

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

二〇一三年年度报告



二〇一四年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司董事长郑煜曦先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的权益分派预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。公司计划不派发现金红利，不送红股。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

本报告分别以中、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.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第八节 公司治理.....	54
第九节 内部控制.....	60
第十节 财务报告.....	63
第十一节 备查文件目录.....	143

释 义

释义项	指	释义内容
深深宝/深宝公司/上市公司/公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
婺源聚芳永	指	婺源县聚芳永茶业有限公司
杭州聚芳永	指	杭州聚芳永控股有限公司
深宝裕兴	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
大华事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

重大风险提示

一、国家政策及经济大环境对快消品市场产生的不利影响，行业市场消费出现明显下滑萎缩，企业销售业绩受到制约，压力较大。

二、公司战略性人才储备仍需加强，如高素质的专业人才不能及时补足，未来有可能会成为制约公司发展的瓶颈因素。

三、原辅材料、人工成本上涨等因素会造成企业运营成本不断增加，利润空间受到挤压。

四、募投项目建设周期长，短期内效益未能充分发挥，存在一定的展风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	深宝		
公司的外文名称	SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SBSY		
公司的法定代表人	郑煜曦先生		
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		
注册地址的邮政编码	518040		
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）		
办公地址的邮政编码	518040		
公司网址	http://www.sbsy.com.cn		
电子信箱	shenbao@sbsy.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦研	黄冰夏
联系地址	深圳市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	huangbx@sbsy.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1981 年 07 月 30 日	深圳	192180754-4	440301192180754	19218075-4
报告期末注册	2013 年 05 月 21 日	深圳	440301103223954	440301192180754	19218075-4
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况 (如有)	1999 年 9 月 10 日, 深圳市投资管理公司与农产品签订了《关于深圳市深宝实业股份有限公司股权转让协议》, 将其持有的公司股份 58,347,695 股 (占公司原总股本的 35%) 以每股 1.95 元的价格转让给农产品。转让后, 农产品成为公司第一大股东, 该项股权转让的手续于 2003 年 6 月份办理完毕。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 11 楼
签字会计师姓名	刘耀辉、龚晨艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入 (元)	438,318,662.25	310,790,324.70	41.03%	318,230,243.67
归属于上市公司股东的净利润 (元)	43,662,208.27	74,529,471.28	-41.42%	6,980,233.57

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-32,398,173.16	-33,778,384.16	4.09%	-13,338,969.53
经营活动产生的现金流量净额(元)	-11,917,839.62	-48,434,558.23	75.39%	-18,790,209.92
基本每股收益(元/股)	0.174	0.297	-41.41%	0.032
稀释每股收益(元/股)	0.174	0.297	-41.41%	0.032
加权平均净资产收益率(%)	4.52%	8.04%	-3.52%	1.15%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	1,336,638,587.42	1,222,994,595.75	9.29%	1,061,964,234.64
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	960,517,069.55	964,216,674.18	-0.38%	889,876,512.59

二、境内外会计准则下会计数据差异

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属于母公司股东的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	43,662,208.27	74,529,471.28	960,517,069.55	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
2. 转让深圳百事股权成本调整	254,239.51	381,359.27		-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	43,916,447.78	74,910,830.55	961,584,069.55	965,537,913.68

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
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)	68,194,019.57	103,325,804.23	-10,632.50
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)	8,578,084.78	3,250,145.75	1,800,048.00

政府补助除外)			
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	73,048.00	2,416,674.15	1,971,899.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			70,619.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,482,996.33	-197,762.37	16,896,972.61
减：所得税影响额	12,268,048.40	486,348.75	409,704.30
少数股东权益影响额（税后）	-281.15	657.57	
合计	76,060,381.43	108,307,855.44	20,319,203.10

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年度，受全球经济复苏缓慢及经济大环境等多方面因素的影响，各消费类行业增长缓慢，食品饮料行业竞争尤为激烈。面对严峻复杂的外部形势和自身转型发展的双重压力，公司紧跟市场趋势，适时调整策略；加强研发力度，研发产品与市场需求紧密对接；积极拓展主营业务，尤其是精品茶业务拓展的力度有所加大，在终端市场产生了一定的品牌效应；同时，公司不断加大市场营销力度，稳定精深加工产品在主要客户的市场份额。年度内，公司按计划推进募投项目实施，努力完善公司茶产业链的持续建设，为逐步扩大市场份额提供有力支持；公司积极推进薪酬绩效改革，建立多元化激励机制，有效吸引、激励专业人才，为公司持续稳定发展提供人才保障；伴随着下半年 ERP 系统的正式上线，公司信息化精细化管理水平进一步提升，为公司规模化管理夯实了基础。

二、主营业务分析

1、概述

2013年度，公司各项经营指标如下：

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减（%）
----	---------	---------	---------

营业总收入	438,318,662.25	310,790,324.70	41.03%
营业利润	42,008,350.29	74,051,626.99	-43.27%
归属于上市公司股东的净利润	43,662,208.27	74,529,471.28	-41.42%

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

(一) 细化完善公司发展战略管控体系建设，确保整体战略的推进落实。

报告期内，公司根据整体战略规划，启动制定并完善技术研发、精深加工业务、精品茶业务、食品饮料业务、茶园业务等板块的未来3年战略规划，明确了可执行的行动方案和时间计划表，确保了公司整体战略的推进落实。同时，结合业务发展需要，公司于2月份着手开展了新的组织架构调整和人员配备工作，对调整后的部门职能进行了重新梳理、编制和发布；3月份起筹备组建精深加工事业部；6月底完成了事业部组织架构、岗位设置及人员编制工作，目前已按照新的事业部制架构实施运作。

(二) 实施人力资源战略行动计划，推进激励机制优化项目。

为配合公司战略发展规划的推进实施和有效落地，公司根据人力资源行动计划，聘请专业机构，开展了薪酬绩效管理体系优化项目工作，对现有的薪酬绩效管理体系进行诊断、梳理、改进和完善，并对全员开展绩效管理的相关培训，力求不断优化公司激励机制，搭建完整的人才储备、培训管理体系；同时，公司进一步加强开展企业内训工作，建立了《培训学习积分制试行管理办法》，极大地激发了员工学习、分享和传递知识的热情，为企业战略实施提供人才保障。

(三) ERP系统正式上线，公司信息化精细化管理水平再上新台阶。

年度内，经过严格的项目方案筹备及实施，公司完成了ERP系统的选型、硬件设备选型、业务流程蓝图设计、业务流程实现等相关工作，并结合茶精深加工业务的组织架构调整和流程优化更新等内容针对关键用户开展多次系统培训及问题跟踪，确保了公司ERP系统于2013年下半年正式上线。ERP系统的建设，将对公司所拥有的人、财、物、信息、时间和空间等综合资源进行综合平衡和优化管理，协调公司各管理部门，围绕市场导向开展业务活动，加快了对公司战略实施的信息化响应，更好的提高企业战略决策和市场营销决策的管理水平。

(四) 逐步打造公司品牌核心价值，加速公司品牌化建设进程。

2013年，公司启动了企业品牌整合设计和集团VI系统建设工作。为了确保项目实施进度与效果，公司聘请了专业设计公司负责项目的规划实施，并成立了VI设计专项工作小组负责

项目的组织领导与协调。在前期行业分析和内部调研的基础上已陆续完成了“聚芳永”、“兴久”品牌的新LOGO设计、品牌文化梳理和产品包装设计工作，集团VI系统建设工作，及核心理念输出等阶段性工作成果，后续将逐步完善品牌文化梳理，建立品牌管理和营销管理规范，进一步推进公司品牌化战略实施进程。

（五）稳步推进募投项目建设，不断加强募投项目管理。

报告期内，公司有计划、有步骤地推进募投项目实施工作，具体情况如下：

1、公司全力以赴统筹工程进度，优化流程管理，茶产业链综合投资项目已全线试产。项目于 2013 年 4 月 开始开展深加工生产线基层员工的招聘和培训工作，提前为新生产线投产储备骨干员工；8 月 20 日土建工程竣工验收，在生产设备安装调试的同时，安排机电、品保、生产线骨干员工同步跟进，为后期生产线的生产操作、设备维护保养奠定了扎实的基础；9 月新生产线开始全线试投产。新生产线已接受江西省质量技术监督局食品卫生许可证（QS 认证）专家组现场审核并顺利通过。目前，项目实施主体婺源县聚芳永茶业有限公司已申报国家级高新技术企业，等待进一步评审。

2、精品茶高端品牌投资开发项目稳步推进，本年度杭州聚芳永公司已进入到渠道拓展、市场品牌建立的快速发展阶段，通过各媒介平台进行品牌传播与推广，不断加大“聚芳永”龙井茶业务拓展力度，在终端市场产生了一定的品牌效应；加速“兴久”岩茶的品牌推广和市场通路建设，岩茶系列产品终端业务获得销售突破，取得近1400万元销售业绩；年度内，杭州聚芳永旗下品牌“福海堂”天猫旗舰店、“兴久”汕头旗舰店均已开始正式运营。

3、深宝技术中心作为公司专门的研发机构，2013年进一步突出以基础研究和应用开发项目管理为中心的运行机制，围绕产品研发和技术服务，较好地发挥了研发主体效应。报告期内，实施年度研究、开发和客户项目60多项。围绕政府相关科技扶持项目申报科技进步奖1项、市级工程实验室技术中心1项、专项资金和科技计划验收项目2项。同时，深宝技术中心加强企业技术服务和新产品推广应用领域的拓展，年内为杭州聚芳永公司开发花香系列龙井茶产品及花草茶产品共6个，并已陆续推出市场。

（六）持续加强生产安全及食品安全工作，确保全年无重大安全生产事故和重大食品安全事故。

报告期内，公司持续围绕“安全第一，预防为主；齐抓共管，综合治理”的方针，不断强化员工的安全管理意识和操作水平，做到了安全目标层层细化，安全责任落实到制度、机构和人员。公司通过建立自上而下的定期安全检查和自下而上的安全生产自查报告制度、完

善安全应急机制、建立安全风险库、落实企业安全生产主体责任等方式加强安全重点整治和专项治理工作，有效确保全年无重大安全生产事故和重大食品质量安全事故。

(七) 不断完善公司内部控制体系建设，提升公司整体内部控制水平。

2013年，公司继续深入推进内控体系建设，进一步规范已有内控体系，组织深宝总部、深宝华城、婺源聚芳永、惠州深宝科技开展内控自评测试工作，对内控检查中发现的缺陷及时落实整改。启动、指导下属企业杭州聚芳永、深深宝华发、深宝技术中心、深宝裕兴开展内控体系建设，进行业务流程优化、不相容岗位职责分离，通过穿行测试和运行测试发现设计缺陷和运行缺陷后落实进行缺陷整改工作。报告期内，公司陆续开展内部专项审计，监督检查各企业的经营运作情况，进一步规范企业经营。全面健全和完善公司制度体系，并建立定期评估机制，以确保各制度的有效性，从而提升公司整体内部控制水平，加强公司防范和抵御风险的能力。

2、收入

2013年1-12月，公司实现营业收入43,831.87万元，同比上升41.03%，主要由于公司控股子公司深深宝华发茶叶出口业务为本期增加营业收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：吨

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工业	销售量	17,531.02	18,676.44	-6.13%
	生产量	17,827.90	18,544.25	-3.86%
	库存量	2,234.84	2,034.33	9.86%
贸易	销售量	8,102.71	2,617.00	209.62%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

贸易销售量变动主要原因是报告期出口茶叶销量同比大幅增加。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	151,949,741.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	34.68%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	50,602,928.52	11.54%
2	客户二	38,245,084.12	8.73%
3	客户三	22,552,771.22	5.15%
4	客户四	20,756,616.38	4.74%
5	客户五	19,792,341.73	4.52%
合计	--	151,949,741.97	34.68%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
工业	236,918,929.71	64.45%	216,684,707.06	84.16%	9.34%
贸易	130,656,560.03	35.55%	40,785,120.19	15.84%	220.35%

产品分类

单位：元

产品分类	2013 年		2012 年		同比增减(%)
	金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
软饮料	20,624,414.64	5.61%	26,181,346.48	10.17%	-21.22%
调味品	6,280,021.19	1.71%	7,812,323.90	3.03%	-19.61%
茶制品	340,671,053.91	92.68%	223,476,156.87	86.8%	52.44%

说明

本期营业成本的变动原因主要是营业收入增加相应营业成本增加。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	169,569,946.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	46.95%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	128,124,725.10	35.47%
2	供应商二	12,718,738.99	3.52%

3	供应商三	10,186,702.31	2.82%
4	供应商四	9,628,070.24	2.67%
5	供应商五	8,911,709.50	2.47%
合计	--	169,569,946.14	46.95%

4、费用

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	同比增减 (%)
销售费用	34,286,008.25	19,796,335.71	73.19%
管理费用	60,626,094.40	63,593,314.76	-4.67%
财务费用	-121,468.43	-483,988.21	74.90%

销售费用变动的主要原因为本期营业收入的增加引起的相应销售费用及本期广告、促销费用等增加；财务费用变动的主要原因为募集资金利息收入减少，汇兑损失增加以及本期借款利息支出减少所致。

5、研发支出

报告期内，公司研发项目进展正常，全年研发支出累计1,364.24万元，占公司2013年度经审计净资产1.42%，占营业收入3.11%。2013年，公司完成研究、开发应用和客户项目60多个，完成申报国家发明专利9项，获得国家发明专利4项。获得江西省科技进步二等奖1项。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	656,269,211.63	358,750,727.61	82.93%
经营活动现金流出小计	668,187,051.25	407,185,285.84	64.10%
经营活动产生的现金流量净额	-11,917,839.62	-48,434,558.23	75.39%
投资活动现金流入小计	103,679,646.57	164,376,318.29	-36.93%
投资活动现金流出小计	157,370,487.26	140,734,964.13	11.82%
投资活动产生的现金流量净额	-53,690,840.69	23,641,354.16	-327.11%
筹资活动现金流入小计	165,720,000.00	321,300,000.00	-48.42%
筹资活动现金流出小计	212,797,559.33	358,608,766.79	-40.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,077,559.33	-37,308,766.79	-26.18%
现金及现金等价物净增加额	-115,193,082.42	-63,920,692.68	-80.21%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流入变动的主要原因是茶叶销售货款增加、收到翡翠公寓合作方集泰公司项目款及深中华清偿款；
- 2、经营活动现金流出增加主要是由于购买原材料、翡翠公寓项目开发支出增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动主要由于上述两项变动所致；
- 4、投资活动现金流入变动主要是因为收回投资及取得的投资收益较上年同期减少；
- 5、投资活动产生的现金流量净额变动主要是由于上述原因4及报告期内公司购买办公场所所致；
- 6、筹资活动现金流入变动主要原因为银行借款减少所致；
- 7、筹资活动现金流出变动主要由于归还银行借款减少；

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	292,576,886.01	236,918,929.71	19.02%	9.97%	9.34%	0.47%
贸易	144,674,976.24	130,656,560.03	9.69%	227.62%	220.35%	2.05%
租赁服务业	586,800.00	-	-	-	-	-
分产品						
软饮料	26,092,398.17	20,624,414.64	20.96%	-18.17%	-21.22%	3.07%
调味品	10,035,055.94	6,280,021.19	37.42%	-16.68%	-19.61%	2.29%
茶制品	401,124,408.14	340,671,053.91	15.07%	50.64%	52.44%	-1.00%
物业租赁	586,800.00	-	-	-	-	-
分地区						
出口	154,499,275.35	136,424,089.78	11.70%	337.61%	333.51%	0.84%
华南地区	88,472,601.27	62,922,991.09	28.88%	-0.04%	-7.72%	5.92%
华北地区	34,470,243.46	29,339,951.76	14.88%	-13.21%	-13.94%	0.73%
华东地区	111,529,415.96	93,790,010.98	15.91%	10.29%	14.91%	-3.38%
华中地区	36,816,348.05	33,955,715.03	7.77%	1.73%	2.87%	-1.02%
其他地区	12,050,778.16	11,142,731.10	7.54%	21.14%	22.59%	-1.10%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	258,228,942.05	19.32%	373,422,024.47	30.53%	-11.21%	变动的主要原因为本期募集资金使用所致
应收账款	106,664,101.14	7.98%	105,402,754.63	8.62%	-0.64%	--
存货	305,574,845.40	22.86%	203,462,389.32	16.64%	6.22%	变动的主要原因为本期翡翠公寓开发支出增加所致
长期股权投资	57,500.00	0.00%	25,471,291.08	2.08%	-2.08%	变动的主要原因为本期转让联营企业深圳百事10%股权所致
固定资产	308,220,725.48	23.06%	160,018,803.58	13.08%	9.98%	变动的主要原因为本期婺源聚芳永茶产业链综合投资项目结转固定资产所致
在建工程	93,769,195.13	7.02%	94,422,143.01	7.72%	-0.70%	--
预付款项	19,617,679.28	1.47%	28,323,450.51	2.32%	-0.85%	变动的主要原因为本期进口茶叶到港，预付茶叶款减少所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
预收款项	15,220,850.95	1.14%	2,087,351.44	0.17%	0.97%	变动的主要原因为本期翡翠公寓收到预售房款所致
应付职工薪酬	9,553,292.94	0.71%	4,937,554.49	0.40%	0.31%	变动的主要原因为本期计提2013年年度绩效工资所致
应交税费	15,006,102.34	1.12%	2,448,094.70	0.20%	0.92%	变动的主要原因为2013年当期所得税费用增加所致
其他应付款	233,058,495.02	17.44%	153,192,884.98	12.53%	4.91%	变动的主要原因为本期增加翡翠公寓项目款所致

