

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

二〇一五年半年度报告



二〇一五年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第八节 财务报告	29
第九节 备查文件目录	118

释 义

释义项	指	释义内容
深深宝/深宝公司/上市公司/公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
婺源聚芳永	指	婺源县聚芳永茶业有限公司
杭州聚芳永	指	杭州聚芳永控股有限公司
深宝技术中心	指	深圳市深宝技术中心有限公司
惠州深宝科技	指	惠州深宝科技有限公司
深宝三井	指	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司
深宝工贸	指	深圳市深宝工贸有限公司
深宝物业	指	深圳市深宝物业管理有限公司
深深宝投资	指	深圳市深深宝投资有限公司
深宝裕兴	指	福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司
深宝盛源	指	深宝盛源（北京）食品有限公司
福海堂生态	指	福海堂茶业生态科技有限公司
春拾网络	指	杭州春拾网络科技有限公司
深深宝茶文化	指	深圳深深宝茶文化商业管理有限公司
普洱茶交易中心	指	云南普洱茶交易中心股份有限公司
农产品	指	深圳市农产品股份有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
深圳市国资委	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
盛润公司	指	广东盛润集团股份有限公司（现名称为富奥汽车零部件股份有限公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	163,356,143.27	118,250,169.14	118,250,169.14	38.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,317,533.95	-23,382,126.99	-23,382,126.99	122.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,504,499.15	-28,395,649.40	-28,395,649.40	91.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,913,616.18	16,786,120.54	-47,903,947.22	145.74%
基本每股收益（元/股）	0.0177	-0.0777	-0.0777	122.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0177	-0.0777	-0.0777	122.78%
加权平均净资产收益率	0.55%	-2.47%	-2.47%	3.02%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,107,604,723.34	1,154,612,267.59	1,154,612,267.59	-4.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	976,195,752.88	970,878,218.93	970,878,218.93	0.55%

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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,317,533.95	-23,382,126.99	976,195,752.88	970,878,218.93
按国际会计准则调整的项目及金额				
其他应付股市调节基金			1,067,000.00	1,067,000.00

调整				
按国际会计准则	5,317,533.95	-23,382,126.99	977,262,752.88	971,945,218.93

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,032.21	
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）	2,368,991.93	
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	3,176,115.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,518,942.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	606,734.01	
减：所得税影响额	1,834,392.94	
少数股东权益影响额（税后）	325.44	
合计	7,822,033.10	--

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司经营团队积极应对市场变化，带领公司全体员工按照既定战略及年度经营目标，紧密围绕“一个核心动力、三大创新平台、六大基地”的商业模式，扎实推进各业务板块工作，加速战略落地，努力经营创造价值，保持良好的运行状态和发展势头。

报告期内，公司积极拓展主营业务，进一步落实公司茶产业发展战略。深宝技术中心充分发挥了其研发主体效应，逐步进行产业深度研发，不仅在茶产品研发和技术服务方面持续为公司贡献力量，更在茶系列衍生品研发方面取得了一定的成果并将进行后续的产业化推进，为完善公司茶产业链的持续建设提供了有效的技术保障。与此同时，旗下各品牌不断积极创新，稳步拓展：iTealife福海堂目前已在不同业态开设6家品饮店，后续将会根据公司既定目标继续拓展开办，引领时尚年轻人开启健康茶生活；Teabank深宝茶行作为公司为适应互联网时代O2O营销模式创新、中产阶级的崛起和都市社交生活方式变化而打造的中高端茶产品、茶饮品的全新复合品牌，目前首家地标店已落户深圳市南山区科技园软件产业基地，经过严格的封闭内测后，现已正式运营，后续将根据整体计划逐步拓展新店，实现线上线下互联互通，以此打造茶产业链战略资源平台；公司投资建立的云南普洱茶交易中心目前已完成前期筹备工作，与其配套的云南深宝普洱茶供应链管理有限公司也正式展开筹备，预计年内普洱茶交易中心将正式展开交易，在为交易双方提供优质、高效的交易、结算、仓储、物流等服务的同时，还将逐步开展各类茶叶交易定制服务，充分实现其交易、评价、鉴定等众多功能，稳步落实公司茶产业发展战略。

报告期内，公司实现营业收入16,335.61万元，较上年同期上升38.14%；营业利润133.62万元，较上年同期上升105.15%；归属于上市公司股东的净利润531.75万元，较上年上升122.74%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	163,356,143.27	118,250,169.14	38.14%	主要原因为本期新增翡翠公寓项目收入所致

财务费用	-461,784.95	-1,033,644.01	55.32%	主要原因为货币资金减少所致
所得税费用	4,685,304.78	517,581.33	805.23%	主要原因为当期所得税增加所致
经营活动产生的现金流量净额	21,913,616.18	-47,903,947.22	145.74%	主要原因为新增翡翠公寓项目收入所致
投资活动产生的现金流量净额	-74,385,187.66	-21,860,148.84	-240.28%	主要原因为本期利用自有资金理财所致
筹资活动产生的现金流量净额	-33,859,000.00	89,120,187.24	-137.99%	主要原因为归还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-86,373,233.51	19,471,976.76	-543.58%	主要原因为归还银行借款及用自有资金理财所致
货币资金	180,974,544.93	267,347,778.44	-32.31%	主要原因为本期利用自有资金理财所致
交易性金融资产	4,953,811.20	1,777,695.79	178.66%	主要原因为本期股票市值变动所致
应收账款	58,268,507.85	103,147,982.43	-43.51%	主要原因为本期收回款项所致
预付款项	25,832,695.42	7,779,877.27	232.05%	主要原因为本期预付进口茶叶款所致
其他流动资产	66,544,490.74	3,911,623.17	1,601.20%	主要原因为本期利用自有资金理财所致
应付账款	31,072,228.84	17,679,451.23	75.75%	主要原因为本期增加采购原材料所致
其他应付款	21,523,757.48	48,845,820.69	-55.94%	主要原因为本期支付大额往来款
营业税费	9,353,461.16	363,563.74	2,472.72%	主要原因为翡翠公寓项目缴纳税金所致
公允价值变动净收益	3,176,115.41	397,336.94	699.35%	主要原因为本期股票市值变动所致
营业外收入	5,923,714.27	1,927,068.41	207.40%	主要原因为本期收到盛润公司补偿款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内公司按经营计划进行。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	116,349,264.38	98,582,139.92	15.27%	-1.36%	2.17%	-2.93%
房地产	46,371,344.00	6,992,547.85	84.92%	-	-	-
分产品						
软饮料	11,054,286.98	8,191,716.52	25.90%	-24.47%	-20.97%	-3.27%
调味品	4,431,678.01	2,639,386.94	40.44%	-19.78%	-20.72%	0.71%
茶制品	100,863,299.39	87,751,036.46	13.00%	3.14%	5.99%	-2.34%
商品房	46,371,344.00	6,992,547.85	84.92%	-	-	-
分地区						
出口	4,425,260.54	3,233,921.87	26.92%	-36.12%	-29.49%	-6.87%
华南地区	82,715,122.48	35,567,147.67	57.00%	72.94%	-4.03%	34.49%
华北地区	9,067,068.17	8,017,118.54	11.58%	-2.73%	-7.05%	4.11%
华东地区	49,212,498.32	42,520,421.24	13.60%	9.68%	12.71%	-2.32%
华中地区	14,061,963.42	12,312,827.20	12.44%	130.37%	122.02%	3.29%
其他地区	3,786,375.45	3,923,251.25	-3.61%	18.32%	33.36%	-11.68%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,825,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例

深宝盛源（北京）食品有限公司	销售食品；销售电子产品、日用品、机械设备、五金交电、服装；技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；市场调查；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口；代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	51.00%
----------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------

(2) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（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	000017	深中华 A	-	258,011	0.05%	258,011	0.05%	4,953,811.20	3,176,115.41	交易性金融资产	债务重整受偿股份
合计			-	258,011	—	258,011	—	4,953,811.20	3,176,115.41	—	—

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行深圳分行	无	否	银行理财产品	3,000	2015年03月25日	2015年06月25日	保证收益	3,000	38.25	38.25
上海浦东发展银行深圳分行	无	否	银行理财产品	1,000	2015年04月10日	2015年05月13日	保证收益	1,000	4.31	4.31
中信银行	无	否	银行理财产品	2,000	2015年03月24日	2015年05月20日	浮动收益	2,000	18.11	18.11
中信银行	无	否	银行理财产品	3,000	2015年03月24日		浮动收益		28.8	
中信银行	无	否	银行理财产品	2,000	2015年05月22日		浮动收益		11.4	
中信银行	无	否	银行理财	1,000	2015年06		浮动收益		5.7	