其他非流动 负债	15,745,161.90	1.18%	8,661,364.25	0.71%	0.47%	变动的主要原因为本期收到的政府补助增加所致
-------------	---------------	-------	--------------	-------	-------	-----------------------

五、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。

公司作为深圳主板首家以茶产业为主业的上市公司，坚持以茶及天然植物精深加工为核心，以建设天然健康产品和服务一体化的产业链为目标，向茶园基地和精品茶业务两头延伸的发展战略。经过多年的发展和积累，公司已成为国内知名的茶及天然植物原料供应商，拥有一批优质的国内外大型客户资源，建立起获得国际大型食品饮料企业认可的一系列保障体系；拥有强大的技术研发能力及技术积累，聚集了领先的技术优势，形成了从茶园种植、茶叶初制加工、精深加工、精品茶销售等完善的茶产业链。公司在产品创新、工艺技术、设备先进性、产业链布局等方面具备较强竞争力。公司将通过不断创新体制机制、创新观念、创新产品，对茶及天然植物的价值进行深度开发和利用，提升公司茶产业链的协同效应和核心竞争力。

六、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	0.00%	0.00	6,688.65	交易性金融资产	从原 STAQ 交易系统购入的法人股股票
股票	000017	*ST 深中华 A	-	0	0.00%	258,011	0.05%	1,135,248.40	1,135,248.40	交易性金融资产	债务重整受偿股份
股票	200017	*ST 深中华 B	-	0	0.00%	197,019	0.04%	254,039.69	254,039.69	交易性金融资产	债务重整受偿股份
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			272,288.09	150,000	--	455,030	--	1,389,288.09	1,395,976.74	--	--

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	13,819.21
已累计投入募集资金总额	36,501.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
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，每股面值1元，每股发行价格为8.70元，共计募集资金人民币600,100,474.20元，扣除与发行有关费用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年年度股东大会审议通过。2012年3月12日，公司召开2012年第一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性补充流动资金的议案》，同意公司将部分募集资金15,000万元暂时用于补充公司流动资金，期限不超过6个月，公司于2012年9月13日归还此项募集资金补充流动资金款项。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。

(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	0	6,510.05	100.00%	2011 年 7 月 31 日	19.42	是	否
2、茶产业链综合投资项目	否	27,000.00	27,000.00	6,108.94	13,313.83	49.31%	2015 年 9 月 30 日	207.81	否	否
3、年产 300 吨儿茶素综合利用项目	是	15,500.00					2014 年 1 月 31 日		不适用	是
4、精品茶叶连锁项目	是	3,000.00					2015 年 7 月 31 日		不适用	否
5、茶及天然植物研发中心项目	是	4,000.00					2012 年 4 月 30 日		不适用	否
6、调味品生产线扩建项目	是	4,000.00					2012 年 7 月 31 日		不适用	是
7、精品茶高端品牌投资开发项目			15,500.00	3,489.07	8,855.24	57.13%	2016 年 4 月 30 日		否	否
8、合资成立浙江深宝华发茶业有限公司项目			3,000.00	0	3,000.42	100.00%	2012 年 12 月 31 日	93.48	是	否
9、茶及天然植物研发中心项目			5,229.17	4,221.20	4,822.33	92.22%	2014 年 12 月 31 日		否	否
承诺投资项目小计	—	60,010.05	57,239.22	13,819.21	36,501.87	—	—	320.71	—	—

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>1、茶及天然植物研发中心项目未达到计划进度的原因： 2012 年 4 月公司决定增加茶及天然植物研发中心项目投资总额至 5,400 万元，其中 3,455 万元用于在深圳购置办公和实验室场地，受房地产市场价格波动影响，项目场地未能选定落实，导致项目投资进度未按计划实施。2013 年 5 月 31 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向公司股东购置办公场所的议案》，同意公司联合子公司深圳市深宝技术中心有限公司在深圳市购置办公场所，其中深圳市深宝技术中心有限公司公司以募集资金不超过 3,455 万元参与购置办公和研究场所。目前公司已完成购置办公场所，剩余未完成内容主要为办公场所装修及部分设备，预计于 2014 年 12 月 31 日完成。</p> <p>2、茶产业链综合投资项目、精品茶高端品牌投资开发项目均处于投入期，未能达到预期收益。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<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。与原计划实施的“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。</p> <p>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。</p> <p>公司于 2012 年 4 月 27 日召开 2011 年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》，同意上述项目涉及的变更和调整。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施</p>	<p>适用</p>

地点变更情况	<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动资金情况	<p>适用</p> <p>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 12,000.00 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 日归还募集资金补充流动资金款项。</p> <p>2013 年 5 月 15 日，公司召开 2012 年年度股东大会审议通过了《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 11,000.00 万元暂时用于补充公司流动资金，期限不超过 12 个月。上述募集资金款项将于 2014 年 5 月 14 日前归还。</p>
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暂时性补充流动资金。
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	15,500.00	3,489.07	8,855.24	57.13%	2016 年 04 月 30 日		否	否
合资成立浙江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	3,000.00		3,000.42	100.00%	2012 年 12 月 31 日	93.48	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/调味品生产线扩建项目	5,229.17	4,221.20	4,822.33	92.22%	2014 年 12 月 31 日	-	否	否
合计	—	23,729.17	7,710.27	16,677.99	—	—	93.48	—	—
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。与原计划实施的“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”，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宝华发茶业有限公司项目。其中精品茶高端品牌投资开发项目涵盖了原精品茶叶连锁项目。</p> <p>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</p>						

	<p>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。</p> <p>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，将项目投资总额增加至 5,400 万元。</p> <p>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》及巨潮资讯网上。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>1、茶及天然植物研发中心项目未达到计划进度的原因： 2012 年 4 月公司决定增加茶及天然植物研发中心项目投资总额至 5,400 万元，其中 3,455 万元用于在深圳购置办公和实验室场地，受房地产市场价格波动影响，项目场地未能选定落实，导致项目投资进度未按计划实施。2013 年 5 月 31 日，公司召开 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向公司股东购置办公场所的议案》，同意公司联合子公司深圳市深宝技术中心有限公司在深圳市购置办公场所，其中深圳市深宝技术中心有限公司公司以募集资金不超过 3,455 万元参与购置办公和研究场所。目前公司已完成购置办公场所，剩余未完成内容主要为办公场所装修及部分设备，预计于 2014 年 12 月 31 日完成。</p> <p>2、茶产业链综合投资项目、精品茶高端品牌投资开发项目均处于投入期，未能达到预期收益。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

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	197,264,226.78	167,056,910.16	163,656,908.88	-1,710,507.07	174,503.60
惠州深宝科技	子公司	综合	调味品、软饮料	60,000,000.00	223,236,764.04	37,979,414.51	36,127,454.11	-4,991,506.60	-4,976,705.09
婺源聚芳永	子公司	制造业	茶制品	290,000,000.00	386,108,322.73	312,711,904.84	127,719,501.08	7,608,814.71	9,219,419.77
杭州聚芳永	子公司	综合	茶制品	175,000,000.00	181,807,569.53	179,100,869.63	21,532,774.98	-10,202,823.81	-10,094,401.85
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	50,947,056.87	50,720,603.06	2,377,358.42	-722,164.93	-722,164.93
深深宝华发	控股子公司	贸易	茶叶出口贸易	30,000,000.00	69,317,473.96	66,828,214.87	145,154,976.24	4,316,467.71	1,807,370.78

主要子公司、参股公司情况说明

1、深圳市深宝华城科技有限公司。公司全资子公司。经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；信息咨询，食品技术开发（以上不含限制项目）；货物及技术进出口；其他食品（食品工业用菊花提取液速溶粉、食品工业用罗汉果提取液速溶粉、食品工业用金银花提取液速溶粉、食品工业用复合乌梅提取物浓缩汁、凉茶浓缩液、食品工业用凉茶浓缩汁、红枣速溶粉、混合植物速溶粉；仙草

速溶粉、鲜白茅根速溶粉)的生产销售;含茶制品(速溶茶类)的生产销售。注册资本15,345.13万元。截止报告期末,深宝华城总资产19,726.42万元,归属母公司股东权益16,705.69万元;报告期内,实现营业收入16,365.69万元,归属于母公司股东的净利润17.45万元。

2、惠州深宝科技有限公司。公司全资子公司。经营范围:按《全国工业产品生产许可证》核定经营范围;实业投资、物业管理(凭资质证经营);国内贸易(法律、行政法规禁止经营的项目不得经营,法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可经营)。注册资本为6,000万元。截止报告期末,深宝科技总资产22,323.68万元,归属母公司股东权益3,797.94万元,报告期内,实现营业收入3,612.75万元,净利润-497.67万元。

3、江西省婺源县聚芳永茶业有限公司。公司持股比例95.72%、深宝华城持股比例为4.28%。经营范围:茶叶、天然植物、茶叶及天然植物提取物、种植、茶叶进出口贸易、农副土特产品、收购、加工、销售(以上项目国家有专项规定的凭有效资质证或许可证经营)。注册资本29,000万元。截止报告期末,婺源聚芳永总资产38,610.83万元,归属母公司股东权益31,271.19万元;报告期内,实现营业收入12,771.95万元,净利润921.94万元。

4、杭州聚芳永控股有限公司。公司全资子公司。经营范围:批发、零售预包装食品(食品流通许可证有效期至2015年3月28日)、茶具;收购本企业销售所需的茶叶(限直接向第一产业的原始生产者收购);服务茶叶企业的投资和资产管理,茶叶及茶制品的技术开发,茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,其他无需报经审批的一切合法项目,含下属分支机构经营范围。注册资本17,500万元。截止报告期末,聚芳永总资产18,180.76万元,归属母公司股东权益16,019.55万元;报告期内,实现营业收入2,153.28万元,归属于母公司股东的净利润-1,077.38万元。

5、浙江深深宝华发茶业有限公司。公司控股子公司,持股比例51.72%。经营范围:批发兼零售预包装食品兼散装茶叶(有效期至2015年8月8日);茶叶技术研发;货物进出口。注册资本为5,800万元。截止报告期末,深深宝华发总资产6,931.75万元,归属母公司股东权益6,682.82万元;报告期内,实现营业收入14,515.50万元,归属于母公司股东的净利润180.74万元。

七、公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势和竞争格局

(1) 茶及天然植物精深加工产品的发展趋势

随着人们生活水平的逐步提高，消费观念渐渐转变，以茶饮料为代表的健康概念饮品倍受青睐，迅速成为饮料市场新的主力军。根据中国饮料工业协会的统计数据显示：我国茶饮料自2002年以来就是国内饮料市场增长最快速的品种之一，由198.2万吨增至2011年超过900万吨，茶饮消费市场已占到整个饮料消费市场20%左右的份额，预计到2015年会达到1,600万吨的市场规模。目前茶饮料已成为茶产业的重要支柱，2012年以来，茶饮料行业整体进入成熟期，茶饮料行业的品牌集中度越来越突出，在现代人们快节奏的生活方式及追求健康、方便的消费观念推动下，茶饮料市场的持续成长将是必然的趋势；同时，伴随着人们对茶及天然植物中有效成分认识的逐渐深化，提取和利用茶及天然植物中功能性成分，并将这些产品应用于医药、食品、化工等行业，也成为茶及天然植物精深加工业务发展的另一新趋势。

(2) 茶叶行业的发展趋势

茶叶在我国有着数千年的应用和发展历史，并已形成一种独特的文化现象，近年来全国茶文化的复兴和带动，大大促进了中国茶叶整体销量的提升、消费的剧增。目前茶叶市场发展迅猛，基本形成以绿茶为主题，乌龙茶、普洱、红茶等全面发展的趋势。与此同时，茶产业发展过程中面临的竞争也日趋激烈，就产业内部而言，产品质量竞争正逐步演变为品牌、包装、企业形象、销售服务的全面竞争，市场的竞争也逐步演化为科技、信息、人才等方面的深层次竞争，消费也不仅仅只是满足物质上的需求，而是上升到满足文化的需求，精神的需求。这些消费需求的变化，势必为具有强大产业核心竞争力的规模化茶企带来新的机遇。

(3) 行业的竞争格局

经过多年发展，中国茶产业的市场化程度已较高，越来越多的国际化饮品制造企业、食品企业，甚至大型药企都逐渐开始将其业务拓展到茶产业，这对行业内现有企业构成了新的挑战；同时，随着资本市场对茶行业发展前景的判断，将会有大量资本融入茶产业，这将使行业内涌现出一批极具规模化的企业，对行业发展起到了一定的带动作用，但也使企业之间的竞争越来越激烈，未来必将是品牌竞争、质量竞争、营销网络竞争、文化服务竞争相并存的格局，行业中的各企业也将面临优胜劣汰。

2、公司发展战略

(1) 公司未来发展机遇

未来中国经济保持较高增长水平，城镇化进程持续加快，居民消费升级、消费形态逐步向天然健康转变，内需不断加大，茶文化日益渗透，奠定了未来中国茶产业持续增长的坚实基础。纵观中国茶产业与市场的全局，从茶资源、茶营销到茶品牌、茶文化等现状来看，其运作与建设仍有较大提升空间，目前有名茶、无品牌，资源多、整合少，产品质量良莠不齐，行业内存在假、乱、杂、误导消费者等不良行为时有发生，对中国茶产业可持续发展产生消极影响。经过多年的业务发展和研发沉淀，公司已形成包括茶园基地、茶叶初制、茶叶精制、深加工、检验、终端销售及可追溯体系在内完善的茶产业链，拥有国内领先水平的茶叶及天然植物深加工生产线和生产工艺，公司产品已通过多家国内外知名品牌食品饮料公司的质量和采购认证，并积累了众多的优质大型客户资源。这为公司打造健康、高品质产品，建立中国茶产业可信任品牌奠定良好基础。

（2）公司发展战略

抓住机遇，集中资源，以茶及天然植物精深加工为核心，以建设天然健康产品和服务一体化的产业链为目标，向茶园基地和精品茶业务两头延伸，实施产业化、标准化、国际化经营，着力提升茶产业链的协同效应和传统产业价值创造能力，使公司发展成为中国茶行业最具价值的上市公司。

3、公司2014年经营计划

根据公司2012年度制定的《公司整体发展战略报告（2013-2015）》，稳步推进各个业务板块，包括精深加工业务、精品茶业务、食品饮料业务、茶园业务、科研方面等行动方案的执行，加速推进战略落实，实现快速转型发展，具体计划如下：

（1）继续优化和完善管控体系，推进实施经营型总部计划。

结合公司战略规划和业务发展需要，在不断夯实和完善公司茶产业链基础上，公司将创新思维，优化各项经营管理工作，不断完善管控体系，推进实施经营型总部计划。使总部逐步过渡为战略、投资及资产经营中心、业务的协调管控中心、公共资源及专业管理平台。

（2）全力推进薪酬绩效激励改革方案的实施

坚定实施薪酬体系和绩效激励改革，探索灵活多元的激励机制，推行多种激励手段，同时加强内部绩效体系分享学习，调动全员积极性。

3、整合资源，全力打造公司O2O销售平台

公司将整合包括现有品牌、产品、技术研发、茶园、客户在内的茶产业链资源，把资源逐步引流到名优茶O2O平台，建立适合公司名优茶运营的新型商业模式，并通过在重点城市开

设公司名优茶O2O生活体验中心，作为名优茶区域经营管理平台。从而提升公司品牌影响力和销售渠道价值。

4、茶园基地拓展建设

在现有的茶园种植基地的基础上拓展以茶文化为主题的茶园经济项目，围绕茶园基地开拓多种体验及旅游观光度假业务，丰富公司茶产业链内涵，提高茶园基地附加价值，同时对茶产业链经营发展模式构成支撑，提升品牌影响力。

5、继续推进精品茶业务发展。

公司将继续加大现有武夷岩茶、龙井、红茶等精品茶的品牌营销力度，积极开拓包括电商在内的销售渠道；同时，公司将利用茶产业链综合优势和上市公司平台，谋划和布局普洱茶的业务，并参与普洱茶交易中心建设，有效整合普洱茶资源，理性做强做大普洱茶产业。

4、公司发展可能面对的不利因素

（1）国家政策及经济大环境影响

2013年，受国家政策和经济大环境对快消品市场产生的不利影响，行业市场消费出现明显下滑萎缩，公司精品茶业务处于推广培育期，产品在市场上被认知的程度尚不具备明显的竞争优势，2014年销售业绩因此受到一定的制约，压力较大。