			产品		月 11 日					
深圳农村 商业银行	无	否	银行理财 产品	300	2015 年 06 月 24 日	2015 年 07 月 08 日	浮动收益	300	0.58	0.58
合计				12,300	--	--	--	6,300	107.15	61.25
委托理财资金来源	自有资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额	0									
涉诉情况（如适用）	不适用									
委托理财审批董事会公告披露日期 （如有）	2015 年 03 月 21 日									

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,239.21
报告期投入募集资金总额	2,389.18
已累计投入募集资金总额	47,341.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,729.17
累计变更用途的募集资金总额比例	29.23%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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，扣除与发行有关的费用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。截至2015年6月30日，公司对募集资金项目累计投入473,413,662.21元，其中：2011年6月24日起至2011年12月31日止会计期间使用募集资金66,221,936.38元；2012年度使用募集资金160,604,613.69元；2013年度使用募集资金138,192,148.43元；2014年度使用募集资金84,503,187.73元；2015年1-6月使用募集资金23,891,775.98元。截至2015年6月30日，募集资金余额（包含利息）为36,926,681.07元（扣除暂时补充流动资金80,000,000.00元）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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07月31日	-205.57	是	否
2、茶产业链综合投资项目	否	27,000.00	27,000.00	832.12	17,952.20	66.49%	2015年09月30日	-250.38	否	否
3、年产 300 吨儿茶素综合利用项目	是	15,500.00					-		不适用	是
4、精品茶叶连锁项目	是	3,000.00					-		不适用	否
5、茶及天然植物研发中心项目	是	4,000.00					-		不适用	否
6、调味品生产线扩建项目	是	4,000.00					-		不适用	是
7、精品茶高端品牌投资开发项目			15,500.00	1,557.06	14,465.81	93.33%	2016年04月30日		否	否
8、合资成立浙江深宝华发茶叶有限公司项目			3,000.00	0	3,000.42	100.00%	2012年12月31日		是	否
9、茶及天然植物研发中心项目			5,229.17	0	5,412.89	100.00%	2014年12月31日		是	否
承诺投资项目小计	--	60,010.05	57,239.22	2,389.18	47,341.37	--	--	-455.95	--	--
超募资金投向										
合计	--	60,010.05	57,239.22	2,389.18	47,341.37	--	--	-455.95	--	--

<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>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培育期，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。和原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投资和摊销，提高公司的综合盈利能力。经公司审慎判断，为了有效防范投资风险，保护公司和股东的利益，决定取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”，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 年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意上述项目涉及变更和调整。</p>
<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地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司将“茶及天然植物研发中心项目”实施地点由原来的江西省婺源县变更为广东省深圳市。该变更事项经 2012 年 4 月 27 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>不适用</p>

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	适用 2014年9月4日，公司召开2014年第一次临时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》，同意公司将部分闲置募集资金8,000万元暂时用于补充公司流动资金，期限不超过12个月。公司于2015年7月30日归还此项募集资金补充流动资金款项。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 近年来，公司通过不断的技术创新对生产工艺进行了综合改进及优化升级，并在募投项目投资时根据项目的实际情况，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，在保证项目建设质量的前提下，严格控制募集资金的支出，充分考虑资源的综合利用，加强对项目费用的控制、监督和管理，减少了工程成本，节约了项目开支。因此募集资金产生部分节余。截至2015年8月10日，募集资金共节余11,620.79万元（包含利息）。为了提高节余募集资金的使用效率，降低公司财务费用，维护公司和投资者的利益，公司2015年8月21日召开的第八届董事会第二十次会议审议通过了《关于将募投项目节余资金永久性补充流动资金的议案》，同意将截至2015年8月10日的节余募集资金共计11,620.79万元（包含利息，具体以转账日金额为准）永久性补充流动资金，此议案需经股东大会审议通过后实施。
尚未使用的募集资金用途及去向	存于募集资金专用账户。
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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目	本报告期实	截至期末实	截至期末投	项目达到预定	本报告期实	是否达	变更后的项
--------	----------	-------	-------	-------	-------	--------	-------	-----	-------

		拟投入募集资金总额(1)	实际投入金额	实际累计投入金额(2)	资进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	现的效益	到预计效益	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	1,557.06	14,465.81	93.33%	2016 年 04 月 30 日		否	否
合资成立浙江深宝华发茶叶有限公司项目	年产 300 吨儿茶素综合利用项目	3,000.00	0	3,000.42	100.00%	2012 年 12 月 31 日		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	0	5,412.89	100.00%	2014 年 12 月 31 日		是	否
合计	--	23,729.17	1,557.06	22,879.12	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>(1) 取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”：公司通过技术创新对原有速溶茶粉生产工艺进行了综合改进，实现了在速溶茶粉生产线上可兼容生产儿茶素和天然植物产品的功能。从而公司可以开发并生产出儿茶素和天然植物产品进行销售，能够满足原有客户及新兴客户需求。和原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投入和摊销，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</p>						

	<p>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，实施主体由婺源县聚芳永茶业有限公司变更为全资子公司深圳市深宝技术中心有限公司，并考虑到新实施地项目固定资产投资及人工成本较高等因素，将该项目投资总额增加至 5,400 万元。</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>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	精品茶高端品牌投资开发项目处于培育期，未能达到预期收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《深圳市深宝实业股份有限公司 2015 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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

			务						
深宝华城	子公司	制造业	速溶茶粉、茶汁	153,451,300.00	193,715,176.33	159,361,243.25	74,200,210.97	-5,415,808.42	-3,545,096.49
深深宝投资	子公司	综合	投资管理	50,000,000.00	57,272,387.21	52,590,730.70	156,314.52	-2,570,137.08	-2,570,137.08
婺源聚芳永	子公司	制造业	茶制品	290,000,000.00	354,589,124.74	312,214,239.94	53,795,346.15	-974,764.94	-512,264.94
深宝技术中心	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	48,965,106.36	46,901,058.13	20,451.21	-2,031,064.17	-2,031,064.17
惠州深宝科技	子公司	综合	调味品、软饮料	60,000,000.00	223,604,922.36	35,564,466.27	15,485,964.99	-706,469.90	-706,469.90
杭州聚芳永	子公司	综合	茶制品	175,000,000.00	161,491,507.98	153,580,941.48	10,262,843.72	-9,723,168.83	-9,819,490.48

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2015 年 01 月 01 日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询公司股东人数
2015 年 01 月 04 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询翡翠公寓销售情况及公司经营情况
2015 年 01 月 09 日	公司	电话沟通	个人	投资者	寻求项目合作及了解公司经营情况
2015 年 01 月 12 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司业绩情况
2015 年 01 月 15 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司业绩情况
2015 年 01 月 23 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司信息披露问题及公司股东情况
2015 年 01 月 30 日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询翡翠公寓产权关系
2015 年 02 月 02 日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	了解公司业绩情况
2015 年 02 月 14 日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询公司是否有重组计划
2015 年 02 月 25 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司经营情况及是否有重组计划
2015 年 03 月 02 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司年度发展计划及普洱茶项目进

					展情况
2015年03月04日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询公司股东人数
2015年03月10日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015年03月12日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015年03月13日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司主营业务发展情况
2015年03月14日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司主营业务发展提出建议
2015年03月20日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司发展战略提出建议
2015年03月21日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015年03月27日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询公司是否有重组意向
2015年03月28日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015年04月01日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司主营业务发展情况及翡翠公寓销售情况、公司是否重组
2015年04月01日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	了解公司绩效考核情况及公司发展战略
2015年04月08日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015年04月10日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司主营业务发展提出建议
2015年04月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询翡翠公寓销售情况及公司经营情况
2015年04月16日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司经营情况及翡翠公寓销售情况
2015年04月29日	公司	电话沟通	个人	投资者	对公司主营业务发展提出建议
2015年05月04日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	咨询公司主营业务发展情况
2015年05月11日	公司	电话沟通	个人	投资者	对公司主营业务发展提出建议
2015年05月13日	公司	实地调研	机构	永安期货	咨询公司经营状况及主业发展情况
2015年05月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询股东及换届事宜
2015年05月15日	公司	深交所互动易问题答复	个人	投资者	对公司发展战略提出建议
2015年05月21日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司信息披露问题及公司股东情况

2015 年 05 月 22 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	投资者	对公司发展战略提出建议
2015 年 05 月 25 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	投资者	咨询股东情况及对公司品牌策略提出建 议
2015 年 05 月 28 日	公司	实地调研	机构	交银施罗德、 博道投资、上 投摩根、华商 基金	咨询公司经营现状及主业发展情况
2015 年 05 月 28 日	公司	实地调研	机构	天弘基金	咨询公司经营现状及主业发展情况
2015 年 05 月 29 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	投资者	对公司品牌策略提出建议
2015 年 06 月 02 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	投资者	对公司主营业务发展提出建议
2015 年 06 月 05 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询翡翠公寓销售情况及公司是否重组
2015 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询翡翠公寓销售情况及公司是否重组
2015 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	个人	投资者	B 股股东要求协助办理登记事宜
2015 年 06 月 15 日	公司	深交所互动 易问题答复	个人	投资者	咨询公司股东人数
2015 年 06 月 17 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司股东情况
2015 年 06 月 25 日	公司	电话沟通	机构	华泰证券	希望预约调研
2015 年 06 月 29 日	公司	电话沟通	个人	投资者	咨询公司股票是否停牌
2015 年 06 月 29 日	公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司经营发展状况

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、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大合同及其履行情况

担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日期（协议 签署日）	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司		3,000	2014年04月14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	2014年04月14日	0	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	2014年07月07日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			3,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			6,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			3,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								3.07%

五、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

翡翠公寓项目

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，改为“翡翠公寓”商品房开发项目。项目工程的商品房已于2014年10月26日开始入伙。“翡翠公寓”项目适用于合营安排准则，截至2015年6月30日，归属深宝公司部分实现商品房收入15,232.05万元。

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	17,464,616	5.80%						17,464,616	5.80%
1、国有法人持股	8,140,475	2.70%						8,140,475	2.70%
2、其他内资持股	9,324,141	3.10%						9,324,141	3.10%
其中：境内法人持股	9,324,141	3.10%						9,324,141	3.10%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	283,615,568	94.20%						283,615,568	94.20%
1、人民币普通股	252,252,368	83.78%						252,252,368	83.78%
2、境内上市的外资股	31,363,200	10.42%						31,363,200	10.42%
三、股份总数	301,080,184	100.00%						301,080,184	100.00%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,334		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09%	57,474,117	0	9,324,141	48,149,976		
深圳市投资控股有限公司	国有法人	16.00%	48,172,304	0	8,140,475	40,031,829		
中国农业银行—华夏 平稳增长混合型证券投资 基金	其他	1.21%	3,654,826	3,654,826	0	3,654,826		
华润深国投信托有限	其他	0.91%	2,753,193	2,753,193	0	2,753,193		

公司一润金 153 号集合资金信托计划								
南方资本一平安银行一增利 C 配置 2 号资产管理计划	其他	0.83%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
孙慧明	境内自然人	0.72%	2,175,850	616,052	0	2,175,850		
王成平	境内自然人	0.66%	2,000,000	588,045	0	2,000,000		
孙红丽	境内自然人	0.65%	1,961,625	1,961,625	0	1,961,625		
厦门国际信托有限公司一浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	其他	0.56%	1,695,318	-431,000	0	1,695,318		
刘庆福	境内自然人	0.52%	1,562,426	849,326	0	1,562,426		
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 26.76%股权、间接持有农产品 5.24%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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市农产品股份有限公司			48,149,976	人民币普通股	48,149,976			
深圳市投资控股有限公司			40,031,829	人民币普通股	40,031,829			
中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金			3,654,826	人民币普通股	3,654,826			
华润深国投信托有限公司一润金 153 号集合资金信托计划			2,753,193	人民币普通股	2,753,193			
南方资本一平安银行一增利 C 配置 2 号资产管理计划			2,500,000	人民币普通股	2,500,000			
孙慧明			2,175,850	境内上市外资股	2,175,850			
王成平			2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
孙红丽			1,961,625	人民币普通股	1,961,625			
厦门国际信托有限公司一浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托			1,695,318	人民币普通股	1,695,318			
刘庆福			1,562,426	人民币普通股	1,562,426			
前 10 名无限售条件普通股股东之	深圳市国资委直接持有农产品 26.76%股权、间接持有农产品 5.24%股							

间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	报告期内, 公司股东孙红丽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 1,961,625 股; 公司股东刘庆福通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,562,426 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期前, 公司股东王成平将其持有的本公司 1,261,320 股股份与中国中投证券有限责任公司进行了约定购回式交易、将其持有的本公司 479,999 股股份与方正证券股份有限公司进行了约定购回式交易, 合计占公司总股本 0.58%。报告期内, 王成平购回上述两笔交易所涉全部股份。截至报告期末, 王成平持有本公司股份 2,000,000 股, 占公司总股本 0.66%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

1、合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	180,974,544.93	267,347,778.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,953,811.20	1,777,695.79
应收票据	97,806.91	
应收账款	58,268,507.85	103,147,982.43
预付款项	25,832,695.42	7,779,877.27
其他应收款	29,400,814.07	24,689,122.83
存货	137,361,701.75	130,041,684.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,544,490.74	3,911,623.17
流动资产合计	503,434,372.87	538,695,764.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	57,500.00	57,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,066,403.37	1,042,686.34
投资性房地产		
固定资产	387,286,572.05	397,461,013.05
在建工程	5,250,335.30	4,040,726.71
固定资产清理		
生产性生物资产	436,156.00	436,156.00
无形资产	193,639,251.23	196,961,086.80
开发支出	1,402,869.39	
商誉		
长期待摊费用	12,331,571.45	12,961,711.79
递延所得税资产	2,699,691.68	2,955,622.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	604,170,350.47	615,916,503.16
资产总计	1,107,604,723.34	1,154,612,267.59
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	31,072,228.84	17,679,451.23
预收款项	4,086,009.73	3,162,385.52
应付职工薪酬	6,397,638.11	7,837,260.80
应交税费	23,326,884.01	24,901,069.25
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	21,523,757.48	48,845,820.69
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	89,315,700.91	145,335,170.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,807,128.85	14,376,120.78
递延所得税负债	2,018,756.94	1,262,646.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,825,885.79	15,638,767.28
负债合计	105,141,586.70	160,973,937.51
所有者权益：		
股本	301,080,184.00	301,080,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	518,186,429.67	518,186,429.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,483,448.58	49,483,448.58
未分配利润	107,445,690.63	102,128,156.68
归属于母公司所有者权益合计	976,195,752.88	970,878,218.93
少数股东权益	26,267,383.76	22,760,111.15
所有者权益合计	1,002,463,136.64	993,638,330.08
负债和所有者权益总计	1,107,604,723.34	1,154,612,267.59

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

2015年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,746,851.98	150,507,919.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,953,811.20	1,777,695.79

应收票据		
应收账款	14,832,922.57	66,943,467.46
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	304,878,298.41	226,739,055.48
存货	32,046.08	6,787,542.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,036,430.68	
流动资产合计	484,480,360.92	452,755,681.11
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	879,110,475.04	879,110,475.04
投资性房地产	21,772,090.63	22,185,674.71
固定资产	53,852,418.65	54,632,801.84
在建工程		
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	7,927,074.31	7,849,895.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	852,550.44	904,608.11
递延所得税资产	1,418,627.26	1,595,828.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	965,369,392.33	966,715,440.00
资产总计	1,449,849,753.25	1,419,471,121.11
流动负债：		
短期借款		40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

应付票据		
应付账款	21,892,854.35	31,618,075.33
预收款项	523,043.09	537,767.09
应付职工薪酬	2,289,340.00	2,963,536.35
应交税费	22,503,560.24	23,882,099.83
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	257,459,039.71	197,493,420.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	307,577,020.13	299,404,081.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	49,920.00	49,920.00
递延所得税负债	794,028.85	
其他非流动负债		
非流动负债合计	843,948.85	49,920.00
负债合计	308,420,968.98	299,454,001.88
所有者权益：		
股本	301,080,184.00	301,080,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	532,984,264.34	532,984,264.34
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	49,483,448.58	49,483,448.58
未分配利润	257,880,887.35	236,469,222.31
所有者权益合计	1,141,428,784.27	1,120,017,119.23
负债和所有者权益总计	1,449,849,753.25	1,419,471,121.11