拟采取的对策和措施：

定期总结分析品牌茶市场发展情况、及时调整公司精品茶市场策略，创新营销模式，并注重市场渠道拓展及运营能力的提升，以确保公司精品茶业务的健康发展。

（2）人才不足问题仍然存在

随着公司组织架构的升级调整及战略目标的推进实施，公司战略性人才储备仍然不足，高素质的专业人才较为短缺，如不能及时补足，未来有可能会成为制约公司发展的瓶颈因素。

拟采取的对策和措施：

通过加大人力资源整合力度，推进绩效薪酬机制优化项目，完善激励机制及企业文化建设，逐步吸引外在高端人才，激励内部优秀人才与企业共同成长，以此搭建完整的人才储备体系，为企业发展奠定良好基础。

（3）生产成本上升问题

由于受原辅材料、人工成本上涨等因素的影响，企业运营成本不断增加，利润空间受到挤压。

拟采取的对策和措施：

深化成本费用控制，充分发挥研发技术优势，通过技术升级改造及优化原辅材料采购管理，完善供应商管理模式，控制原辅材料成本及供给稳定性；同时结合市场需求及时调整产品结构，加强新产品开发及市场拓展力度，努力提高公司生产销售规模，提升企业盈利水平。

（4）募投项目建设周期长，短期内效益未能充分发挥

由于募投项目建设周期的原因，公司募集资金的投入到实际产生效益仍需要一段时间，短期内难以充分发挥效益。

拟采取的对策和措施：

公司目前正在积极推进募投项目建设。其中茶产业链综合投资项目已于2013年9月试产，后续公司将规范生产操作，努力提高经营效益；精品茶高端品牌投资开发项目正积极拓展渠道，加快品牌推广及市场通路的建设，力争提高公司收益水平。

八、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为完善公司利润分配政策，增强现金分红的规范化和透明度，提升公司对股东的合理回报，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）、中国证监会深圳监管局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》的要求，结合公司实际情况，对《公司章程》中涉及利润分配事项的部分条款进行了修订，对现金分红政策进行了进一步的细化，同时还制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014）》，并经第七届董事会第二十二次会议及2012年第二次临时股东大会审议通过。独立董事对相关章程修订议案发表了独立意见。具体内容详见2012年8月2日及2012年8月18日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上的公司公告。

报告期内，公司现金分红政策未有调整和变更。公司现金分红政策制定及执行符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职、履责，并发挥了应有的作用，公司的利润分配预案均提交到股东大会进行了审议，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。报告期内，公司严格按照已经制定的现金分红政策及《公司章程》执行现金分红。

2013年度利润分配执行情况：2013年5月15日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过了《公司2012年度利润分配预案》，公司2012年度的权益分派方案为：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2.0元人民币现金（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。截至 2013 年 7 月 11 日，上述利润分配方案已全部实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

因公司 2011 年度盈利基数较小，同时考虑到公司实际运营需要，故 2011 年度未作利润分配。

2012 年度，公司利润分配方案为：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 2.0 元人民币现金（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。

公司 2013 年权益分派预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。公司计划不派发现金红利，不送红股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	0.00	43,662,208.27	0%
2012 年	50,180,030.80	74,529,471.28	67.33%
2011 年	0.00	6,980,233.57	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司目前正处于战略转型发展期，产业相应的投资及流动资金需	未分配利润用于满足 2014 年公司日常

求也将大幅增长, 考虑到国家相对紧缩的金融趋势, 为了提高财务的稳健性, 满足公司流动资金的需求, 保障公司生产经营的正常运转, 公司从实际出发制定公司 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案。	运营和对外投资需要。
---	------------

九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.00
每 10 股转增数 (股)	2
分配预案的股本基数 (股)	250,900,154
现金分红总额 (元) (含税)	0.00
可分配利润 (元)	196,128,511.03
现金分红占利润分配总额的比例 (%)	0%

现金分红政策:

其他

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经大华事务所审计, 公司 2013 年度合并报表中归属于母公司股东的净利润为 43,662,208.27 元, 母公司净利润为 49,294,105.99 元, 减去按当年母公司净利润 49,294,105.99 元提取 10%法定盈余公积 4,929,410.60 元、2013 年 7 月公司现金红利派送 50,180,030.80 元, 加上 2012 年度母公司未分配利润 201,943,846.44 元, 本年度母公司可供股东分配利润为 196,128,511.03 元。截至 2013 年 12 月 31 日, 资本公积余额为 571,329,130.72 元。综合考虑公司 2014 年度资金使用计划和投资需要, 2013 年权益分派预案为: 以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 250,900,154 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。公司计划不派发现金红利, 不送红股。

公司独立董事对上述 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案进行了事前认可, 并发表独立意见如下: 公司 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案符合有关法规及公司章程规定。公司目前正处于战略转型发展期, 产业相应的投资及流动资金需求也将大幅增长, 考虑到国家相对紧缩的金融趋势, 为了提高财务的稳健性, 满足公司流动资金的需求, 保障公司生产经营的正常运转, 公司从实际出发制定公司 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案。我们同意公司提出的 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案, 并将该预案提交公司 2013 年年度股东大会审议。

公司为了更好的维护中小股东合法权益, 给予中小股东有充分表达意见和诉求的机会, 公司 2013 年年度股东大会将提供网络投票。

十、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，公司重视履行社会责任，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，为消费者提供安全放心的产品，以高质量、绿色健康的优质产品来提升公司的可持续发展能力及综合竞争力；努力提升管理水平，加强创新能力，增强公司核心竞争力，以稳健的运营为股东们带来回报；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，尤其注重保障中小股东的利益；公司严格遵守国家环保相关法律法规，深入贯彻绿色环保理念，加强生态保护，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

十、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1月21日	公司	电话沟通	个人	股东	对公司未来发展提出建议。
2013年2月27日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询深百10%股权转让事宜。
2013年3月15日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询深百10%股权转让事宜。
2013年3月19日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	了解深宝精品茶项目情况。
2013年4月18日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况。
2013年5月07日	公司	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司	了解公司茶产业发展现状及未来发展规划。
2013年5月18日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	了解翡翠公寓项目进展情况。
2013年5月19日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	咨询公司股权激励实施情况。
2013年5月19日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	了解公司业务发展情况。
2013年5月21日	公司	深交所互动易问题答复	个人	股东	建议公司加强品牌宣传力度。
2013年5月28日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司运营情况。
2013年6月26日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询利润分配实施日期、公司主营业

					务等问题。
2013 年 6 月 28 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解聚芳永产品、品牌宣传等。
2013 年 7 月 12 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司业务发展情况。
2013 年 7 月 24 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解公司内控审计部门工作情况。
2014 年 8 月 08 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解公司主营业务情况。
2013 年 8 月 11 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解深中华债务问题。
2013 年 8 月 20 日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询翡翠公寓开盘与否等问题。
2013 年 9 月 16 日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司是否成立电子商务公司及翡翠公寓何时开盘。
2013 年 9 月 24 日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司发展现状。
2013 年 10 月 9 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司募投项目的进展情况。
2013 年 10 月 18 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	咨询翡翠公寓项目问题。。
2013 年 11 月 4 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解公司发展前景。
2013 年 11 月 6 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解公司发展现状。
2013 年 11 月 21 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	股东	了解未来公司发展规划。
2013 年 11 月 26 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司经营状况。
2013 年 12 月 11 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司精深加工业务情况等。
2013 年 12 月 19 日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询翡翠公寓相关情况。
2013 年 12 月 30 日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司经营状况。

公司在接待上述调研、沟通等活动时，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、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
<p>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建设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</p>		否	<p>2013 年 11 月 5 日，深圳中院作出（2012）深中法破字第 30-6 号《民事裁定书》，裁定批准深中华重整计划并终止深中华重整程序，根据深中华重整计划，深中华普通债权人的债权通过货币和股份予以清偿，公司于 2013 年 12 月末收到深中华管理人分配偿还债权人人民币 9,894,717.14</p>	<p>2013 年 11 月 5 日，深圳中院作出（2012）深中法破字第 30-6 号《民事裁定书》，裁定批准深中华重整计划并终止深中华重整程序，根据深中华重整计划，深中华普通债权人的债权通过货币和股份予以清偿。本次深中华债权偿还预计将增加公司 2013 年度收益约 1,121 万元。</p>	<p>截至目前，深中华管理人分配偿还债权人人民币 9,894,717.14 元及 258,011 股“*ST 深中华 A”（000017）股份已划转至公司名下；另有 197,019 股“*ST 深中华 B”（200017）股份由深中华管理人变现后向公司支</p>	2004 年 4 月 10 日	<p>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</p>

<p>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。2012 年 10 月 12 日，深圳中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，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》，裁定确认深中华公司管理人编制的《深圳中华自行车（集团）股份有限公司债权表》，根据上述债权表，确认公司对深中华债权为人民币 20,972,491.51 元。</p>		<p>元及 258,011 股“*ST 深中华 A”（000017）股份，另有 197,019 股“*ST 深中华 B”（200017）股份将在股票复牌后二十个交易日由深中华管理人进行变现，并根据整体变现均价向公司支付对应的变现资金。</p>		<p>付对应的变现资金。</p>	<p>月 7 日、2014 年 1 月 2 日刊登在巨潮资讯网上的公司公告。</p>
--	--	---	--	------------------	--

二、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。

三、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	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的比率（%）	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）	披露日期（注 5）	披露索引

深投控	办公场所	8,424.72	--	此次交易是基于公司的实际发展需要，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5月 16日	2013年5月16日披露于巨潮资讯网的《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年8月16日	9,500	--	为公司带来投资收益6,826万元	156.34%	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5月13日	2013年5月13日、8月21日披露于巨潮资讯网的《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》

四、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	12,812.47	30.79%	分期支付	不适用	2013年4月22日	2013年4月22日披露于巨潮资讯网的《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》
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				由于浙江华发具备较强的茶叶生产加工能力和稳定的质量控制体系，深深宝华发向其购买茶叶，可以获得集中且稳定的产品供应，而且供货及时、质量保证，有利于成本控制，有利于促进公司茶叶出口业务的发展。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易是为了满足深深宝华发业务发展的需要，交易定价原则为市场价格，具备公允性，没有损害公司利益，不会对公司造成不利影响，也不会对公司的独立性构成影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				公司不存在对关联方的依赖。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用							

(如适用)

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、公平公正的原则进行, 交易价格按照市场价格进行确定。	--	--	--	8,424.72	一次性付款	--	2013年5月16日	2013年5月16日披露于巨潮资讯网的《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(如有)				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发展需要, 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。								

五、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	担保额度	实际发生日期(协	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完	是否为关联

	公告披露日期		议签署日)				毕	方担保 (是或否)
无	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				0
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 3 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 3 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 5 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 6 月 19 日	2,500	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 6 月 19 日	2,500	连带责任保证	一年	是	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)				3,000
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)	3,000
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			3.12%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明			不适用

六、承诺事项履行情况

1、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	承诺时间	承诺期限	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	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、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	2006 年 7 月 27 日	长期有效	遵守承诺

		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。			
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。				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘耀辉、龚晨艳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

- 1、报告期内，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构。
- 2、2013年度，公司因转让深圳百事10%股权涉及重大资产重组事项，聘请长城证券有限责任公司为财务顾问，聘请广东君言律师事务所为法律顾问。2013年度，公司支付财务顾问费100万元，支付法律顾问费20万元。

八、其他重大事项的说明

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	2.70%						6,783,729	2.70%
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	3.10%						7,770,118	3.10%
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	80.80%						202,727,493	80.80%
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	100.00%						250,900,154	100.00%

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	上市日期	获准上市交易数量（股）	交易终止日期
股票类						
非公开发行股份（A股）	2011年6月22日	8.70	68,977,066	2011年7月4日	68,977,066	

前三年历次证券发行情况的说明

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。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交所上市，深宝华城48.33%股权过户手续亦于2011年6月8日办理完毕。发行完成后，公司总股本由181,923,088股变更为250,900,154股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,371		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		19,596		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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	16.00%	40,143,586	0	6,783,729	33,359,857		
深圳市天中投资有限公司	其他	6.38%	16,013,908	-8,970,000	0	16,013,908		
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	3.50%	8,790,874	-132,210	0	8,790,874		
马志宏	境内自然人	1.92%	4,814,900	4,814,900	0	4,814,900		
林逸香	境内自然人	1.02%	2,561,002	0	2,561,002	0	质押	2,561,000
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	0.80%	2,012,758	0	2,012,758	0	质押	2,012,758
方正证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.65%	1,619,482	1,619,482	0	1,619,482		
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24.31%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	40,124,979	人民币普通股	40,124,979
深圳市投资控股有限公司	33,359,857	人民币普通股	33,359,857
深圳市天中投资有限公司	16,013,908	人民币普通股	16,013,908
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
马志宏	4,814,900	人民币普通股	4,814,900
方正证券股份有限公司约定购回专用账户	1,619,482	人民币普通股	1,619,482
西安长流投资管理有限合伙企业	1,508,625	人民币普通股	1,508,625
侯莉	1,407,910	人民币普通股	1,407,910
杜远翔	1,180,000	人民币普通股	1,180,000
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 24.31% 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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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 16,013,908 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%。2013年11月27日，天中投资办理了该项业务的延期购回手续。报告期内，天中投资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16,013,908股，占公司总股本的6.38%。

报告期内，公司股东王成平将其持有的本公司1,619,482股股份与方正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1,619,482股，占公司总股本的0.65%。报告期内，王成平无购回交易所涉股份。截止报告期末，王成平持有本公司股份0股，占公司总股本的0%。

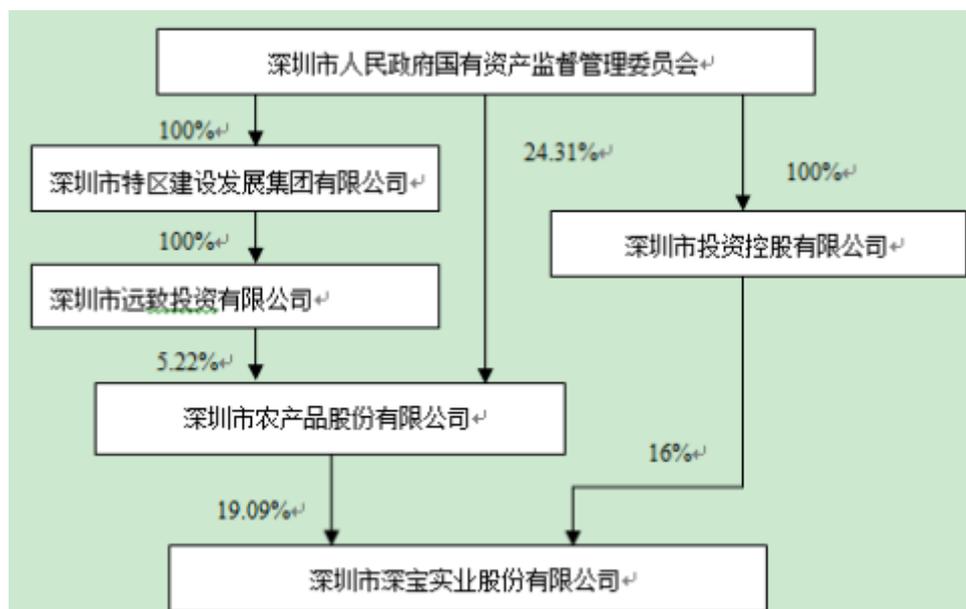
2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构 代码	注册资本 (万元)	主要经营业务
深圳市农产品股份有限公司	陈少群	1989年1月14日	192179163	169,696.41	开发、建设、经营、管理农产品批发市场,经营管理市场租售业务;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);经营农产品、水产品的批发、连锁经营和进出口业务;为农产品批发市场提供配套的招待所、小卖部、食店、运输、装卸、仓储、包装;从事信息咨询(不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目)、物业管理、酒店管理;自有物业租赁;市场投资、投资兴办实业。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	详见控股股东农产品 2013 年年度报告。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	详见控股股东农产品 2013 年年度报告。				

3、公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	张晓莉	-	K31728067	不适用	国有资产监督管理
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	作为深圳市人民政府的直属特设机构,代表国家履行出资人资格,对授权监管的国有资产依法进行监督和管理。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-				

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本(万元)	主要经营业务或管理活动
深圳市投资控股有限公司	范鸣春	2004 年 10 月 13 日	767566421	560,000	通过重组整合、资本运作和资产处置等手段，对全资、控股和参股企业的国有股权进行投资、运营和管理；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务；按照市国资委要求进行政策性和策略性投资；为市属国有企业提供担保；市国资委授权开展的其他业务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)