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

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	163,356,143.27	118,250,169.14
其中：营业收入	163,356,143.27	118,250,169.14
二、营业总成本	165,826,500.44	147,437,528.99
其中：营业成本	105,577,753.76	96,487,715.91
营业税金及附加	9,353,461.16	363,563.74
销售费用	16,889,715.14	14,666,176.74
管理费用	34,606,106.08	36,953,716.61
财务费用	-461,784.95	-1,033,644.01
资产减值损失	-138,750.75	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,176,115.41	397,336.94
投资收益（损失以“－”号填列）	630,451.04	2,853,055.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,717.03	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,336,209.28	-25,936,967.05
加：营业外收入	5,923,714.27	1,927,068.41
其中：非流动资产处置利得		1,000.00
减：营业外支出	49,812.21	36,018.31
其中：非流动资产处置损失	14,032.21	36,018.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,210,111.34	-24,045,916.95
减：所得税费用	4,685,304.78	517,581.33

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,524,806.56	-24,563,498.28
归属于母公司所有者的净利润	5,317,533.95	-23,382,126.99
少数股东损益	-2,792,727.39	-1,181,371.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 外币财务报表折算差额		
2. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,524,806.56	-24,563,498.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,317,533.95	-23,382,126.99
归属于少数股东的综合收益总额	-2,792,727.39	-1,181,371.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0177	-0.0777
（二）稀释每股收益	0.0177	-0.0777

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	85,480,126.14	25,273,018.64
减：营业成本	43,785,055.08	22,911,987.88
营业税金及附加	8,801,662.97	67,200.00
销售费用	2,071,906.33	1,545,164.84
管理费用	12,442,266.36	14,548,779.25
财务费用	-271,686.64	-302,382.86
资产减值损失	-26,186.58	
加：公允价值变动收益（损失以	3,176,115.41	397,336.94

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	606,734.01	4,452,349.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,459,958.04	-8,648,044.14
加：营业外收入	3,554,722.34	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		17,101.29
其中：非流动资产处置损失		17,101.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,014,680.38	-8,665,145.43
减：所得税费用	4,603,015.34	-91,201.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,411,665.04	-8,573,943.81
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 外币财务报表折算差额		
2. 其他		
六、综合收益总额	21,411,665.04	-8,573,943.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

2015年1-6月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	231,581,682.29	164,248,625.23
收到的税费返还	940,545.56	420,918.45
收到其他与经营活动有关的现金	9,049,894.30	4,216,756.46
经营活动现金流入小计	241,572,122.15	168,886,300.14

购买商品、接受劳务支付的现金	124,449,613.36	140,490,058.23
支付给职工以及为职工支付的现金	34,380,163.13	30,400,666.87
支付的各项税费	22,788,110.39	17,886,219.78
支付其他与经营活动有关的现金	38,040,619.09	28,013,302.48
经营活动现金流出小计	219,658,505.97	216,790,247.36
经营活动产生的现金流量净额	21,913,616.18	-47,903,947.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	45,053.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,039,785.00
收到其他与投资活动有关的现金	606,734.01	
投资活动现金流入小计	60,613,734.01	18,084,838.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,998,921.67	35,327,793.35
投资支付的现金	123,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,617,194.45
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,998,921.67	39,944,987.80
投资活动产生的现金流量净额	-74,385,187.66	-21,860,148.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,300,000.00	
取得借款收到的现金		90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,300,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,000.00	879,812.76
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,159,000.00	879,812.76
筹资活动产生的现金流量净额	-33,859,000.00	89,120,187.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,662.03	115,885.58
五、现金及现金等价物净增加额	-86,373,233.51	19,471,976.76
加：期初现金及现金等价物余额	266,847,778.44	243,452,272.91
六、期末现金及现金等价物余额	180,474,544.93	262,924,249.67

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

2015 年 1-6 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	143,902,587.96	46,660,937.69
收到的税费返还	222,117.20	
收到其他与经营活动有关的现金	7,389,813.31	1,294,406.08
经营活动现金流入小计	151,514,518.47	47,955,343.77
购买商品、接受劳务支付的现金	67,408,641.10	42,761,769.51
支付给职工以及为职工支付的现金	9,165,978.50	10,313,026.71
支付的各项税费	15,035,678.71	12,114,941.26
支付其他与经营活动有关的现金	10,445,172.69	61,100,512.24
经营活动现金流出小计	102,055,471.00	126,290,249.72
经营活动产生的现金流量净额	49,459,047.47	-78,334,905.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,053.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	606,734.01	

投资活动现金流入小计	60,606,734.01	34,495,053.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	667,787.00	381,537.00
投资支付的现金	120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	120,667,787.00	50,381,537.00
投资活动产生的现金流量净额	-60,061,052.99	-15,886,483.04
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		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,000.00	586,562.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,159,000.00	586,562.76
筹资活动产生的现金流量净额	-40,159,000.00	59,413,437.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62.06	984.52
五、现金及现金等价物净增加额	-50,761,067.58	-34,806,967.23
加：期初现金及现金等价物余额	150,507,919.56	91,582,439.80
六、期末现金及现金等价物余额	99,746,851.98	56,775,472.57

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

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	301,080,184.00				518,186,429.67				49,483,448.58		102,128,156.68	22,760,111.15	993,638,330.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	301,080,184.00				518,186,429.67				49,483,448.58		102,128,156.68	22,760,111.15	993,638,330.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,317,533.95	3,507,272.61	8,824,806.56
（一）综合收益总额											5,317,533.95	-2,792,727.39	2,524,806.56
（二）所有者投入和减少资本												6,300,000.00	6,300,000.00
1. 股东投入的普通股												6,300,000.00	6,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	301,080,184.00				518,186,429.67				49,483,448.58		107,445,690.63	26,267,383.76	1,002,463,136.64

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	250,900,154.00				568,362,471.52		2,966,659.20		45,001,147.33		93,286,637.50	51,167,623.63	1,011,684,693.18
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	250,900,154.00			568,362,471.52		2,966,659.20		45,001,147.33		93,286,637.50	51,167,623.63	1,011,684,693.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,180,030.00			-50,176,041.85		-2,966,659.20		4,482,301.25		8,841,519.18	-28,407,512.48	-18,046,363.10
（一）综合收益总额						-2,966,659.20				13,323,820.43	802,370.94	11,159,532.17
（二）所有者投入和减少资本											-29,209,883.42	-29,209,883.42
1. 股东投入的普通股											2,625,000.00	2,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-31,834,883.42	-31,834,883.42
（三）利润分配								4,482,301.25		-4,482,301.25		
1. 提取盈余公积								4,482,301.25		-4,482,301.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	50,180,030.00			-50,176,041.85								3,988.15
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,180,030.00			-50,180,030.00								
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					3,988.15								3,988.15
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	301,080,184.00				518,186,429.67			49,483,448.58		102,128,156.68	22,760,111.15		993,638,330.08

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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	301,080,184.00				532,984,264.34				49,483,448.58	236,469,222.31	1,120,017,119.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	301,080,184.00				532,984,264.34				49,483,448.58	236,469,222.31	1,120,017,119.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										21,411,665.04	21,411,665.04

(一) 综合收益总额										21,411,665.04	21,411,665.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	301,080,184.00				532,984,264.34				49,483,448.58	257,880,887.35	1,141,428,784.27

上年金额

单位：元

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	250,900,154.00				583,160,306.19				45,001,147.33	196,128,511.03	1,075,190,118.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	250,900,154.00				583,160,306.19				45,001,147.33	196,128,511.03	1,075,190,118.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,180,030.00				-50,176,041.85				4,482,301.25	40,340,711.28	44,827,000.68
（一）综合收益总额										44,823,012.53	44,823,012.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,482,301.25	-4,482,301.25	
1. 提取盈余公积									4,482,301.25	-4,482,301.25	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	50,180,030.00				-50,176,041.85						3,988.15
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,180,030.00				-50,180,030.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					3,988.15						3,988.15
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	301,080,184.00				532,984,264.34				49,483,448.58	236,469,222.31	1,120,017,119.23

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

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。

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

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。

行业性质

本公司属食品饮料行业。

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)。

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;“兴久”、“聚芳永”、“古坦”、“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。

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。

财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月21日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司采用公历年为会计期间, 即自每年一月一日至十二月三十一日止为一个会计期间。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不

足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3. 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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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

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

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

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

本公司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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实

际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收款项

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

4—5 年	15.00%	15.00%
5 年以上	15.00%	15.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

12、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。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

存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

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。

13、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四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法；

(2) 其他方式取得的长期股权投资。

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

15、固定资产

1. 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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物：——生产用房	年限平均法	35 年	5%	2.71%
——非生产用房	年限平均法	40 年	5%	2.38%
——简易房	年限平均法	9 年	5%	10.56%
机器设备	年限平均法	12 年	5%	7.92%
运输工具	年限平均法	9 年	5%	10.56%
其他设备	年限平均法	6 年	5%	15.83%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、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。

17、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、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。

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。

19、无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

林木使用权	约定的使用年限	协议约定
商标使用权	10年	公司实际情况
软件使用权	5-8年	协议约定

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

2. 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（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。

24、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。

25、政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内其他重要的会计估计未发生变更。

本报告期内其他重要的会计政策未发生变更。

28、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

适用 不适用

2. 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	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%
企业所得税	实缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深宝华城	15%
其中：深宝华城汕头分公司	25%
深宝盛源	25%
婺源聚芳永	15%
深宝三井	25%
惠州深宝科技	25%
深宝物业	25%
深宝技术中心	25%
深宝工贸	25%

杭州聚芳永	25%
深宝裕兴	25%
福海堂生态	25%
春拾网络	25%
深深宝投资	25%
深深宝茶文化	25%

2、税收优惠

本公司全资子公司深宝华城2014年9月30日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201444201602),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2014年度至2016年度享受该税收优惠政策。

本公司全资子公司婺源聚芳永2014年10月8日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201436000182),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,婺源聚芳永2014年度至2016年度享受该税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	150,028.28	100,531.08
银行存款	180,324,516.65	266,747,247.36
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	180,974,544.93	267,347,778.44

其他说明:

其他货币资金为使用受限的保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

交易性金融资产	4,953,811.20	1,777,695.79
其中：权益工具投资	4,953,811.20	1,777,695.79
合计	4,953,811.20	1,777,695.79

其他说明：

期末余额为持有“深中华A”的股票258,011股。

3、应收票据

应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,806.91	
合计	97,806.91	

4、应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,076,135.61	75.29%	807,627.76	1.37%	58,268,507.85	103,957,669.05	84.28%	809,686.62	0.78%	103,147,982.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,391,001.77	24.71%	19,391,001.77	100.00%		19,391,001.77	15.72%	19,391,001.77	100.00%	
合计	78,467,137.38	100.00%	20,198,629.53	25.74%	58,268,507.85	123,348,670.82	100.00%	20,200,688.39	16.38%	103,147,982.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	51,701,798.80		
1 年以内小计	51,701,798.80		
1 至 2 年	2,646,211.00	132,310.55	5.00%
2 至 3 年	678,033.35	67,803.34	10.00%
3 年以上	4,050,092.46	607,513.87	15.00%
3 至 4 年	792,574.03	118,886.10	15.00%
4 至 5 年	176,272.85	26,440.93	15.00%
5 年以上	3,081,245.58	462,186.84	15.00%
合计	59,076,135.61	807,627.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------------------------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3 年以上	15%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,058.86 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	6,755,070.00	8.61	---
客户二	4,911,360.00	6.26	---
客户三	4,815,910.48	6.14	---
客户四	3,237,590.00	4.13	---
客户五	2,349,301.00	2.99	---
合计	22,069,231.48	28.13	---

5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,767,008.18	92.00%	5,714,190.03	73.44%
1 至 2 年	1,816,392.30	7.03%	1,816,392.30	23.35%
2 至 3 年	37,919.50	0.15%	37,919.50	0.49%
3 年以上	211,375.44	0.82%	211,375.44	2.72%
合计	25,832,695.42	--	7,779,877.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商四	650,000.00	1-2年	交易尚未完成
合计	650,000.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	8,662,321.23	33.53
供应商二	1,466,762.37	5.68
供应商三	714,017.70	2.76
供应商四	650,000.00	2.52
供应商五	624,140.88	2.42

合计	12,117,242.18	46.91
----	---------------	-------

6、其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,112,294.05	64.63%	2,711,479.98	8.44%	29,400,814.07	27,427,389.39	60.94%	2,738,266.56	9.98%	24,689,122.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,577,795.82	35.37%	17,577,795.82	100.00%		17,577,795.82	39.06%	17,577,795.82	100.00%	
合计	49,690,089.87	100.00%	20,289,275.80	40.83%	29,400,814.07	45,005,185.21	100.00%	20,316,062.38	45.14%	24,689,122.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
一年以内	12,490,798.32		
1年以内小计	12,490,798.32		
1至2年	1,840,898.20	92,044.91	5.00%
2至3年	953,091.20	95,309.12	10.00%
3年以上	16,827,506.33	2,524,125.95	15.00%
3至4年	1,049,241.82	157,386.27	15.00%
4至5年	4,410,151.72	661,522.76	15.00%

5 年以上	11,368,112.79	1,705,216.92	15.00%
合计	32,112,294.05	2,711,479.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------------------------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3 年以上	15%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,786.58 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,765,959.93	1,368,252.63
应收增值税退税款	72,512.38	337,748.21
往来款项及其他	46,851,617.56	43,299,184.37
合计	49,690,089.87	45,005,185.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州深宝茶仓电子商务有限公司	往来款	18,857,745.76	1-3 年及以上	37.95%	2,497,820.07
深圳深宝妈喃生物科技有限公司	往来款	2,604,000.00	1 年以内	5.24%	
云南普洱茶交易中心股份有限公司	往来款	1,768,096.39	1 年以内	3.56%	
杭州石龙山生态乐园有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	1.21%	30,000.00
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	押金	500,000.00	1 年以内	1.01%	
合计	--	24,329,842.15	--	48.97%	2,527,820.07

7、存货

1. 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,814,141.30	3,680,556.66	40,133,584.64	50,061,015.73	3,704,335.73	46,356,680.00
在产品	44,501,153.23		44,501,153.23	31,256,557.79	81,052.46	31,175,505.33
库存商品	41,795,442.08	1,276,984.68	40,518,457.40	35,192,734.56	1,282,058.46	33,910,676.10
包装物	9,733,185.02		9,733,185.02	5,311,914.37		5,311,914.37
发出商品	2,345,967.04		2,345,967.04	6,484,704.45		6,484,704.45
委托加工材料	5,337,209.83	5,290,502.32	46,707.51	5,337,209.83	5,290,502.32	46,707.51
开发产品				6,755,496.74		6,755,496.74
低值易耗品	82,646.91		82,646.91			
合计	147,609,745.41	10,248,043.66	137,361,701.75	140,399,633.47	10,357,948.97	130,041,684.50

2. 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,704,335.73			23,779.07		3,680,556.66
在产品	81,052.46			81,052.46		
库存商品	1,282,058.46			5,073.78		1,276,984.68
委托加工材料	5,290,502.32					5,290,502.32
合计	10,357,948.97			109,905.31		10,248,043.66

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,544,490.74	3,911,623.17
理财产品	63,000,000.00	
合计	66,544,490.74	3,911,623.17

9、可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
按成本计量的	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
合计	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

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

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	17,480,000.00		17,480,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	17,480,000.00		17,480,000.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳深宝（新民）食品有限公司*1	2,870,000.00									2,870,000.00	2,870,000.00
深圳深宝（辽源）实业公司*1	57,628.53									57,628.53	57,628.53
深圳市深宝妈喃生物科技有限公司*2	1,042,686.34			23,717.03						1,066,403.37	
常州深宝茶仓电子商务有限公司*3											

小计	3,970,314.87		23,717.03						3,994,031.90	2,927,628.53
合计	3,970,314.87		23,717.03						3,994,031.90	2,927,628.53

*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 该公司系由本公司之子公司惠州深宝科技与广州申光生物科技有限责任公司出资成立，根据 2014 年 3 月 28 日双方签订的承包合同，本公司之子公司惠州深宝科技不具有该公司的管理权，故按权益法进行核算。

*3 对常州深宝茶仓电子商务有限公司的长期股权投资，按权益法核算，因常州深宝茶仓电子商务有限公司亏损严重，其长期股权投资账面余额为零。常州三井油脂有限公司已更名为常州深宝茶仓电子商务有限公司。