郑煜曦	董事长、党委书记	现任	男	52	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
陈少群	董事	现任	男	52	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
黄宇	董事	现任	男	40	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
窦强	董事	现任	男	42	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
林延峰	董事	现任	男	42	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
颜泽松	董事、总经理	现任	男	44	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
范值清	独立董事	现任	男	65	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
吴叔平	独立董事	现任	男	61	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
徐壮城	独立董事	现任	男	42	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
林红	监事会主席	现任	女	49	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
罗龙新	监事	现任	男	53	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
黄勤	监事	现任	女	51	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
李芳	副总经理	现任	女	40	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
李亦研	副总经理、董事会秘书	现任	女	48	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
钱晓军	副总经理	现任	男	42	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
姚晓鹏	副总经理	现任	男	46	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
王志萍	财务总监	现任	女	43	2012年10月12日	2015年10月12日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

(一) 董事

郑煜曦先生：1962年出生，经济学硕士。历任深圳经济特区免税商品企业公司下属企业董事、副总经理，深圳市农牧实业有限公司董事长，深宝公司总经理助理、副总经理、总经理、第七届董事会董事长、党委书记；2012年10月12至今任公司第八届董事会董事长、党委书记。

陈少群先生：1962年出生，硕士学历，高级经济师。深圳市第四、第五届人民代表大会代表。历任农产品副总经理、董事、总经理、党委书记、第四、五届董事会董事长，深宝公司第七届董事会董事。现任农产品第六届董事会董事长、党委书记；2012年10月12日至今任公司第八届董事会董事。

黄宇先生：1974年出生，工商管理硕士、高级会计师、中国注册会计师。历任深圳蛇口信德

会计师事务所审计员；深圳亨达信会计师事务所审计部经理、所长助理；深圳市商贸投资控股公司审计部副主任科员；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会社会事业处、企业二处主任科员；深圳市投资控股有限公司财务预算部副部长、部长。现任深圳市投资控股有限公司办公室主任。2012年10月12日至今任公司第八届董事会董事。

窦强先生：1972年出生，大学本科，历任驻马店人民广播电台编辑，驻马店市人大常委会副科长，河南天利能源股份有限公司副总经理，现任河南万众集团有限公司副总裁、深圳市天中投资有限公司副总经理。2011年9月起任深宝公司第七届董事会董事。2012年10月12日至今任公司第八届董事会董事。

林延峰先生：1972年出生，1993年武汉水运工程学院专科毕业。1993-1995年在交通部广州海运局工作。1997年起任广东长江贸易有限公司董事总经理，广州现代纺织公司总经理。广州市纺织行业协会常务理事，穗港澳纺织业联谊会常务理事。2011年9月起任深宝公司第七届董事会董事。2012年10月12日至今任公司第八届董事会董事。

颜泽松先生：1970年出生，大学本科，中国饮料工业协会常务理事。历任下属深圳市深宝华城食品有限公司董事、总经理、深宝华城总裁，深宝公司第六届监事会监事，深宝公司第七届董事会董事、总经理。2012年10月12日起任公司第八届董事会董事、总经理。

范值清先生：1949年出生，研究生学历，高级会计师、高级经济师。历任广东省高级职称评委兼专家组成员，深圳大型国营或合资企业的财务经理、财务总监，深圳大学、深圳经理进修学院客座教授，深圳金信诺高新技术股份有限公司独立董事，2002年7月至2009年12月任深宝公司独立董事。现任深圳沙河实业股份有限公司独立董事。2012年10月12日至今任公司第八届董事会独立董事。

吴叔平先生：1953年出生，硕士学历，高级经济师。历任上海汽车起动机厂副厂长；上海市人民政府办公厅综合处副处长；亚商企业咨询股份有限公司董事、副总裁；2003年8月至2009年12月任深圳市农产品股份有限公司独立董事。现任上海百研企业管理咨询有限公司总经理，成都高新投资集团独立董事。2012年10月12日至今任公司独立董事。

徐壮城先生：1972年出生，法律硕士。历任深圳市公安局副科长，广东鼎丰律师事务所副主任，北京市德恒律师事务所深圳分所合伙人。现任深圳市卡金亚珠宝有限公司董事长、深圳仲裁委员会仲裁员、杭州天目山药业股份有限公司独立董事。2009年12月起任公司独立董事。

（二）监事

林红女士：1965年出生，高级会计师、硕士。历任深圳外贸土蓄产茶叶进出口公司会计主管，

和盛裘皮革有限公司计财部会计主管，深圳外贸信华企业公司计财部副部长，农产品计财部会计、副部长、部长，深宝公司第七届监事会主席。现任公司第八届监事会主席。

罗龙新先生：1961年出生，本科学历，茶学研究员。1982年8月-2000年4月，就职于中国农业科学院茶叶研究所，主要从事制茶、茶饮料、浓缩茶汁及其它茶叶深加工领域的研究和技术开发工作，任制茶研究室副主任，所学术委员会委员；2008年被国家科学技术奖励办公室聘为“国家科学技术奖评审专家”。2002年5月-2005年12月任深圳市深宝华城食品有限公司生产和品质总监；现任公司首席技术官、研发中心负责人，兼任技术中心公司董事长。2012年10月12日起任公司第八届监事会监事。

黄勤女士：1963年出生，研究生学历，会计师、经济师。历任公司计财部主管、计财部副部长，现任深宝华城董事、财务总监，婺源聚芳永监事。2012年10月起任公司第八届监事会职工监事。

（三）高级管理人员

李芳女士：1974年出生，硕士。历任农产品总办秘书科主办、副科长、科长、副主任，人力资源部副部长，监事会办公室副主任、主任，第五届监事会监事。现任公司副总经理。

李亦研女士：1966年出生，高级人力资源管理师、研究生学历。历任公司人力资源部副部长、部长，公司第五、六届监事会监事。现任公司副总经理、董事会秘书。

钱晓军先生：1972年出生，本科学历，食品工程师。1994年8月-2000年5月，就职于中国农科院茶叶研究所，主要从事制茶、茶饮料、浓缩茶汁及其它茶叶深加工领域的研究工作；历任深圳市深宝华城科技有限公司技术总监、总经理。现任公司副总经理，兼任杭州聚芳永董事长。

姚晓鹏先生：1968年出生，本科学历，食品安全师。历任广东深宝食品有限公司副总经理、总经理，深宝三井董事长，公司总经理助理。现任公司副总经理，兼任惠州深宝科技董事长。

王志萍女士：1971年出生，本科学历，会计师，非执业注册会计师。历任深圳大华会计师事务所审计员、高级审计员、部门经理；深宝公司计财部部长助理、计财部部长。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈少群	深圳市农产品股份有限公司	董事长、党委书记			是

黄宇	深圳市投资控股有限公司	办公室主任			是
窦强	深圳市天中投资有限公司	副总经理			是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
窦强	河南万众集团有限公司	副总裁			-
林延峰	广东长江贸易有限公司	董事总经理			是
范值清	深圳沙河实业股份有限公司	独立董事			是
吴叔平	上海百研企业管理咨询有限公司	总经理			是
	成都高新投资集团	独立董事			是
徐壮城	杭州天目山药业股份有限公司	独立董事			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 公司董事、监事及高级管理人员年度报酬的确定依据及决策程序

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《总部薪酬方案》及《总部绩效管理办法》，结合公司年度经营情况及个人绩效考核结果确定董事、监事及高级管理人员薪酬。独立董事的津贴标准经公司2012年年度股东大会决议通过，调整为每人每年度10万元（含税）。

(二) 董事、监事及高级管理人员报酬总额

报告期末现任董事、监事和高级管理人员从公司获得的年度应付税前报酬总额为471.60万元，报告期内无公司董事、监事及高级管理人员离任情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额（含税）	从股东单位获得的报酬总额（含税）	报告期末实际所得报酬（含税）
郑煜曦	董事长、党委书记	男	52	现任	65.40	-	65.40
陈少群	董事	男	52	现任	-	-	-
黄宇	董事	男	40	现任	-	-	-
窦强	董事	男	42	现任	-	-	-

林延峰	董事	男	42	现任	-	-	-
颜泽松	董事、总经理	男	44	现任	63.89	-	63.89
范值清	独立董事	男	65	现任	10.00	-	10.00
吴叔平	独立董事	男	61	现任	10.00	-	10.00
徐壮城	独立董事	男	42	现任	10.00	-	10.00
林红	监事会主席	女	49	现任	48.46	-	48.46
罗龙新	监事	男	53	现任	39.47	-	39.47
黄勤	监事	女	51	现任	18.56	-	18.56
李芳	副总经理	女	40	现任	43.13	-	43.13
李亦研	副总经理、董 事会秘书	女	48	现任	50.58	-	50.58
钱晓军	副总经理	男	42	现任	44.77	-	44.77
姚晓鹏	副总经理	男	46	现任	32.55	-	32.55
王志萍	财务总监	女	43	现任	34.79	-	34.79
合计	--	--	--	--	471.60	-	471.60

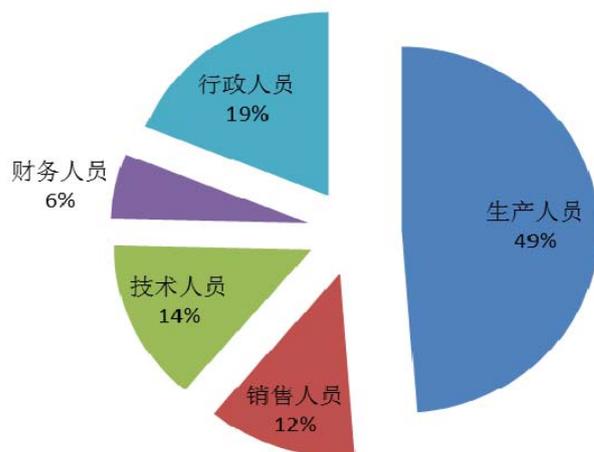
四、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司共有员工820人（含合并报表企业员工人数）。其构成如下：

1、员工专业构成结构表

专 业	人 数	比 例 (%)
生产人员	400	49
销售人员	101	12
技术人员	117	14
财务人员	47	6
行政人员	155	19
合计	820	100

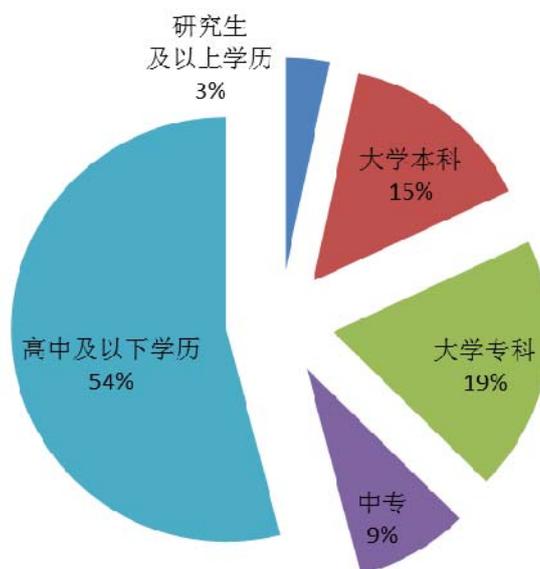
1、员工专业构成结构表



2、员工受教育程度结构表

学 历	人数	比例 (%)
研究生及以上学历	27	3
大学本科	121	15
大学专科	159	19
中专	70	9
高中及以下学历	443	54
合计	820	100

2、员工受教育程度结构表



3、截至报告期末，公司需承担费用的离退休员工为0人。

4、员工薪酬政策

报告期内，公司员工的薪资报酬均依据公司制定的有关薪资管理规定按月发放，年末根据公司实际效益情况及个人绩效考核结果发放绩效工资。

5、培训计划

随着公司战略规划推进和经营目标管理的实施，公司各模块对各类人员，特别是重要岗位关键人才素质要求更多样化、全面化，据此公司逐步规划并建立学习型组织，范围覆盖全体员工，并有效执行培训学分制，将被动学习转为主动学习。同时加快内部讲师的培养，鼓励分享，帮助公司员工在掌握本职工作所要求的知识、技能和态度的同时，更进一步地提高自我素质，增强员工自身能力。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》以及其他中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提升公司治理质量，建立健全的公司内部控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平，维护公司及投资者的合法权益。

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

（二）报告期内，公司制定了《战略管理制度》，并对《公司章程》进行了修订，保障了公司运作的科学性及规范性。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为进一步完善公司内部管理制度，加强内幕信息管理，提高公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人的法制、自律意识，杜绝内幕交易、股价操纵等违法行为，并保证公司信息披露的公开、公平、公正，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于建立〈公司内幕信息及知情人登记制度〉的议案》，内容详见 2009 年 10 月 31 日刊登在巨潮资讯网上的《深圳市深宝实业股份有限公司内幕信息及知情人登记制度》。报告期内，公司认真做好日常内幕信息知情人登记、报备工作，在重要事项窗口期均有提前告诫内幕信息知情人勿泄露内幕信息及利用内幕信息买卖公司股票。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未有受到监管部门查处和整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 15 日	1、《公司 2012 年度董事会报告》 2、《公司 2012 年度监事会报告》 3、《公司 2012 年度财务决算报告》 4、《公司 2012 年度利润分配预案》 5、《关于公司 2012 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》 6、《〈公司 2012 年年度报告〉及其摘要》 7、《关于调整公司独立董事津贴的议案》 8、《关于修改〈公司章程〉的特别议案》 9、《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》 10、《关于 2013 年度日常关联交易的议案》	本次股东大会议案全部获得通过	2013 年 5 月 16 日	2013 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的 2013-28 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2013 年第一次临时股东大会	2013 年 4 月 8 日	1、《关于公司符合重大资产重组条件的议案》2、《关于公司重大资产出售方案的议案》3、《关于公司与百事（中国）投资有限公司签署附条件生效的〈股权转让协议〉的议案》4、《关于〈深圳市深宝实业股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉的议案》5、《关于本次重大资产出售符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的说明》6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产出售相关事宜的议案》	本次股东大会议案全部获得通过	2013 年 4 月 9 日	2013 年 4 月 9 日披露于巨潮资讯网的 2013-10 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》
2013 年第二次临时股东大会	2014 年 5 月 31 日	《关于向公司股东购置办公场所涉及关联交易的议案》	本次股东大会议案获得通过	2013 年 6 月 1 日	2013 年 6 月 1 日披露于巨潮资讯网的 2013-32 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 9 月 9 日	《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案》	本次股东大会议案获得通过	2013 年 9 月 10 日	2013 年 9 月 10 日披露于巨潮资讯网的 2013-41 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年第三次临时股东大会决议公告》

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参	现场出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次

	加董事会次数		加次数			未亲自参加会议
范值清	6	5	1	0	0	否
吴叔平	6	5	1	0	0	否
徐壮城	6	5	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极出席董事会会议、列席股东大会，针对各重要事项客观、公正的发表专业独立意见，并持续关注公司运作，不定期检查和指导公司经营管理工作、了解内部控制体系完善、募投项目实施进展等情况，积极参加监管部门组织的独立董事培训，提高依法履职意识，及时对报告期内公司发生的重大资产出售、关联交易、聘请审计机构等事项发表了独立公正意见。公司独立董事的勤勉履职对完善公司治理结构，维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。公司独立董事履职情况说明详见公司在巨潮资讯网披露的《独立董事2013年度述职报告》。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会召开了一次会议，审议通过了《公司整体发展战略报告（2013-2015）》，同时对公司转让深圳百事10%股份涉及重大资产出售事项进行了认真的讨论和分析，提出了专业的意见及建议，对加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重

要作用。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开会议三次，审议了公司年度、半年度、季度财务报告，确认财务报告符合会计准则以及能够公允的反映公司的财务状况、经营成果及现金流量，并对公司内部控制建设等情况进行了审核，对公司聘任外部审计机构等事项发表了专业意见，确保公司能够按时保质完成审计工作。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议，根据公司《总部绩效管理办法》的规定，对公司总部2012年度绩效系数进行了考核，并对公司董事、监事、高级管理人员2012年度薪酬进行了考核，对公司2013年度经营业绩指标进行了确认，同时，薪酬与考核委员会对公司调整独立董事津贴事项进行了认真审议并形成决议，供董事会决策参考。

4、董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员进行选择；对公司董事和高级管理人员的选择标准和程序提出专业建议。报告期内未召开会议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

截至报告期末，农产品为本公司控股股东，持股比例占 19.09%。公司严格按照《上市公司治理准则》等相关规定的要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、公司业务独立：

公司业务独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力，主要从事茶制品、食品饮料制品的生产、销售，独立开展业务，不依赖于股东及其下属企业，与控股股东及其下属企业之间不存在同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营活动的情况。

2、公司人员独立：

公司设有专门机构管理劳动、人事及薪酬方面的工作，有独立完善的人事制度和劳资管理体系。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司所有的董事、监事均通过合法程序选举产生，总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书均由董事会聘任，公司拥有独立的人事任免权。

3、公司资产独立：

公司拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立的采购和销售系统。公司不存在资金、资产被控股股东非经营性占用的情形。

4、公司机构独立：

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作；拥有独立于控股股东的生产经营场所；公司与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情况。

5、公司财务独立：

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，严格遵照各项财务制度，独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在因部分改制、行业特点、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题；不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息，亦不存在公司大股东、实际控制人干预公司生产、经营、管理等公司治理非规范情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的日常绩效评价由公司人事部门负责考评，年末由公司董事会下设的薪酬与考核委员会按照公司《总部绩效管理办法》，根据当年公司整体经营业绩结果及管理指标达成状况对其进行综合评定，并以此作为高级管理人员薪酬调整及奖励的依据，报董事会及股东大会审议通过后实施。公司将进一步探求有效的激励机制，以充分调动管理层的主动性、积极性，以此促进公司的可持续性稳定发展。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规及规范性文件的规定，结合行业主管部门及市场监督管理部门对内部控制的要求，建立了较为完整、合理及有效的内部控制体系，涵盖法人治理结构、财务管理控制、信息披露控制等各方面并得到了有效的执行，为公司的规范运作、长期稳定发展提供了有效保障。

1、公司已制定三年股东回报规划（2012-2014），为公司建立了持续、稳定及积极的分红政策，从而进一步完善法人治理结构，保护投资者利益。同时，公司根据现有健全的治理结构制定了相应的内部控制制度，明确界定了各层级、各岗位的控制目标、职责和权限，保证董事会及经营层下达的指令能够严格执行。

2、公司结合战略发展需要，根据相关法律法规及业务特点，制定了《人力资源规划制度》、《绩效管理办法》、《薪酬管理办法》及《员工培训管理制度》等人力资源管理制度，以搭建符合现代企业管理的人力资源管理体系。

3、在公司内部控制体系规范工作中，通过内部控制流程的梳理和评估，建立了从战略出发、以风险为导向的符合基本规范要求的内部控制体系。通过年终总结、定期预算审核、定期经营分析、绩效考核等措施及时发现和防范风险。

4、在财务管理方面，公司已制定了《公司财务管理制度》，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限并已建立了《公司会计师事务所选聘管理办法》及《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》以规范选聘会计师事务所承办公司审计业务的行为，提高审计工作和财务信息的质量，以增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

5、在信息披露方面，公司制定了《信息披露管理制度》及《内幕信息知情人登记制度》，严格规范了公司对外信息披露行为，增加了公司信息的透明度，保护了公司及全体股东的合法权益。

6、公司已制定了《内部审计管理制度》，进一步健全公司内部审计制度，强化内部审计监督，改善经营管理、提高经济效益。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律法规及规范性文件的规定，结合行业主管部门及市场监督管理部门对内部控制的要求，建立符合公司实际经营情况的内部控制体系。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014年3月18日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，深宝公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014年3月18日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据中国证监会公告[2009]34号《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年4月）》，并经公司第七届董事会第二次会议审议后通过。通过加大对年报信息披露责任人的问责力度，可进一步提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本报告期内，本公司未出现年报信息披露重大差错，未发生重大遗漏信息补充情况，本公司无业绩预告修正情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 3 月 14 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]003104 号
注册会计师姓名	刘耀辉、龚晨艳

审计报告

大华审字[2014]003104号

深圳市深宝实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称深深宝公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是深深宝公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，深深宝公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深深宝公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

刘耀辉

中国注册会计师：

龚晨艳

二〇一四年三月十四日

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

深圳市深宝实业股份有限公司			
合并资产负债表			
2013年12月31日			
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	258,228,942.05	373,422,024.47
交易性金融资产	注释2	1,389,288.09	208,500.00
应收票据		-	-
应收账款	注释3	106,664,101.14	105,402,754.63
预付款项	注释4	19,617,679.28	28,323,450.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释5	22,503,883.61	22,251,167.26
存货	注释6	305,574,845.40	203,462,389.32
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释7	2,835,640.51	1,760,669.36
流动资产合计		716,814,380.08	734,830,955.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释8	57,500.00	25,471,291.08
投资性房地产		-	-
固定资产	注释9	308,220,725.48	160,018,803.58
在建工程	注释10	93,769,195.13	94,422,143.01
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	注释11	436,156.00	436,156.00
无形资产	注释12	205,740,916.53	198,302,445.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释13	8,969,680.56	6,958,018.09
递延所得税资产	注释14	2,630,033.64	2,554,782.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		619,824,207.34	488,163,640.20
资产总计		1,336,638,587.42	1,222,994,595.75

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司			
合并资产负债表（续）			
2013年12月31日			
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释16	33,460,808.35	42,544,365.20
预收款项	注释17	15,220,850.95	2,087,351.44
应付职工薪酬	注释18	9,553,292.94	4,937,554.49
应交税费	注释19	15,006,102.34	2,448,094.70
应付利息		-	-
应付股利	注释20	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	注释21	233,058,495.02	153,192,884.98
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	注释22	-	43,137.43
流动负债合计		309,208,732.34	208,162,570.98
非流动负债：			
长期借款		-	-
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	注释23	15,745,161.90	8,661,364.25
非流动负债合计		15,745,161.90	8,661,364.25
负债合计		324,953,894.24	216,823,935.23
股东权益：			
股本	注释24	250,900,154.00	250,900,154.00
资本公积	注释25	571,329,130.72	568,510,912.82
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释26	45,001,147.33	40,071,736.73
未分配利润	注释27	93,286,637.50	104,733,870.63
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益		960,517,069.55	964,216,674.18
少数股东权益	四（一）	51,167,623.63	41,953,986.34
股东权益合计		1,011,684,693.18	1,006,170,660.52
负债和股东权益总计		1,336,638,587.42	1,222,994,595.75

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

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

深圳市深宝实业股份有限公司			
资产负债表			
2013年12月31日			
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		105,859,108.94	55,033,726.34
交易性金融资产		1,389,288.09	-
应收票据		-	-
应收账款	注释1	26,786,709.08	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	195,025,202.17	206,844,593.12
存货		205,150,584.62	136,549,875.59
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		534,210,892.90	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	注释3	859,110,475.04	884,524,266.12
投资性房地产		23,012,842.86	23,840,011.01
固定资产		3,272,893.01	3,302,782.72
在建工程		50,023,561.00	-
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		8,272,752.63	5,887,134.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		280,888.31	543,883.58
递延所得税资产		1,425,156.37	1,449,942.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		945,834,725.22	919,984,176.31
资产总计		1,480,045,618.12	1,318,412,371.36

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司			
资产负债表（续）			
2013年12月31日			
			单位：人民币元
负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		30,990,754.97	-
预收款项		12,581,452.00	-
应付职工薪酬		5,093,244.06	3,801,195.32
应交税费		10,930,170.59	87,353.38
应付利息		-	-
应付股利		2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款		342,300,775.21	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		404,805,579.57	242,146,241.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		49,920.00	49,920.00
负债合计		404,855,499.57	242,196,161.90
股东权益：			
股本		250,900,154.00	250,900,154.00
资本公积		583,160,306.19	583,300,472.29
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		45,001,147.33	40,071,736.73
未分配利润		196,128,511.03	201,943,846.44
股东权益合计		1,075,190,118.55	1,076,216,209.46
负债和股东权益总计		1,480,045,618.12	1,318,412,371.36

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

3、合并利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司			
合并利润表			
2013年度			
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释28	438,318,662.25	310,790,324.70
减：营业成本	注释28	367,575,489.74	257,469,827.25
营业税金及附加	注释29	1,559,176.26	1,867,632.01
销售费用	注释30	34,286,008.25	19,796,335.71
管理费用	注释31	60,626,094.40	63,593,314.76
财务费用	注释32	(121,468.43)	(483,988.21)
资产减值损失	注释33	718,024.89	159,424.84
加：公允价值变动收益	注释34	66,359.35	22,500.00
投资收益	注释35	68,266,653.80	105,641,348.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释35	-	(299,393.90)
三、营业利润		42,008,350.29	74,051,626.99
加：营业外收入	注释36	20,069,364.44	3,269,282.38
减：营业外支出	注释37	74,228.91	437,663.17
其中：非流动资产处置损失		74,221.87	237,578.80
四、利润总额		62,003,485.82	76,883,246.20
减：所得税费用	注释38	16,789,256.26	2,819,321.12
五、净利润		45,214,229.56	74,063,925.08
其中：同一控制下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		43,662,208.27	74,529,471.28
少数股东损益		1,552,021.29	(465,546.20)
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	注释39	0.1740	0.2970
(二) 稀释每股收益	注释39	0.1740	0.2970
七、其他综合收益	注释40	(140,166.10)	(210,249.15)
八、综合收益总额		45,074,063.46	73,853,675.93
归属于母公司股东的综合收益总额		43,522,042.17	74,319,222.13
归属于少数股东的综合收益总额		1,552,021.29	(465,546.20)

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

4、母公司利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司			
利润表			
2013年度			
			单位：人民币元
项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	60,972,143.52	3,826,254.68
减：营业成本	注释4	55,661,017.95	932,532.43
营业税金及附加		141,470.27	152,437.48
销售费用		1,252,220.51	304,429.34
管理费用		25,043,344.88	30,065,445.58
财务费用		(295,000.43)	1,337,747.73
资产减值损失		315,833.29	382,391.35
加：公允价值变动收益		66,359.35	-
投资收益	注释5	68,259,965.15	105,631,358.15
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		47,179,581.55	76,282,628.92
加：营业外收入		12,873,304.58	-
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		60,049,475.57	76,102,547.27
减：所得税费用		10,755,369.58	25,513.40
四、净利润		49,294,105.99	76,077,033.87
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		(140,166.10)	(210,249.15)
七、综合收益总额		49,153,939.89	75,866,784.72

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

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

深圳市深宝实业股份有限公司			
合并现金流量表			
2013年度			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注五	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		506,712,387.12	331,616,125.15
收到的税费返还		22,665,987.35	200,279.26
收到其他与经营活动有关的现金	注释41	126,890,837.16	26,934,323.20
经营活动现金流入小计		656,269,211.63	358,750,727.61
购买商品、接受劳务支付的现金		550,726,968.83	302,487,481.78
支付给职工以及为职工支付的现金		51,497,653.30	40,059,830.92
支付的各项税费		19,918,563.16	24,499,200.93
支付其他与经营活动有关的现金	注释41	46,043,865.96	40,138,772.21
经营活动现金流出小计		668,187,051.25	407,185,285.84
经营活动产生的现金流量净额		(11,917,839.62)	(48,434,558.23)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		25,488,813.63	56,227,517.89
取得投资收益收到的现金		68,259,965.15	103,546,568.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850,867.79	602,232.00
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	注释41	9,080,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流入小计		103,679,646.57	164,376,318.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,370,487.26	140,734,964.13
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		157,370,487.26	140,734,964.13
投资活动产生的现金流量净额		(53,690,840.69)	23,641,354.16
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	5,800,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	5,800,000.00
取得借款收到的现金		160,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释41	5,720,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		165,720,000.00	321,300,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	353,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,797,559.33	5,108,766.79
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		-	500,000.00
筹资活动现金流出小计		212,797,559.33	358,608,766.79
筹资活动产生的现金流量净额		(47,077,559.33)	(37,308,766.79)
四、汇率变动对现金的影响		(2,506,842.78)	(1,818,721.82)
五、现金及现金等价物净增加额		(115,193,082.42)	(63,920,692.68)
加: 年初现金及现金等价物余额		372,922,024.47	436,842,717.15
六、年末现金及现金等价物余额	注释42	257,728,942.05	372,922,024.47

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

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

深圳市深宝实业股份有限公司			
现金流量表			
2013年度			
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
项目	附注十一	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		57,307,532.12	3,950,945.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		806,654,964.76	156,736,810.86
经营活动现金流入小计		863,962,496.88	160,687,756.64
购买商品、接受劳务支付的现金		137,939,835.98	1,132,426.82
支付给职工以及为职工支付的现金		14,246,525.69	12,225,433.96
支付的各项税费		1,078,737.64	2,262,885.62
支付其他与经营活动有关的现金		648,305,739.50	14,794,894.89
经营活动现金流出小计		801,570,838.81	30,415,641.29
经营活动产生的现金流量净额		62,391,658.07	130,272,115.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		25,488,813.63	56,227,517.89
取得投资收益收到的现金		68,259,965.15	103,546,568.40
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		93,748,778.78	159,889,086.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,411,574.99	16,585,567.37
投资支付的现金		-	613,497,641.88
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		53,411,574.99	630,083,209.25
投资活动产生的现金流量净额		40,337,203.79	(470,194,122.96)
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	220,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,611,280.80	3,246,971.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		156,611,280.80	223,246,971.45
筹资活动产生的现金流量净额		(51,611,280.80)	(3,246,971.45)
四、汇率变动对现金的影响			
		(292,198.46)	(979,289.17)
五、现金及现金等价物净增加额			
		50,825,382.60	(344,148,268.23)
加：年初现金及现金等价物余额	注释6	55,033,726.34	399,181,994.57
六、年末现金及现金等价物余额			
		105,859,108.94	55,033,726.34

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

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

深圳市深宝实业股份有限公司									
合并股东权益变动表									
2013年度									
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)									
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年增减变动金额	-	2,818,217.90	-	-	4,929,410.60	(11,447,233.13)	-	9,213,637.29	5,514,032.66
(一) 净利润	-	-	-	-	-	43,662,208.27	-	1,552,021.29	45,214,229.56
(二) 其他综合收益	-	(140,166.10)	-	-	-	-	-	-	(140,166.10)
上述(一)和(二)小计	-	(140,166.10)	-	-	-	43,662,208.27	-	1,552,021.29	45,074,063.46
(三) 股东投入和减少股本	-	2,958,384.00	-	-	-	-	-	7,661,616.00	10,620,000.00
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	2,958,384.00	-	-	-	-	-	2,761,616.00	5,720,000.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,929,410.60	(55,109,441.40)	-	-	(50,180,030.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,929,410.60	(4,929,410.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(50,180,030.80)	-	-	(50,180,030.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	250,900,154.00	571,329,130.72	-	-	45,001,147.33	93,286,637.50	-	51,167,623.63	1,011,684,693.18

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司									
合并股东权益变动表									
2013年度	2012年度								
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)									
项目	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
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: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	250,900,154.00	568,700,222.51	-	-	32,464,033.34	37,812,102.74	-	-	889,876,512.59
三、本年增减变动金额	-	(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) 股东投入和减少股本	-	20,939.46	-	-	-	-	-	42,419,532.54	42,440,472.00
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	42,400,000.00	42,400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

法定代表人: 郑煜曦先生

主管会计工作负责人: 王志萍女士

会计机构负责人: 徐启明先生

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

深圳市深宝实业股份有限公司								
股东权益变动表								
2013年度								
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)								
项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年增减变动金额	-	(140,166.10)	-	-	4,929,410.60	(5,815,335.41)	-	(1,026,090.91)
(一) 净利润	-	-	-	-	-	49,294,105.99	-	49,294,105.99
(二) 其他综合收益	-	(140,166.10)	-	-	-	-	-	(140,166.10)
上述(一)和(二)小计	-	(140,166.10)	-	-	-	49,294,105.99	-	49,153,939.89
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,929,410.60	(55,109,441.40)	-	(50,180,030.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,929,410.60	(4,929,410.60)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(50,180,030.80)	-	(50,180,030.80)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	250,900,154.00	583,160,306.19	-	-	45,001,147.33	196,128,511.03	-	1,075,190,118.55

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司								
股东权益变动表								
2013年度	2012年度							
项目	(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	250,900,154.00	583,510,721.44	-	-	32,464,033.34	133,474,515.96	-	1,000,349,424.74
三、本年增减变动金额	-	(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) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	250,900,154.00	583,300,472.29	-	-	40,071,736.73	201,943,846.44	-	1,076,216,209.46

法定代表人: 郑煜曦先生

主管会计工作负责人: 王志萍女士

会计机构负责人: 徐启明先生

三、公司基本情况

(一) 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。企业法人营业执照注册号:440301103223954。

(二) 行业性质

本公司属食品饮料行业。

(三) 经营范围

一般经营项目:生产茶叶、茶制品、茶及天然植物提取物、食品罐头、饮料、土产品(生产场所营业执照另行申办);茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术服务;信息技术开发及配套服务;网上贸易;茶园的投资、经营管理、开发;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务;在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营;自有物业租售和物业管理。(以上涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可证经营项目:预包装食品(不含复热预包装食品)的批发(非实物方式)。

(四) 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。

(五) 公司基本架构

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。

一、 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

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。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

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。

(2) 合并财务报表

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。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，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司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。

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。本公司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。

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。

(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，其余金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。

(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（一般从购买日起，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。

(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（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；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，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 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。期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）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 该组合为单独测试后未发生减值的应收账款。

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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. 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。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：库存商品、发出商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、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. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销；

(2) 包装物领用时一次性计入生产成本。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十二) 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，具体会计政策详见本附注二、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易

事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4. 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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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。

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

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

(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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

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

公司在每期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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（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。

(十七) 生物资产

本公司的生物资产为生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运

输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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。

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十八） 无形资产与开发支出

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

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
专有技术	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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。具体标准为在研发中心提交的研发立项报告经过批准后，正式开始进入开发阶段。