11、固定资产

1. 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	297,592,711.14	222,594,118.72	7,237,524.52	11,095,596.25	538,519,950.63
2. 本期增加金额	884,927.63	37,484.61		882,106.02	1,804,518.26
(1) 购置		37,484.61		882,106.02	919,590.63
(2) 在建工程转入	884,927.63				884,927.63
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		25,000.00		18,600.00	43,600.00
(1) 处置或报废		25,000.00		18,600.00	43,600.00
4. 期末余额	298,477,638.77	222,606,603.33	7,237,524.52	11,959,102.27	540,280,868.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,521,540.26	105,847,257.39	3,448,527.45	4,594,499.79	138,411,824.89
2. 本期增加金额	4,113,389.45	6,764,183.58	323,111.69	757,242.33	11,957,927.05
(1) 计提	4,113,389.45	6,764,183.58	323,111.69	757,242.33	11,957,927.05
3. 本期减少金额		19,131.95		3,435.84	22,567.79
(1) 处置或报废		19,131.95		3,435.84	22,567.79
4. 期末余额	28,634,929.71	112,592,309.02	3,771,639.14	5,348,306.28	150,347,184.15

三、减值准备					
1. 期初余额		2,647,112.69			2,647,112.69
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,647,112.69			2,647,112.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	269,842,709.06	107,367,181.62	3,465,885.38	6,610,795.99	387,286,572.05
2. 期初账面价值	273,071,170.88	114,099,748.64	3,788,997.07	6,501,096.46	397,461,013.05

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南山办公楼	86,204,815.11	产权证书正在办理

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

本公司期末未办妥产权证书的房屋建筑物主要是本部和研发中心的办公场所，产权证书正在办理过程中。期末未办妥产权证书的房屋建筑物原值92,773,968.85元。

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22,140,740.78元，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。

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。

12、在建工程

在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64		3,842,333.64	3,842,333.64	
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	3,794,641.73		3,794,641.73	2,572,410.64		2,572,410.64

惠州科技利乐包装生产线	4,188.03		4,188.03			
深宝技术中心待安装设备	1,203,806.04		1,203,806.04	998,299.44		998,299.44
软件园门店装修工程	247,699.50		247,699.50			
西湖龙井茶标准园项目				470,016.63		470,016.63
其他	903,189.74	903,189.74		903,189.74	903,189.74	
合计	9,995,858.68	4,745,523.38	5,250,335.30	8,786,250.09	4,745,523.38	4,040,726.71

13、生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	茶树				
一、账面原值					
1. 期初余额	436,156.00				436,156.00
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	436,156.00				436,156.00
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	436,156.00				436,156.00
2. 期初账面价值	436,156.00				436,156.00

2. 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

14、无形资产

无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	林木使用权	商标使用权	软件使用权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	162,844,832.87			40,451,130.52	22,871,704.98	5,065,349.61	2,543,524.93	233,776,542.91
2. 本期增加金额							300,000.00	300,000.00
(1) 购置							300,000.00	300,000.00
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	162,844,832.87			40,451,130.52	22,871,704.98	5,065,349.61	2,843,524.93	234,076,542.91

额								
二、累计摊销								
1. 期初余额	18,455,786.37		15,953,549.25	1,113,677.76	1,171,899.76	120,542.97	36,815,456.11	
2. 本期增加金额	1,872,974.95		1,125,051.40	195,474.60	257,971.91	170,362.71	3,621,835.57	
(1) 计提	1,872,974.95		1,125,051.40	195,474.60	257,971.91	170,362.71	3,621,835.57	
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	20,328,761.32		17,078,600.65	1,309,152.36	1,429,871.67	290,905.68	40,437,291.68	
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	142,516,071.55		23,372,529.87	21,562,552.62	3,635,477.94	2,552,619.25	193,639,251.23	
2. 期初账面价值	144,389,046.50		24,497,581.27	21,758,027.22	3,893,449.85	2,422,981.96	196,961,086.80	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
项目一		142,289.07		142,289.07

项目二		2,944.38		2,944.38
项目三		212,277.86		212,277.86
项目四		227,084.64		227,084.64
项目五		112,301.23		112,301.23
项目六		228,157.00		228,157.00
项目七		226,466.62		226,466.62
项目八		129,829.96		129,829.96
项目九		121,518.63		121,518.63
合计		1,402,869.39		1,402,869.39

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
婺源茶园改造	207,271.00		46,151.09		161,119.91
办公室装修费	6,758,578.06	369,895.81	867,121.21		6,261,352.66
婺源聚芳永生活区 配套工程	1,233,819.39		182,369.32		1,051,450.07
车间改造工程	3,796,780.34	155,052.22	654,733.38		3,297,099.18
厂房办公楼租赁	673,493.98	337,525.40	667,999.19		343,020.19
其他	291,769.02	1,678,670.99	752,910.57		1,217,529.44
合计	12,961,711.79	2,541,144.42	3,171,284.76		12,331,571.45

17、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,853,321.21	2,699,691.68	11,344,502.29	2,795,010.62
公允价值变动收益			642,447.39	160,611.85
合计	10,853,321.21	2,699,691.68	11,986,949.68	2,955,622.47

2. 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,898,912.35	1,224,728.09	5,050,586.00	1,262,646.50
可供出售金融资产公允价值变动	3,176,115.40	794,028.85		
合计	8,075,027.75	2,018,756.94	5,050,586.00	1,262,646.50

3. 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67,330,462.05	67,330,462.05
可抵扣亏损	53,723,670.54	61,597,923.02
合计	121,054,132.59	128,928,385.07

18、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

19、应付账款

1. 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	23,839,970.98	7,654,240.12
1-2年	1,208,820.17	2,625,057.87
2-3年	3,670,650.26	5,016,087.79
3年以上	2,352,787.43	2,384,065.45
合计	31,072,228.84	17,679,451.23

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

20、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,715,662.78	1,752,043.85
1-2 年	105,000.00	144,994.72
2-3 年	420,000.00	420,000.00
3 年以上	845,346.95	845,346.95
合计	4,086,009.73	3,162,385.52

21、应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,596,846.63	32,634,392.36	34,022,923.45	6,208,315.54
二、离职后福利-设定提存计划	240,414.17	2,349,779.52	2,400,871.12	189,322.57
合计	7,837,260.80	34,984,171.88	36,423,794.57	6,397,638.11

2. 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,328,955.71	25,225,551.24	26,987,489.74	4,567,017.21
2、职工福利费		3,336,649.24	3,336,649.24	
3、社会保险费	38,815.79	1,434,849.34	1,293,969.53	179,695.60

其中：医疗保险费	34,239.43	1,269,377.60	1,124,051.46	179,565.57
工伤保险费	1,401.35	75,787.16	77,125.54	62.97
生育保险费	3,175.01	89,684.58	92,792.53	67.06
其他				
4、住房公积金		1,767,486.15	1,767,486.15	
5、工会经费和职工教育经费	1,229,075.13	869,856.39	637,328.79	1,461,602.73
合计	7,596,846.63	32,634,392.36	34,022,923.45	6,208,315.54

3. 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	233,879.04	1,929,390.46	1,975,432.15	187,837.35
2、失业保险费	6,535.13	420,389.06	425,438.97	1,485.22
合计	240,414.17	2,349,779.52	2,400,871.12	189,322.57

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	111,588.38	
营业税	1,695,125.10	5,328,791.75
企业所得税	3,937,855.57	4,250,882.59
个人所得税	167,649.42	164,636.83
城市维护建设税	72,740.86	419,534.52
房产税	148,805.38	212,077.16
堤防费	51,387.11	52,765.33
教育费附加	53,934.05	296,311.30
土地增值税	16,927,829.08	13,986,409.88
土地使用税	125,261.89	81,576.21
其他税费	34,707.17	108,083.68
合计	23,326,884.01	24,901,069.25

23、应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
应付深圳市投资管理公司股利为历史担保遗留问题形成。

24、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,515,796.51	1,169,860.00
工程质保金及尾款	7,499,006.69	26,721,572.13
往来款项及其他	12,508,954.28	20,954,388.56
合计	21,523,757.48	48,845,820.69

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,376,120.78		568,991.93	13,807,128.85	
合计	14,376,120.78		568,991.93	13,807,128.85	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	1,000,000.00		62,500.00		937,500.00	与资产相关
速溶茶粉产业化项目	2,869,920.16		98,222.94		2,771,697.22	与资产相关
战略新兴产业发展专项资金项目	20,123.05				20,123.05	与资产相关
茶叶及天然植物	2,200,000.00		137,500.00		2,062,500.00	与资产相关