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) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十) 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。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 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。

本公司主要销售，依据合同中约定的到货验收期满时，确认相应收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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。

(二十三) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 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。

（二十五） 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。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十六） 经营租赁

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

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

2. 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租

赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

(二十八) 前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

二、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
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)	15%	全资子公司
其中：深宝华城汕头分公司(以下简称华城汕头)	25%	深宝华城分公司
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	25%	全资子公司
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)	25%	全资子公司
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	25%	全资子公司
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	25%	全资子公司
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	25%	全资子公司

公司名称	税率	备注
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	25%	全资子公司
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司(以下简称深宝裕兴)	25%	控股子公司
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称深宝技术中心)	25%	全资子公司
浙江深深宝华发茶业有限公司(以下简称深深宝华发)	25%	控股子公司

(二) 税收优惠及批文

1. 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。

三、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
深圳市深宝华城科技有限公司	全资	深圳	制造业	15,345.13	兴办实业(具体项目另行申报); 信息咨询, 食品技术开发(以上不含限制项目); 货物及技术进出口; 其他食品(食品工业用菊花提取液速溶粉、食品工业用罗汉果提取液速溶粉、食品工业用金银花提取液速溶粉、食品工业用复合乌梅提取物浓缩汁、凉茶浓缩液、食品工业用凉茶浓缩汁、红枣速溶粉、混合植物速溶粉; 仙草速溶粉、鲜白茅根速溶粉)的生产销售; 含茶制品(速溶茶类)的生产销售
婺源县聚芳永茶业有限公司	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(以上项目国家有专项规定的凭有效资质证或许可证经营)
深圳市深宝三井食	全资	深圳	制造业	3,015.00	经营进出口业务, 普通货运, 预包装

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
品饮料发展有限公司					食品的批发
惠州深宝科技有限公司	全资	惠州	综合	6,000.00	按《全国工业产品生产许可证》核定经营范围；实业投资、物业管理（凭资质证经营）；国内贸易（法律、行政法规禁止经营的项目不得经营，法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可经营）
深圳市深宝物业管理有限公司	全资	深圳	物业管理	500.00	自有物业管理
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
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
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	批发兼零售预包装食品兼散装茶叶（有效期至2015年8月8日）；茶叶技术研发；货物进出口
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	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）
深圳深宝（辽源）实业公司（“深宝辽源”）	控股	深圳	---	237.80	未正式营业

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市深宝华城科技有限公司	100	100	168,551,781.80	---	是
婺源县聚芳永茶业有限公司	100	100	292,804,134.35	---	是

子公司名称（全称）	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际出资额 (元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	100	100	80,520,842.36	---	是
惠州深宝科技有限公司	100	100	60,000,000.00	---	是
深圳市深宝物业管理有限公司	100	100	5,000,000.00	---	是
深圳市深宝工贸有限公司	100	100	5,500,000.00	---	是
杭州聚芳永控股有限公司	100	100	176,906,952.42	---	是
深圳市深宝技术中心有限公司	100	100	54,676,764.11	---	是
浙江深深宝华发茶业有限公司	51.72	51.72	30,000,000.00	---	是
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	51.75	51.75	20,700,000.00	---	是
深圳深宝(辽源)实业公司 *	53.50	53.50	57,628.53	---	否

*：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。

子公司名称（全称）	企业类型	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期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	有限责任公司	---	---	---
婺源县聚芳永茶业有限公司	有限责任公司	---	---	---
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司	有限责任公司	---	---	---
惠州深宝科技有限公司	有限责任公司	---	---	---
深圳市深宝物业管理有限公司	有限责任公司	---	---	---
深圳市深宝工贸有限公司	有限责任公司	---	---	---
杭州聚芳永控股有限公司	有限责任公司	---	---	---
深圳市深宝技术中心有限公司	有限责任公司	---	---	---
浙江深深宝华发茶业有限公司	有限责任公司	32,262,262.14	---	---

子公司名称（全称）	企业类型	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	有限责任公司	18,905,361.49		---
深圳深宝(辽源)实业公司	有限责任公司	---	---	---

（二） 合并范围发生变更的说明

本年度本公司合并范围未发生变更。

四、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	177,356.99	1.0000	177,356.99	129,582.17	1.0000	129,582.17
港币	4,860.00	0.7862	3,821.08	4,860.00	0.8108	3,940.73
美元	99.05	6.0969	603.90	99.05	6.2855	622.58
小计			181,781.97			134,145.48
银行存款						
人民币	251,367,585.11	1.0000	251,367,585.11	328,874,214.89	1.0000	328,874,214.89
港币	62,496.46	0.7862	49,136.59	13,326.38	0.8108	10,805.69
美元	1,005,500.89	6.0969	6,130,438.38	6,984,785.02	6.2855	43,902,858.41
小计			257,547,160.08			372,787,878.99
其他货币资金						
人民币	500,000.00	1.0000	500,000.00	500,000.00	1.0000	500,000.00
小计			500,000.00			500,000.00
合计			258,228,942.05			373,422,024.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	500,000.00	500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	500,000.00	500,000.00

本公司编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物中扣除。

注释 2. 交易性金融资产

1. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具	1,389,288.09	208,500.00
合计	1,389,288.09	208,500.00

期末余额为持有“*ST 深中华 A”的股票 258,011 股和“*ST 深中华 B”的股票 197,019 股。

注释 3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	107,383,248.43	84.70	719,147.29	0.67
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	15.30	19,391,001.77	100
合计	126,774,250.20	100	20,110,149.06	15.86

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	106,125,184.23	84.55	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	15.45	19,391,001.77	100
合计	125,516,186.00	100	20,113,431.37	16.02

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	101,619,161.41	80.15	---	100,711,569.37	80.24	---
1-2 年	1,056,675.26	0.83	52,833.77	821,172.61	0.65	41,058.63
2-3 年	795,964.83	0.63	79,596.48	149,907.23	0.12	14,990.72
3 年以上	3,911,446.93	3.09	586,717.04	4,442,535.02	3.54	666,380.25
合计	107,383,248.43	84.70	719,147.29	106,125,184.23	84.55	722,429.60

2. 期末单项金额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	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	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	100	

3. 期末应收账款中应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项如下。

单位名称	期末余额		期初余额	
	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	75,426.00	---	6,602.00	---
合计	75,426.00	---	6,602.00	---

4. 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

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	11,025,662.92	一年以内	8.70
客户二	非关联方	8,531,111.71	一年以内	6.73
客户三	非关联方	7,293,340.00	一年以内	5.75
客户四	非关联方	5,855,640.00	一年以内	4.62
客户五	非关联方	5,074,880.00	一年以内	4.00
合计		37,780,634.63		29.80

5. 期末应收账款中无应收其他关联方款项的情况

6. 应收账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	5,174,428.12	6.0969	31,547,970.80	4,257,169.12	6.2855	26,758,436.51
合计			31,547,970.80			26,758,436.51

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,304,913.09	98.40	28,059,110.02	99.07
1 至 2 年	77,087.75	0.39	203,205.72	0.72
2 至 3 年	195,397.64	1.00	40,967.97	0.14
3 年以上	40,280.80	0.21	20,166.80	0.07
合计	19,617,679.28	100	28,323,450.51	100

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	时间	未结算原因
客户一	非关联方	1,861,682.94	一年以内	货物未到
客户二	非关联方	1,648,879.19	一年以内	货物未到
客户三	非关联方	1,612,500.00	一年以内	货物未到
客户四	非关联方	1,600,000.00	一年以内	货物未到
客户五	非关联方	1,565,393.85	一年以内	货物未到
合计		8,288,455.98		

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

4. 期末预付款项中预付其他关联方款项情况，详见附注六、（五）。

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,112,996.31	58.82	2,609,112.70	10.39
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	41.18	17,584,990.00	100
合计	42,697,986.31	100	20,194,102.70	47.30

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	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	41.71	17,584,990.00	100
合计	42,155,167.93	100	19,904,000.67	47.22

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	6,721,420.31	15.74	---	6,898,494.15	16.36	---
1—2 年	969,291.22	2.27	48,464.56	1,111,143.06	2.64	55,557.15
2—3 年	1,053,891.39	2.47	105,389.14	4,412,551.72	10.47	441,255.17
3 年以上	16,368,393.39	38.34	2,455,259.00	12,147,989.00	28.82	1,822,198.35
合计	25,112,996.31	58.82	2,609,112.70	24,570,177.93	58.29	2,319,010.67

2. 期末单项金额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:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
三年以上其他应收款	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	100	

3. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。**4. 期末其他应收款金额前五名单位情况**

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 (%)	性质或内容
常州三井油脂有限公司	联营企业	17,935,501.33	*	42.01	往来款等

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 (%)	性质或内容
应收出口退税	非关联方	1,006,971.54	一年以内	2.36	出口退税
深圳市金赛龙设备公司	非关联方	300,000.00	三年以上	0.70	设备退款
婺源县工业园区管委会	非关联方	256,296.20	三年以上	0.60	未结算购地款
杭州三高茶业公司	非关联方	208,536.78	三年以上	0.49	往来款
合计		19,707,305.85		46.16	

* 常州三井油脂有限公司期末余额的账龄分别是：1 年以内 1,447,391.14 元、1-2 年 957,624.79 元、2-3 年 862,945.12 元、3 年以上 14,667,540.28 元。

5. 期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

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	联营公司	17,935,501.33	42.01
合计		17,935,501.33	42.01

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,491,527.68	3,597,264.60	38,894,263.08	24,306,493.52	3,576,751.78	20,729,741.74
包装物	4,229,410.85	---	4,229,410.85	2,154,324.46	---	2,154,324.46
在产品	19,416,441.85	---	19,416,441.85	12,364,557.73	---	12,364,557.73
库存商品	36,343,254.92	897,597.70	35,445,657.22	28,870,852.88	486,905.35	28,383,947.53
发出商品	4,111,657.13	---	4,111,657.13	2,062,123.63	---	2,062,123.63
委托加工材料	5,373,084.21	5,298,011.68	75,072.53	5,359,698.81	5,298,011.68	61,687.13
低值易耗品	618,278.69	---	618,278.69	1,156,131.51	---	1,156,131.51
开发成本	202,784,064.05	---	202,784,064.05	136,549,875.59	---	136,549,875.59
合计	315,367,719.38	9,792,873.98	305,574,845.40	212,824,058.13	9,361,668.81	203,462,389.32

其中

(1) 开发成本:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
翡翠公寓	2011 年 5 月	2014 年 1 月	2.1 亿元	202,784,064.05	136,549,875.59
合计				202,784,064.05	136,549,875.59

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	20,512.82	---	---	3,597,264.60
库存商品	486,905.35	410,692.35	---	---	897,597.70
委托加工材料	5,298,011.68	---	---	---	5,298,011.68
合计	9,361,668.81	431,205.17	---	---	9,792,873.98

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	---	---
库存商品	可变现净值低于成本	---	---
委托加工材料	可变现净值低于成本	---	---

4. 本期无计入存货成本的借款费用

用资本化金额。

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,835,640.51	1,760,669.36
合计	2,835,640.51	1,760,669.36

期末将待抵扣的增值税进项税转至其他流动资产中列示。

注释 8. 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
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
常州三井油脂有限公司*2	权益法	13,500,000.00	---	---	---
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
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
深圳深宝（辽源）实业公司*1	成本法	57,628.53	57,628.53	---	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)	---

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
北京天坛股份有限公司*4	成本法	57,500.00	57,500.00	---	57,500.00
合计		58,036,755.75	45,878,919.61	(25,413,791.08)	20,465,128.53

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳深宝（新民）食品有限公司*1	49.14	49.14	2,870,000.00	---	---
常州三井油脂有限公司*2	33.00	33.00	---	---	---
深圳市三九胃泰股份有限公司	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	3.77	3.77	15,000,000.00	---	---
深圳深宝（辽源）实业公司*1	53.50	53.50	57,628.53	---	---
深圳百事可乐饮料有限公司*5	---	---	---	---	---
北京天坛股份有限公司*4	---	---	---	---	---
合计			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。

*5：2013 年 2 月 28 日，公司与百事（中国）投资有限公司签署了《股权转让协议》，将公司持有深圳百事可乐饮料有限公司 10% 股权以人民币 9,500.00 万元的价格转让给百事（中国）投资有限公司。已于 2013 年 6 月 12 日完成工商登记变更，并在 2013 年 8 月 16 日收到股权转让款。

注释 9. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

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	163,359,989.68	7,933,764.52	427,736,966.69
其中：房屋建筑物	116,761,418.04	89,509,268.21	---	206,270,686.25
机器设备	143,256,617.41	69,583,272.84	7,341,665.49	205,498,224.76

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
运输工具	6,718,123.70	1,055,334.75		255,030.00	7,518,428.45
其他设备	5,574,582.38	3,212,113.88		337,069.03	8,449,627.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	109,644,825.26	---	14,241,254.41	7,016,951.15	116,869,128.52
其中:房屋建筑物	13,358,623.89	---	4,423,807.32	---	17,782,431.21
机器设备	90,574,570.21	---	8,363,115.78	6,502,279.91	92,435,406.08
运输工具	2,675,393.91	---	673,540.61	206,335.15	3,142,599.37
其他设备	3,036,237.25	---	780,790.70	308,336.09	3,508,691.86
三、固定资产账面净值合计	162,665,916.27				310,867,838.17
其中:房屋建筑物	103,402,794.15				188,488,255.04
机器设备	52,682,047.20				113,062,818.68
运输工具	4,042,729.79				4,375,829.08
其他设备	2,538,345.13				4,940,935.37
四、减值准备合计	2,647,112.69		---	---	2,647,112.69
其中:房屋建筑物	---		---	---	---
机器设备	2,647,112.69		---	---	2,647,112.69
运输工具	---		---	---	---
其他设备	---		---	---	---
五、固定资产账面价值合计	160,018,803.58				308,220,725.48
其中:房屋建筑物	103,402,794.15				188,488,255.04
机器设备	50,034,934.51				110,415,705.99
运输工具	4,042,729.79				4,375,829.08
其他设备	2,538,345.13				4,940,935.37

本期折旧额 14,241,254.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 153,136,833.95 元。

2. 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

3. 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
深宝华城汕头分公司宿舍房	1,973,459.64	老城区新规划	待新规划出台后办理,公司已在处理中
婺源聚芳永茶业有限公司	68,900,201.39	本期建成,产权证书正在办理中	2014 年

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
合计	70,873,661.03		

4. 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 23,399,325.94 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，以向其申请综合授信额度人民币 8,000.00 万元的贷款，抵押期限为 2013 年 3 月 13 日到 2016 年 3 月 12 日。

5. 期末本公司根据固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，计提相应的固定资产减值准备。

注释 10. 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	---
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	2,677,627.91	---	2,677,627.91	72,627,916.30	---	72,627,916.30
深宝华城生产线工程	---	---	---	531,703.86	---	531,703.86
惠州科技利乐包装生产线	4,615,363.66	---	4,615,363.66	144,985.26	---	144,985.26
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	251,449.56	---	251,449.56	1,249,163.56	---	1,249,163.56
惠州科技二期工程新成品仓	1,977,535.00	---	1,977,535.00	---	---	---
南山办公楼	84,247,219.00	---	84,247,219.00	---	---	---
其他	903,189.74	903,189.74	---	903,189.74	903,189.74	---
合计	98,514,718.51	4,745,523.38	93,769,195.13	99,167,666.39	4,745,523.38	94,422,143.01

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	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	15,000万元	72,627,916.30	58,618,912.75	128,569,201.14	---	87.50%
杭州聚芳永办公楼	2,100万元	19,868,374.03	269,961.41	20,138,335.44	---	95.90%

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例
合计		92,496,290.33	58,888,874.16	148,707,536.58		

续:

工程项目名称	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	期末余额
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)*1	部分完工	---	---	---	募集资金	2,677,627.91
杭州聚芳永办公楼*2	已完工	---	---	---	募集资金	---
合计		---	---	---		2,677,627.91

*
1 茶产业链综合投资项目于 2013 年 9

月开始投产, 将已投产设备转入固定资产。

*2 杭州聚芳永办公楼于 2013 年 3 月达到预定可使用状态结转固定资产。

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	
其他	903,189.74	---	---	903,189.74	
合计	4,745,523.38	---	---	4,745,523.38	

3. 期末本公司根据在建工程可收回金额低于其账面价值的情况, 计提了相应的在建工程减值准备。

4. 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

注释 11. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
茶树	436,156.00	---	---	436,156.00
合计	436,156.00	---	---	436,156.00

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

注释 12. 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	222,555,719.27	13,415,462.00	---	235,971,181.27
(1) 土地使用权	176,719,514.87	---	---	176,719,514.87
(2) 专有技术	30,237,114.75	5,806,587.46	---	36,043,702.21

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(3) 林木使用权	15,599,089.65	---	---	15,599,089.65
(4) 商标使用权	---	5,065,349.61	---	5,065,349.61
(5) 软件使用权	---	2,543,524.93	---	2,543,524.93
2. 累计摊销合计	24,253,273.80	5,976,990.94	---	30,230,264.74
(1) 土地使用权	11,612,121.07	3,639,392.78	---	15,251,513.85
(2) 专有技术	12,309,373.37	1,636,726.31	---	13,946,099.68
(3) 林木使用权	331,779.36	390,949.20	---	722,728.56
(4) 商标使用权	---	256,932.55	---	256,932.55
(5) 软件使用权	---	52,990.10	---	52,990.10
3. 无形资产账面净值合计	198,302,445.47			205,740,916.53
(1) 土地使用权	165,107,393.80			161,468,001.02
(2) 专有技术	17,927,741.38			22,097,602.53
(3) 林木使用权	15,267,310.29			14,876,361.09
(4) 商标使用权	---			4,808,417.06
(5) 软件使用权	---			2,490,534.83
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 专有技术	---	---	---	---
(3) 林木使用权	---	---	---	---
(4) 商标使用权	---	---	---	---
(5) 软件使用权	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	198,302,445.47			205,740,916.53
(1) 土地使用权	165,107,393.80			161,468,001.02
(2) 专有技术	17,927,741.38			22,097,602.53
(3) 林木使用权	15,267,310.29			14,876,361.09
(4) 商标使用权	---			4,808,417.06
(5) 软件使用权	---			2,490,534.83

1. 本期摊销额 5,976,990.94 元。
2. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
3. 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。

注释 13. 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
----	------	-------	-------	-------	------	---------

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
租入办公室装修费	1,010,162.64	1,337,677.87	505,239.06	---	1,842,601.45	
深宝华城罐装车间及茶渣房维修改造工程	258,262.88	---	88,547.24	---	169,715.64	
婺源聚芳永生活区配套工程	429,090.07	493,407.73	170,946.97	---	751,550.83	
婺源茶园改造	305,208.76	79,999.92	85,635.51	---	299,573.17	
车间及污水改造工程	2,171,357.23	2,128,976.29	713,117.77	---	3,587,215.75	
厂房办公楼租赁	2,346,881.00	383,760.69	1,161,913.59	---	1,568,728.10	
其他	437,055.51	610,322.14	297,082.03	---	750,295.62	
合计	6,958,018.09	5,034,144.64	3,022,482.17	---	8,969,680.56	

注释 14. 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
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,613,443.80	2,554,782.97
公允价值变动收益	16,589.84	---
小计	2,630,033.64	2,554,782.97

2. 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异

项目	期末余额
(1) 可抵扣暂时性差异	67,230,543.32
(2) 可抵扣亏损	34,058,166.22
合计	101,288,709.54

注释 15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	40,017,432.04	286,819.72	---	---	40,304,251.76
存货跌价准备	9,361,668.81	431,205.17	---	---	9,792,873.98
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	2,647,112.69	---	---	---	2,647,112.69
在建工程减值准备	4,745,523.38	---	---	---	4,745,523.38
合计	77,179,365.45	718,024.89	---	---	77,897,390.34

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	25,942,875.26	39,845,007.64
一年以上至二年以内	5,133,867.64	29,699.92
二年以上至三年以内	20,419.10	22,085.17
三年以上	2,363,646.35	2,647,572.47
合计	33,460,808.35	42,544,365.20

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

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

4. 应付账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	91,968.00	6.0969	560,719.70	101,923.00	6.2855	640,637.02
小计			560,719.70			640,637.02

注释 17. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,955,504.00	1,242,004.49
一年以上至二年以内	420,000.00	109,940.50
二年以上至三年以内	109,940.50	---
三年以上	735,406.45	735,406.45
合计	15,220,850.95	2,087,351.44

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. 期末余额中无预收其他关联方款项。

3. 预收款项期末较期初大幅增加主要是本公司与深圳市集泰实业发展有限公司合作开发的房地产项目开始预售：

项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间
翡翠公寓	---	12,503,733.00	2014年1月
合计	---	12,503,733.00	

注释 18. 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	3,870,722.70	38,316,439.63	33,949,778.69	8,237,383.64
(2) 职工福利费	---	6,372,311.26	6,372,311.26	---
(3) 社会保险费	35,171.18	6,881,829.73	6,676,142.96	240,857.95
其中：医疗保险费	10,936.98	1,571,919.30	1,558,578.70	24,277.58
基本养老保险费	21,095.77	4,789,255.81	4,601,011.33	209,340.25
失业保险费	1,902.08	280,938.93	278,613.85	4,227.16
工伤保险费	475.52	151,088.04	150,614.51	949.05
生育保险费	760.83	88,627.65	87,324.57	2,063.91
年金缴费	---	---	---	---
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	---	3,447,097.26	3,447,097.26	---
(5) 工会经费和职工教育经费	873,016.51	1,095,713.87	1,052,323.13	916,407.25
(6) 非货币性福利	---	---	---	---
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	158,644.10	---	---	158,644.10
(8) 其他	---	---	---	---
合计	4,937,554.49	56,113,391.75	51,497,653.30	9,553,292.94

应付职工薪酬期末余额主要系本公司尚未发放的员工工资及绩效工资所致，不存在拖欠职工工资情况。

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	---
营业税	36,978.05	8,245.50
城建税	14,226.87	8,685.50
企业所得税	14,556,810.51	1,939,717.08

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	123,369.58	190,943.51
房产税	47,440.64	40,812.40
堤防费	53,344.27	69,683.11
教育费附加	8,925.86	4,352.74
土地使用税	25,000.13	65,906.08
其他税费	140,006.43	119,748.78
合计	15,006,102.34	2,448,094.70

注释 20. 应付股利

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

注释 21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	86,632,457.69	82,396,957.19
一年以上至二年以内	76,544,967.60	5,701,411.12
二年以上至三年以内	5,318,157.41	59,979,741.54
三年以上	64,562,912.32	5,114,775.13
合计	233,058,495.02	153,192,884.98

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中应付其他关联方情况。

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
合计	3,510,297.20	3,510,297.20

3. 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳市集泰实业发展有限公司 *	179,827,654.20	深宝大厦项目款	一至四年
深圳市集泰建安工程有限公司	13,555,842.36	深宝大厦项目款	一年以内
中太建设集团股份有限公司	3,920,200.00	深宝大厦项目款	一年以内
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	往来款	三年以上
惠州生力置业投资有限公司	2,776,167.00	往来款	一至二年
合计	203,590,160.76		

* 本公司将位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号 H307-0018)地块 2,776.80 平米与深圳市集泰实业发展有限公司进行项目开发,根据双方签订的《建设项目合作协议书》,该开发项目的所有资金由深圳市集泰实业发展有限公司提供,并计入其他应付款中核算,如附注十、1 所述。

注释 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
ARS 天然高香绿茶提取物加工关键技术研究项目	---	43,137.43
合计	---	43,137.43

注释 23. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	15,745,161.90	8,661,364.25
合计	15,745,161.90	8,661,364.25

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汪口新茶园茶苗补助	49,920.00	---	---	---	49,920.00	与资产相关
50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款*1	1,250,000.00	---	125,000.00	---	1,125,000.00	与资产相关
速溶茶粉产业化项目*2	4,000,000.00	---	933,511.06	---	3,066,488.94	与资产相关
战略新兴产业发展专项资金项目*3	611,444.25	---	591,321.20	---	20,123.05	与资产相关
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目*4	2,750,000.00	---	275,000.00	---	2,475,000.00	与资产相关
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金*5	---	3,000,000.00	71,370.09	---	2,928,629.91	与资产相关
速溶茶粉关键技	---	---	---	---	---	与资产相关

术研究及产业化资助金*6		1,000,000.00			1,000,000.00	
广东省-农业攻关项目补贴款	---	80,000.00	---	---	80,000.00	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金（植物深加工工程）（深发改20131601号）*7	---	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	与资产相关
合计	8,661,364.25	9,080,000.00	1,996,202.35	---	15,745,161.90	

*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，截止2013年12月31日该项目剩余摊销金额3,066,488.94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，截止2013年12月31日该项目剩余摊销金额20,123.05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，截止2013年12月31日该项目剩余摊销金额2,475,000.00元。

*5 企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金为根据深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息秘书字[2012]1781号，补贴300.00万元，截止2013年12月31日该项目剩余摊销金额2,928,629.91元。

*6 速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金为根据广东省财政厅和广东省科学技术厅粤财教[2012]392号，补贴100.00万元，建设期为2014—2015年，待项目建设完工后开始摊销。

*7 深圳市战略性新兴产业发展专项资金（植物深加工工程）为根据深圳市发展和改革委员会深发改[2013]1601号，补贴总金额为500.00万元，建设期为2014—2015年，待项目建设完工后开始摊销。

注释 24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	
(2) 国有法人持股	6,783,729.00	---	---	---	---	---	6,783,729.00
(3) 其他内资持股	15,252,932.00	---	---	---	---	---	15,252,932.00
其中：							
境内法人持股	7,770,118.00	---	---	---	---	---	7,770,118.00
境内自然人持股	7,482,814.00	---	---	---	---	---	7,482,814.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：							
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	22,036,661.00	---	---	---	---	---	22,036,661.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	202,727,493.00	---	---	---	---	---	202,727,493.00
(2) 境内上市的外资股	26,136,000.00	---	---	---	---	---	26,136,000.00
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	228,863,493.00	---	---	---	---	---	228,863,493.00
合计	250,900,154.00	---	---	---	---	---	250,900,154.00

注释 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	567,431,192.41	2,958,384.00	---	570,389,576.41
小计	567,431,192.41	2,958,384.00	---	570,389,576.41
2. 其他资本公积	1,079,720.41	---	140,166.10	939,554.31
合计	568,510,912.82	2,958,384.00	140,166.10	571,329,130.72

资本公积的说明：

1. 本期股本溢价的增加为深深宝华发收到的该公司股东浙江华发茶业有限公司的业绩补偿款。
2. 本期其他资本公积的减少为处置深圳百事可乐饮料有限公司 10% 的长期股权投资，减少相应前期确认的资本公积。

注释 26. 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	40,071,736.73	4,929,410.60	---	45,001,147.33
合计	40,071,736.73	4,929,410.60	---	45,001,147.33

本期增加额系本公司按本年母公司实现的净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

注释 27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,733,870.63	

项目	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	104,733,870.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	43,662,208.27	
减：提取法定盈余公积	4,929,410.60	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	50,180,030.80	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	93,286,637.50	

2013年5月15日,根据本公司股东大会通过的2012年度权益分配方案:以2012年12月31日公司总股本250,900,154股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.00元(含税),共派发现金股利50,180,030.80元。

注释 28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	438,318,662.25	310,790,324.70
其中：主营业务收入	437,838,662.25	310,790,324.70
其他业务收入	480,000.00	---
营业成本	367,575,489.74	257,469,827.25
其中：主营业务成本	367,575,489.74	257,469,827.25
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	292,576,886.01	236,918,929.71	266,043,573.56	216,684,707.06
贸易	144,674,976.24	130,656,560.03	44,159,951.14	40,785,120.19
租赁服务业	586,800.00	---	586,800.00	---
合计	437,838,662.25	367,575,489.74	310,790,324.70	257,469,827.25

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软饮料	26,092,398.17	20,624,414.64	31,884,425.72	26,181,346.48

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
调味品	10,035,055.94	6,280,021.19	12,043,617.99	7,812,323.90
茶制品	401,124,408.14	340,671,053.91	266,275,480.99	223,476,156.87
物业租赁	586,800.00	---	586,800.00	---
合计	437,838,662.25	367,575,489.74	310,790,324.70	257,469,827.25

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	154,499,275.35	136,424,089.78	35,305,116.70	31,469,547.83
华南地区	88,472,601.27	62,922,991.09	88,507,317.87	68,189,232.39
华北地区	34,470,243.46	29,339,951.76	39,716,918.03	34,094,305.15
华东地区	111,529,415.96	93,790,010.98	101,123,814.33	81,617,638.64
华中地区	36,816,348.05	33,955,715.03	36,189,149.60	33,009,712.90
其他地区	12,050,778.16	11,142,731.10	9,948,008.17	9,089,390.34
合计	437,838,662.25	367,575,489.74	310,790,324.70	257,469,827.25

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	50,602,928.52	11.54
客户二	38,245,084.12	8.73
客户三	22,552,771.22	5.15
客户四	20,756,616.38	4.74
客户五	19,792,341.73	4.52
合计	151,949,741.97	34.68

注释 29. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	173,340.00	279,340.00
城市维护建设税	716,532.93	899,322.83
教育费附加及其他	669,303.33	688,969.18
合计	1,559,176.26	1,867,632.01

注释 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	9,483,450.95	5,270,047.09
租赁及水电费	1,509,203.76	906,408.24
折旧及摊销费用	380,701.01	30,547.93
商品运杂费用	10,636,757.43	7,939,117.48
销售折扣、促销费及广告费	8,370,187.43	1,126,763.28
日常办公费用	3,438,836.39	3,959,881.39
其他	466,871.28	563,570.30
合计	34,286,008.25	19,796,335.71

注释 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	27,469,748.69	22,922,342.26
租赁及水电费	2,617,657.34	1,807,673.23
折旧及摊销费用	9,242,201.49	9,094,403.29
中介及披露费用	3,048,492.81	6,113,152.90
税费	2,623,117.87	3,317,799.82
日常办公费用	10,539,029.37	12,808,813.18
其他	5,085,846.83	7,529,130.08
合计	60,626,094.40	63,593,314.76

注释 32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,617,528.53	5,108,766.79
减：利息收入	6,990,668.40	7,762,879.13
汇兑损益	3,961,409.86	1,972,529.97
其他	290,261.58	197,594.16
合计	(121,468.43)	(483,988.21)

注释 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	286,819.72	159,424.84

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	431,205.17	---
合计	718,024.89	159,424.84

注释 34. 公允价值变动收益

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	66,359.35	22,500.00
合计	66,359.35	22,500.00

注释 35. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	(299,393.90)
处置长期股权投资产生的投资收益	68,259,965.15	103,546,568.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,688.65	2,394,174.15
其他	---	---
合计	68,266,653.80	105,641,348.65

2. 本期处置股权投资详见附注十。

3. 本公司投资收益汇回无重大限制。

注释 36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,276.29	16,814.63	8,276.29
其中：处置固定资产利得	8,276.29	8,224.00	8,276.29
处置无形资产利得	---	8,590.63	---
深中华清偿款	11,217,645.88	---	11,217,645.88
政府补助	8,578,084.78	3,250,145.75	8,578,084.78
其他	265,357.49	2,322.00	265,357.49
合计	20,069,364.44	3,269,282.38	20,069,364.44

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2011 年税收增量奖	---	383,580.00	与收益相关
新型茶饮料专用原料产业化	---	80,000.00	与收益相关
锅炉改造补贴款	---	210,000.00	与收益相关
鹏城减废先进企业奖金	---	20,000.00	与收益相关
茶浓缩行业资助经费	---	52,500.00	与收益相关
市属国有企业自主创新	---	300,000.00	与收益相关
茶叶提取物关键技术研发补助	---	800,000.00	与收益相关
其他项目政府补助	---	115,510.00	与收益相关
2011 年度深圳市支持骨干企业资金	180,000.00	---	与收益相关
2011 年度深圳市科学技术奖励	300,000.00		与收益相关
产业发展专项资金农业龙头企业奖	200,000.00		与收益相关
农业产业化重点龙头企业奖励金	400,000.00		与收益相关
2013 年深圳市农业产业化重点龙头企业贷款贴息	800,000.00		与收益相关
表彰 2012 年度工业十强企业、节能减排先进企业、高新技术企业	10,000.00		与收益相关
综合投资奖	3,988,745.00		与收益相关
2012 年茗优茶加工示范厂建设基金	60,000.00		与收益相关
茶饮料精加工新工艺和装备技术研究与应用科技进步二等奖	60,000.00		与收益相关
现代农来生产发展茶产业项目建设资金	40,000.00	---	与收益相关
2012 年省人才发展专项资金资助“赣鄱英才 555 工程”项目经费	300,000.00	---	与收益相关
“信江英才 866 工程”项目经费	100,000.00	---	与收益相关
自主创新型企业培育资助金	100,000.00		与收益相关
递延收益转入	2,039,339.78	1,288,555.75	
合计	8,578,084.78	3,250,145.75	

2. 深中华清偿款为根据深圳市中级人民法院于 2013 年 11 月 5 日, 作出(2012)深中法破字第 30-6 号《民事裁定书》, 裁定深中华普通债权人的债权通过货币和股份予以清偿。公司于 2013 年 12 月收到深中华管理人分配偿还债权人民币 9,894,717.14 元及 258,011 股“*ST 深中华 A”(000017)股份, 197,019 股“*ST 深中华 B”(200017)股份。

注释 37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	74,221.87	237,578.80	74,221.87
其中：固定资产处置损失	74,221.87	237,578.80	74,221.87
对外捐赠	---	200,000.00	---
其他	7.04	84.37	7.04
合计	74,228.91	437,663.17	74,228.91