深加工产业化基地项目						
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	2,781,316.66		88,041.96		2,693,274.70	与资产相关
速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	509,991.25		7,122.51		502,868.74	与资产相关
广东省-农业攻关项目补贴款	1,120.58				1,120.58	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)	4,943,729.08		175,604.52		4,768,124.56	与资产相关
合计	14,376,120.78		568,991.93		13,807,128.85	--

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	301,080,184.00						301,080,184.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	517,246,875.36			517,246,875.36
其他资本公积	939,554.31			939,554.31
合计	518,186,429.67			518,186,429.67

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,483,448.58			49,483,448.58
合计	49,483,448.58			49,483,448.58

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	102,128,156.68	93,286,637.50
调整后期初未分配利润	102,128,156.68	93,286,637.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,317,533.95	13,323,820.43
减：提取法定盈余公积		4,482,301.25
期末未分配利润	107,445,690.63	102,128,156.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,268,288.38	105,574,687.77	118,250,169.14	96,487,715.91
其他业务	87,854.89	3,065.99		
合计	163,356,143.27	105,577,753.76	118,250,169.14	96,487,715.91

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,408,951.65	74,670.00
城市维护建设税	475,029.71	129,715.27
教育费附加及其他	347,779.17	159,178.47
土地增值税	6,121,700.63	
合计	9,353,461.16	363,563.74

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	6,788,330.62	5,632,456.90
租赁及水电费	1,765,201.15	1,228,175.50
折旧及摊销费用	759,933.91	205,761.60
商品运杂费用	2,342,091.04	2,615,002.62
销售折扣、促销费及广告费	2,331,330.29	2,556,056.62
日常办公费用	1,928,729.25	1,258,232.40
其他	974,098.88	1,170,491.10
合计	16,889,715.14	14,666,176.74

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	15,375,532.32	16,198,989.86
租赁及水电费	922,959.85	1,423,397.02
折旧及摊销费用	7,595,340.46	5,362,836.31
中介及披露费用	2,508,098.86	2,922,220.78
税费	1,455,551.93	1,327,436.15
日常办公费用	5,301,740.34	7,034,140.42
其他	1,446,882.32	2,684,696.07
合计	34,606,106.08	36,953,716.61

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,388.89	753,873.36
减：利息收入	987,191.77	1,720,498.76
汇兑损益	280,869.62	-173,697.00
其他	152,148.31	106,678.39
合计	-461,784.95	-1,033,644.01

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-28,845.44	
二、存货跌价损失	-109,905.31	
合计	-138,750.75	

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,176,115.41	397,336.94
合计	3,176,115.41	397,336.94

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,717.03	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,853,536.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-480.81
其他	606,734.01	
合计	630,451.04	2,853,055.86

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		1,000.00	
其中：固定资产处置利得		1,000.00	
政府补助	2,368,991.93	1,639,508.42	2,368,991.93
盛润公司清偿款	3,554,722.34		3,554,722.34
其他		286,559.99	
合计	5,923,714.27	1,927,068.41	5,923,714.27

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收龙岗区科学技术配套奖		300,000.00	
收市场监督管理局 2013 年第 9 批专利资助费		4,000.00	
收财政局技术中心专项资助款		500,000.00	
收财政局区属重点用能企业能源审计项目补贴款		50,000.00	
其他项目政府补助		14,629.00	
收深圳市市场监督管理局专利申请资助经费		8,000.00	
2013 年省级农业产业化项目资金-品牌奖励		200,000.00	
2012 年度省级茶业项目资金		40,000.00	
江西省蚕桑茶叶研究所国家星火计划项目经费		200,000.00	
市场监督局 2013 年第 9 批专利资助		4,000.00	
广东省著名商标专项资助款		200,000.00	
递延收益转入	568,991.93	118,879.42	
2014 年农业发展-固体奶茶项目资助金	1,400,000.00		与收益相关
信江英才 866 工程项目经费（第二年）	100,000.00		与收益相关
赣鄱英才 555 工程项目经费（第二年）	300,000.00		与收益相关
合计	2,368,991.93	1,639,508.42	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,032.21	36,018.31	14,032.21
其中：固定资产处置损失	14,032.21	36,018.31	14,032.21
其他	35,780.00		35,780.00
合计	49,812.21	36,018.31	49,812.21

40、所得税费用

1. 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,714,074.24	616,915.57
递延所得税费用	971,230.54	-99,334.24
合计	4,685,304.78	517,581.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,210,111.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,802,527.84
调整以前期间所得税的影响	147,367.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,735,409.67
所得税费用	4,685,304.78

41、现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	820,002.65	1,609,400.13
政府补助	1,890,000.00	1,537,390.44
往来款及其他	6,339,891.65	1,069,965.89
合计	9,049,894.30	4,216,756.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	21,227,901.03	25,195,118.77
往来款及其他	16,812,718.06	2,818,183.71
合计	38,040,619.09	28,013,302.48

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	606,734.01	
合计	606,734.01	

42、现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,524,806.56	-24,563,498.28
加：资产减值准备	-138,750.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,957,927.05	11,553,060.14
无形资产摊销	3,621,835.57	3,362,054.19
长期待摊费用摊销	3,171,284.76	2,622,925.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,032.21	36,018.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,176,115.41	-397,336.94
财务费用（收益以“-”号填列）	201,662.03	1,033,927.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-630,451.04	-3,117,911.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	255,930.79	-99,334.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	756,113.77	1,300,508.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,922,049.83	-39,883,531.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,460,222.53	-100,563,419.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,737,613.00	100,812,590.90
经营活动产生的现金流量净额	21,913,616.18	-47,903,947.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	180,474,544.93	262,924,249.67
减：现金的期初余额	266,847,778.44	243,452,272.91
现金及现金等价物净增加额	-86,373,233.51	19,471,976.76

2. 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	180,474,544.93	266,847,778.44
其中：库存现金	150,028.28	100,531.08
可随时用于支付的银行存款	180,324,516.65	266,747,247.36
三、期末现金及现金等价物余额	180,474,544.93	266,847,778.44

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,140,740.78	用于申请银行综合授信额度
合计	22,140,740.78	--

44、外币货币性项目

外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,750.80	6.1136	41,271.69
港币	98,292.54	0.7886	77,513.50
应收账款			
其中：美元	255,141.58	6.1136	1,559,833.56
预付账款			
其中：美元	1,396,279.00	6.1136	8,536,291.29

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深宝盛源（北京）食品有限公司	新设

深宝盛源（北京）食品有限公司系由深宝华城公司与北京御鼎盛源商贸有限公司共同出资成立，本公司享有51%股权比例，纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深宝华城	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
深深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		设立
婺源聚芳永	上饶市	上饶市	制造业	100.00%		设立
深宝三井	惠州市	深圳市	制造业	100.00%		设立
惠州深宝科技	惠州市	惠州市	综合	100.00%		设立
深宝物业	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
深宝工贸	惠州市	深圳市	商贸批发	100.00%		设立
深宝技术中心	深圳市	深圳市	技术开发、咨询、转让	100.00%		设立
杭州聚芳永	杭州市	杭州市	综合	100.00%		设立
春拾网络	杭州市	杭州市	商贸批发		100.00%	设立
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产与销售		92.00%	收购
深深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸		65.00%	设立
深宝裕兴	武夷山市	武夷山市	制造业		51.75%	设立
深宝盛源	北京市	北京市	商贸批发		51.00%	设立

2. 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深宝盛源	49.00%	-110,941.76		3,564,058.24

深宝裕兴	48.25%	-1,725,580.08		18,009,491.49
福海堂生态	8.00%	-6,843.01		422,481.42
深深宝茶文化	35.00%	-949,362.54		4,271,352.61

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深宝盛源	13,016,981.99	8,157.06	13,025,139.05	5,751,550.81		5,751,550.81						
深宝裕兴	42,669,770.64	19,734,400.21	62,404,170.85	25,078,799.88		25,078,799.88	42,956,145.94	19,469,179.80	62,425,325.74	21,523,623.00		21,523,623.00
福海堂生态	1,961,634.21	3,255,967.91	5,217,602.12	3,610,768.75		3,610,768.75	2,189,142.96	3,008,633.12	5,197,776.08	3,619,160.24		3,619,160.24
深深宝茶文化	11,908,448.35	827,072.77	12,735,521.12	531,656.51		531,656.51	7,437,961.62	37,991.44	7,475,953.06	59,624.06		59,624.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深宝盛源	2,217,737.68	-226,411.76	-226,411.76	-4,965,431.23				
深宝裕兴	3,127,627.09	-3,576,331.77	-3,576,331.77	-3,170,714.22	3,366,573.63	-2,474,878.07	-2,474,878.07	-7,952,760.93
福海堂生态	2,395,283.81	28,217.53	28,217.53	56,512.60	1,623,202.68	258,903.82	258,903.82	326,103.60
深深宝茶文化	156,314.52	-2,712,464.39	-2,712,464.39	-4,397,196.44				