注释 38. 所得税费用

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	16,864,506.93	2,728,782.68
递延所得税调整	(75,250.67)	90,538.44
合计	16,789,256.26	2,819,321.12

注释 39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

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（I）	0.1740	0.1740	0.2970	0.2970
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	(0.1291)	(0.1291)	(0.1346)	(0.1346)

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	43,662,208.27	74,529,471.28
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	76,060,381.43	108,307,855.44
扣除非经常性损益后的归属于本公司	3=1-2	(32,398,173.16)	(33,778,384.16)

项目	序号	本期数	上期数
普通股股东的净利润			
期初股份总数	4	250,900,154.00	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的股份数	5	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---
	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	---	---
	7	---	---
	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	250,900,154.00	250,900,154.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	250,900,154.00	250,900,154.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.1740	0.2970
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	(0.1291)	(0.1346)
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)] \div (13+19)$	0.1740	0.2970
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)] \div (12+19)$	(0.1291)	(0.1346)

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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，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。

3. 列报期间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。

注释 40. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	---	---
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	140,166.10	210,249.15
合计	(140,166.10)	(210,249.15)

注释 41. 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
收政府补贴款	6,538,745.00
利息收入	6,990,668.40
深中华清偿款	9,894,717.14
往来款	103,200,000.00
其他	266,706.62
合计	126,890,837.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	1,840,705.30
管理费用	20,636,310.86
销售费用	22,384,826.95
其他	1,182,022.85
合计	46,043,865.96

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
与资产相关的政府补助	9,080,000.00
合计	9,080,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
小股东业绩补偿款	5,720,000.00
合计	5,720,000.00

注释 42. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,214,229.56	74,063,925.08
加：资产减值准备	718,024.89	159,424.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,241,254.41	10,617,165.78
无形资产摊销	5,976,990.94	6,747,969.16
长期待摊费用摊销	3,022,482.17	1,498,437.97
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)	65,945.58	176,205.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	44,558.45
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(66,359.35)	(22,500.00)
财务费用(收益以“—”号填列)	5,124,371.31	6,927,488.61

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	(68,266,653.80)	(105,641,348.65)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(75,250.67)	90,538.44
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）	(102,543,661.25)	(9,929,164.90)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,081,401.50	26,764,895.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,589,385.09	(59,932,154.46)
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	(11,917,839.62)	(48,434,558.23)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	257,728,942.05	372,922,024.47
减：现金的期初余额	372,922,024.47	436,842,717.15
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	(115,193,082.42)	(63,920,692.68)

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	257,728,942.05	372,922,024.47
其中：库存现金	181,781.97	134,145.48
可随时用于支付的银行存款	257,547,160.08	372,787,878.99
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	257,728,942.05	372,922,024.47

五、 关联方及关联交易

（一） 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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市农产品股份有限公司	本公司第一大股东	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

(二) 本公司的子公司情况详见附注四 (一) 子公司情况

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注五、注释 8、对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东	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

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	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	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
浙江华发茶业有限公司*	茶叶采购	*	128,124,725.10	30.79	40,224,036.19	14.75
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	茶叶采购	市场价格	4,712,358.71	1.13	8,617,283.09	3.16
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	---	---
合计			217,084,302.81		48,841,319.28	

*关联交易的价格依据市场价格进行成本测算, 即由浙江华发茶业有限公司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。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

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	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
深圳市农产品股份有限公司	茶叶销售	市场价格	348,882.68	0.09	134,204.54	0.05
合计			348,882.68	0.09	134,204.54	0.05

4. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况:

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
浙江深深宝华发茶业有限公司	浙江华发茶业有限公司	办公楼	2013-1-1	2013-12-31	市场价格	480,000.00

浙江华发茶业有限公司承租位于嵊州市经济技术开发区华发南路 88 号的办公楼，租赁费合计人民币 48.00 万元，本期进入租赁收益金额 48.00 万元，关联交易的定价依据为市场价格。

(2) 公司承租情况:

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司	生产厂房	2012-9-9	2014-9-8	市场价格	360,000.00

福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出租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，租金合计人民币 72.00 万元，本期计入费用金额 36.00 万元，关联交易的定价依据为市场价格。

5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
浙江华发茶业有限公司	19,400,000.00	2013-3-6	2013-12-31	

2013 年 3 月 6 日，深深宝华发与本公司及浙江华发茶业有限公司签订借款合同，本公司和浙江华发茶业有限公司按照持股比例向深深宝华发提供借款，其中浙江华发茶业有限公司提供了 1,940.00 万元的借款，借款利率按照中国人民银行公布的一年期贷款基准利率执行，截止到 2013 年 12 月 31 日该笔借款已经全部归还，本期共发生应付浙江华发茶业有限公司的财务利息支出 530,023.32 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市农产品股份有限公司	75,426.00	---	6,602.00	---
预付款项					
	浙江华发茶业有限公司	---	---	4,581,943.05	---
	福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	1,457,375.73	---	---	---
小计		1,457,375.73	---	4,581,943.05	---
其他应收款					
	常州三井油脂有限公司	17,935,501.33	2,334,271.52	16,488,110.19	2,022,775.72
合计		19,468,303.06	2,334,271.52	21,076,655.24	2,022,775.72

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	浙江华发茶业有限公司	---	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
应付股利			
	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
合计		6,201,267.34	18,591,822.54

六、 或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

七、 承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司于 2014 年 1 月 27 日召开的第八届董事会第九次会议审议通过了《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72%股权的议案》，同意本公司将持有的浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72%股权转让给浙江华发茶业有限公司，转让价款为人民币 3,450 万元。已于 2014 年 2 月 20 日办理工商变更登记，截止本报告日，本公司已收到 1,000.00 万元的股权转让款。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

根据本公司 2014 年 3 月 14 日第八届第十次董事会决议通过 2013 年度权益分派方案为：以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。

上述分配预案尚需 2013 年度股东大会审议批准。

(三) 截止报告日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

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 12 月 31 日，集泰实业公司已支付地价款及工程款共计人民币 179,827,654.20 元，应付中太建设集团股份有限公司工程款共计 3,920,200.00 元尚待集泰实业公司提供并支付。

2. 2013 年 1 月 10 日，公司第八届董事会第三次会议审议同意公司出售深圳百事可乐饮料有限公司(以下简称“深圳百事”)10%的股权，并通过深圳联合产权交易所公开挂牌征集受让方。2 月 28 日，公司与征集合格受让方百事(中国)投资有限公司(以下简称“百事(中国)”)签署《股权转让协议》，将持有深圳百事 10%股权以人民币 9,500 万元转让给百事(中国)；4 月 8 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过该交易；4 月 11 日，深圳市科技工贸和信息化委员会出具了《关于中外合资企业深圳百事可乐饮料有限公司投资者股权变更的批复》，同意公司将持有的深圳百事 10%股权转让给百事(中国)。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，须上报中国证监会核准。

5月8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方案的批复》（证监许可〔2013〕635号），核准公司本次股权转让。2013年6月12日，深圳百事完成深圳百事10%股权转让工商变更手续。2013年8月16日，本公司收到全部股权转让款项，至此本次股权转让事项已经完成。

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	26,786,709.08	99.89	---	---
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	0.11	28,453.08	100
合计	26,815,162.16	100	28,453.08	0.11

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
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
合计	28,453.08	100	28,453.08	100

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	26,786,709.08	99.89	---	---	---	
1—2 年	---	---	---	---	---	
2—3 年	---	---	---	---	---	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	26,786,709.08	99.89	---	---	---	---

2. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	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		

3. 本报告期无核销应收账款的情况。

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

5. 期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

6. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	7,293,340.00	一年以内	27.20
客户二	非关联方	5,855,640.00	一年以内	21.84
客户三	非关联方	5,074,880.00	一年以内	18.93
客户四	非关联方	2,741,593.60	一年以内	10.22
客户五	非关联方	2,238,132.60	一年以内	8.35
合计		23,203,586.20		86.54

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	197,412,613.85	97.30	2,387,411.68	1.21
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	2.70	5,472,398.91	100.00
合计	202,885,012.76	100	7,859,810.59	3.87

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	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	2.55	5,472,398.91	100
合计	214,388,570.42	100	7,543,977.30	3.52

其他应收款种类的说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	180,541,958.05	88.98	---	193,003,040.50	90.02	---
1-2年	957,624.79	0.47	47,881.24	948,836.79	0.44	47,441.84
2-3年	948,484.12	0.47	94,848.41	4,410,151.72	2.06	441,015.17
3年以上	14,964,546.89	7.38	2,244,682.03	10,554,142.50	4.93	1,583,121.38
合计	197,412,613.85	97.30	2,387,411.68	208,916,171.51	97.45	2,071,578.39

2. 本报告期无核销的其他应收款的情况。

3. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	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	往来款	153,217,104.73	一年以内	75.52
深宝三井	全资子公司	往来款	26,204,103.10	一年以内	12.92
常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款等	17,305,501.33	*	8.53
深宝工贸	全资子公司	往来款	230,589.19	一年以内	0.11
租赁办公楼业主	非关联方	押金	174,577.20	三年以上	0.09
合计			197,131,875.55		97.17

* 常州三井油脂有限公司期末余额的账龄分别是: 1年以内 817,391.14元、1-2年 957,624.79元、2-3年 862,945.12元、3年以上 14,667,540.28元。

5. 其他应收关联方款项

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	153,217,104.73	75.52
深宝三井	全资子公司	26,204,103.10	12.92
常州三井油脂有限公司	联营企业	17,305,501.33	8.53
深宝工贸	全资子公司	230,589.19	0.11
合计		196,957,298.35	97.08

注释 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
深圳深宝(新民)食品有限公司	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00	---	2,870,000.00
常州三井油脂有限公司	权益法	13,500,000.00	---	---	---
深宝物业	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	---	2,550,000.00
深宝工贸	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	---	5,500,000.00
深宝三井	成本法	80,520,842.36	80,520,842.36	---	80,520,842.36
深宝华城	成本法	168,551,781.80	168,551,781.80	---	168,551,781.80
惠州深宝科技	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	---	60,000,000.00
婺源聚芳永	成本法	280,404,134.35	280,404,134.35	---	280,404,134.35
杭州聚芳永	成本法	176,906,952.42	176,906,952.42	---	176,906,952.42
深宝技术中心	成本法	54,676,764.11	54,676,764.11	---	54,676,764.11
深宝辽源	成本法	57,628.53	57,628.53	---	57,628.53
深深宝华发	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00
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
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	---	15,000,000.00
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)	---
合计		917,089,730.79	904,931,894.65	(25,413,791.08)	879,518,103.57

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳深宝(新民)食品有限公司	49.14	49.14	2,870,000.00	---	---
常州三井油脂有限公司	33.00	33.00	---	---	---
深宝物业	51.00	51.00	---	---	---
深宝工贸	100	100	---	---	---
深宝三井	100	100	---	---	---
深宝华城	100	100	---	---	---
惠州深宝科技	100	100	---	---	---
婺源聚芳永	95.72	95.72	---	---	---
杭州聚芳永	100	100	---	---	---
深宝技术中心	100	100	---	---	---
深宝辽源	53.50	53.50	57,628.53	---	---
深深宝华发	51.72	51.72	---	---	---
深圳市三九胃泰股份有限公司	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	3.77	3.77	15,000,000.00	---	---
深圳百事可乐饮料有限公司	---	---	---	---	---
合计			20,407,628.53	---	---

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	60,972,143.52	3,826,254.68
其中：主营业务收入	58,572,143.52	1,426,254.68
其他业务收入	2,400,000.00	2,400,000.00
营业成本	55,661,017.95	932,532.43
其中：主营业务成本	55,661,017.95	932,532.43
其他业务成本	---	---

2. 主营业务（分行业）

项目	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	58,572,143.52	55,661,017.95	1,426,254.68	932,532.43
合计	58,572,143.52	55,661,017.95	1,426,254.68	932,532.43

3. 主营业务（分产品）

项目	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	58,572,143.52	55,661,017.95	1,426,254.68	932,532.43
合计	58,572,143.52	55,661,017.95	1,426,254.68	932,532.43

4. 主营业务（分地区）

地区	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	12,927,039.57	12,283,710.15	716,972.70	228,636.55
华东地区	25,621,257.33	24,378,995.63	---	---
华北地区	17,095,432.96	16,219,656.68	---	---
华中地区	547,975.20	521,097.60	---	---
其他地区	2,380,438.46	2,257,557.89	709,281.98	703,895.88
合计	58,572,143.52	55,661,017.95	1,426,254.68	932,532.43

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	16,143,196.58	26.48
客户二	13,314,982.91	21.84
客户三	9,866,700.85	16.18
客户四	3,575,121.88	5.86
客户五	2,632,676.07	4.32
合计	45,532,678.29	74.68

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	(299,393.90)
处置长期股权投资产生的投资收益	68,259,965.15	103,536,577.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	2,394,174.15
合计	68,259,965.15	105,631,358.15

注释 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,294,105.99	76,077,033.87
加：资产减值准备	315,833.29	382,391.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,274,075.64	1,235,252.38
无形资产摊销	157,906.76	1,828,672.57
长期待摊费用摊销	265,114.85	286,179.37
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
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）	(66,359.35)	---
财务费用（收益以“—”号填列）	1,501,221.81	4,226,260.62
投资损失（收益以“—”号填列）	(68,259,965.15)	(105,631,358.15)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	24,786.05	25,513.40
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）	(68,600,709.03)	748,577.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,235,455.47	124,824,977.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	138,252,439.88	26,088,533.76
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	62,391,658.07	130,272,115.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	105,859,108.94	55,033,726.34
减：现金的期初余额	55,033,726.34	399,181,994.57
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	50,825,382.60	(344,148,268.23)

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	68,194,019.57	见附注五. 注释 35、36、37、附注十
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,578,084.78	见附注五. 注释 36
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	73,048.00	见附注五. 注释 34、35
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	11,482,996.33	见附注五. 注释 36、37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(12,268,048.40)	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	281.15	
合计	76,060,381.43	

(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

地区	净利润		净资产	
	本期数	上期数	本期数	上期数
按中国会计准则	43,662,208.27	74,529,471.28	960,517,069.55	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
2. 转让深圳百事股权成本调整	254,239.51	381,359.27	---	(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	43,916,447.78	74,910,830.55	961,584,069.55	965,537,913.68

(三) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.1740	0.1740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.36)	(0.1291)	(0.1291)

(四) 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
货币资金	258,228,942.05	373,422,024.47	(30.85)	*1
预付款项	19,617,679.28	28,323,450.51	(30.74)	*2
存货	305,574,845.40	203,462,389.32	50.19	*3
长期股权投资	57,500.00	25,471,291.08	(99.77)	*4
固定资产	308,220,725.48	160,018,803.58	92.62	*5
预收款项	15,220,850.95	2,087,351.44	629.19	*6
应付职工薪酬	9,553,292.94	4,937,554.49	93.48	*7

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
应交税费	15,006,102.34	2,448,094.70	512.97	*8
其他应付款	233,058,495.02	153,192,884.98	52.13	*9
其他非流动负债	15,745,161.90	8,661,364.25	81.79	*10
营业收入	438,318,662.25	310,790,324.70	41.03	*11
营业成本	367,575,489.74	257,469,827.25	42.76	*12
销售费用	34,286,008.25	19,796,335.71	73.19	*13
投资收益	68,266,653.80	105,641,348.65	(35.38)	*14
营业外收入	20,069,364.44	3,269,282.38	513.88	*15
所得税费用	16,789,256.26	2,819,321.12	495.51	*16

*1: 变动的主要原因为本期募集资金使用所致;

*2: 变动的主要原因为进口茶叶期末多数货已收到, 减少预付茶叶款及关税等所致;

*3: 变动的主要原因为本期翡翠公寓开发支出增加所致, 具体详见附注十(1);

*4: 变动的主要原因为本期转让深圳百事 10%股权所致;

*5: 变动的主要原因为本期婺源聚芳永茶产业链综合投资项目结转固定资产所致;

*6: 变动的主要原因为翡翠公寓在 2013 年开始预售, 收到预售房款所致;

*7: 变动的主要原因为计提 2013 年年度绩效工资所致;

*8: 变动的主要原因为 2013 年当期所得税费用增加所致;

*9: 变动的主要原因为累计收到深圳市集泰实业发展有限公司项目款增加所致;

*10: 变动的主要原因为本期收到深圳市战略性新兴产业发展专项资金 500.00 万元所致;

*11: 变动的主要原因为本期深深宝华发销售增加所致;

*12: 变动的主要原因为本期深深宝华发销售增加所致;

*13: 变动的主要原因为营业收入的增加引起的相应销售费用及本期广告、促销费用等增加所致;

*14: 变动的主要原因为本期转让深圳百事 10%股权所致;

*15: 变动的主要原因为本期收到了深中华的清偿款所致;

*16: 变动的主要原因为 2013 年当期所得税费用增加所致。

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 14 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

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

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有董事长亲笔签署的公司2013年年度报告正本。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一四年三月十四日