2、在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		1,066,403.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		46,503.98
--其他综合收益		
--综合收益总额		46,503.98

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
常州深宝茶仓电子商务有限公司	6,337,663.92	1,478,373.34	7,816,037.26

十、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额28.31%（2014年：42.67%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;于2015年上半年及2014年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

4、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

5、价格风险

本公司以市场价格采购、销售产品,因此受到此等产品价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2015年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第1层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第2层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

第3层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,953,811.20			4,953,811.20
1. 交易性金融资产	4,953,811.20			4,953,811.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市农产品股份有限公司	深圳	开发、建设、经营、管理农产品批发市场，经营市场租售业务等	169,696.41 万元	19.09%	19.09%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本章节“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市深宝妈喃生物科技有限公司	联营公司
常州深宝茶仓电子商务有限公司	联营公司
云南普洱茶交易中心股份有限公司	联营公司

其他说明

2014年7月7日本公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟投资建立云南普洱茶交易中心及配套服务项目的议案》，同意公司在云南省普洱市投资建立云南普洱茶交易中心股份有限公司，总投资金额不

超过人民币8,000万元，本公司作为项目发起人，以自有资金人民币2,000万元出资，占新设公司股权比例的40%。2014年12月18日云南普洱茶交易中心股份有限公司已取得云南省普洱市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为532700000000078。截至2015年6月30日本公司尚未实际出资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东
深圳市投资控股有限公司	本公司第二大股东
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

5、关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	茶叶采购				5,234,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市农产品股份有限公司	茶叶销售	143,130.77	114,140.00

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	生产厂房	250,000.00	180,000.00

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司*1	30,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2015 年 04 月 20 日	是
深圳市深宝华城科技有限公司*2	30,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2015 年 04 月 20 日	是
深圳市深宝华城科技有限公司*3	30,000,000.00	2014 年 07 月 07 日	2015 年 07 月 06 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市深宝实业股份有限公司*4	30,000,000.00	2014 年 04 月 14 日	2015 年 04 月 20 日	是

关联担保情况说明

*1：本公司于2014年4月14日与深圳市南山宝生村镇银行签署“最高额保证合同”，为子公司深宝三井提供借款担保，期限自2014年4月14日至2015年4月14日。

深宝三井于2014年4月14日于深圳南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币3000万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保。

*2：本公司于2014年4月14日与深圳市南山宝生村镇银行签署“最高额保证合同”，为子公司深宝华城提供借款担保，期限自2014年4月14日至2015年4月14日。

深宝华城于2014年4月14日与深圳市南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币3000万元，期限为一年。由本公司对其提供连带责任担保。

*3：本公司之子公司深宝华城于2014年7月7日与平安银行股份有限公司深圳分行签署“综合授信额度合同”，用于办理信用证额度借款，由本公司对其提供连带责任担保，期限自2014年7月7日至2015年7月6日。

*4：深宝华城于2014年4月14日与深圳市南山宝生村镇银行签署“最高额保证合同”，为本公司提供借款担保，期限自2014年4月14日至2015年4月14日。

本公司于2014年4月14日与深圳市南山宝生村镇银行签署流动资金借款合同，取得借款人民币3000万元，期限为一年。由深宝华城对其提供连带责任担保。

6、关联方应收应付款项

1. 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市农产品股份有限公司	152,695.00		50,258.00	
其他应收款	常州深宝茶仓电子商务有限公司	18,857,745.76	2,497,820.07	18,598,494.94	2,497,820.07
其他应收款	云南普洱茶交易中心股份有限公司	1,768,096.39		508,525.68	
其他应收款	福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	500,000.00			

2. 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2015年6月30日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

2. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

公司不存在资产负债表日后事项事项。

十五、其他重要事项

根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称“集泰实业公司”)签订《建设项目合作协议书》，本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号H307-0018)的土地与集泰实业公司进行开发，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，改为“翡翠公寓”商品房开发项目。项目工程的商品房已于2014年10月26日开始入伙。“翡翠公寓”项目适用于合营安排准则，截至2015年6月30日，归属深宝公司部分实现商品房收入15,232.05万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,833,092.57	99.81%	170.00	0.00%	14,832,922.57	66,943,637.46	99.96%	170.00	0.00%	66,943,467.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.19%	28,453.08	100.00%		28,453.08	0.04%	28,453.08	100.00%	
合计	14,861,545.65	100.00%	28,623.08	0.19%	14,832,922.57	66,972,090.54	100.00%	28,623.08	0.04%	66,943,467.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,829,692.57		
1 至 2 年	3,400.00	170.00	5.00%
合计	14,833,092.57	170.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------------------------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3 年以上	15%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用**2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况****期末余额前五名应收账款**

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	4,911,360.00	33.04	---
客户二	3,237,590.00	21.79	---
客户三	2,167,900.00	14.59	---
客户四	1,225,500.00	8.25	---

客户五	376,916.14	2.54	---
合计:	11,919,266.14	80.21	---

2、其他应收款

1. 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,375,813.73	98.25%	2,497,515.32	0.81%	304,878,298.41	229,262,757.38	97.67%	2,523,701.90	1.10%	226,739,055.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	1.75%	5,472,398.91	100.00%		5,472,398.91	2.33%	5,472,398.91	100.00%	
合计	312,848,212.64	100.00%	7,969,914.23	2.55%	304,878,298.41	234,735,156.29	100.00%	7,996,100.81	3.41%	226,739,055.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
一年以内	289,860,039.59		
1年以内小计	289,860,039.59		
1至2年	819,695.54	40,984.77	5.00%
2至3年	957,624.79	95,762.48	10.00%
3年以上	15,738,453.81	2,360,768.07	15.00%
3至4年	948,484.12	142,272.62	15.00%
4至5年	4,410,151.72	661,522.76	15.00%
5年以上	10,379,817.97	1,556,972.69	15.00%
合计	307,375,813.73	2,497,515.32	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------------------------------------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3 年以上	15%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,186.58 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	312,166,626.21	234,285,933.46
押金及其他	681,586.43	449,222.83
合计	312,848,212.64	234,735,156.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

惠州深宝科技	往来款	153,277,449.92	1 年以内	48.99%	
深宝三井	往来款	26,205,535.88	1 年以内	8.38%	
常州深宝茶仓电子商务有限公司	往来款	18,227,745.76	1-3 年及以上	5.83%	2,466,320.07
云南普洱茶交易中心股份有限公司	往来款	1,768,096.39	1 年以内	0.57%	
深宝工贸	往来款	230,589.19	1 年以内	0.07%	
合计	--	199,709,417.14	--	63.84%	2,466,320.07

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	879,110,475.04		879,110,475.04	879,110,475.04		879,110,475.04
对联营、合营企业投资	2,927,628.53	2,927,628.53		2,927,628.53	2,927,628.53	
合计	882,038,103.57	2,927,628.53	879,110,475.04	882,038,103.57	2,927,628.53	879,110,475.04

1. 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深宝物业	2,550,000.00			2,550,000.00		
深宝工贸	5,500,000.00			5,500,000.00		
深宝三井	80,520,842.36			80,520,842.36		
深宝华城	168,551,781.80			168,551,781.80		
惠州深宝科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
婺源聚芳永	280,404,134.35			280,404,134.35		
杭州聚芳永	176,906,952.42			176,906,952.42		
深宝技术中心	54,676,764.11			54,676,764.11		
深深宝投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	879,110,475.04			879,110,475.04		

2. 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳深宝 (辽源) 实业公司 *1	57,628.53									57,628.53	57,628.53
深圳深宝 (新民) 食品有限 公司*1	2,870,000.00									2,870,000.00	2,870,000.00
常州深宝 茶仓电子 商务有限 公司*2											
小计	2,927,628.53									2,927,628.53	2,927,628.53
合计	2,927,628.53									2,927,628.53	2,927,628.53

2. 其他说明

*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 对常州深宝茶仓电子商务有限公司的长期股权投资，按权益法核算，因常州深宝茶仓电子商务有限公司亏损严重，其长期股权投资账面余额为零。常州三井油脂有限公司已更名为常州深宝茶仓电子商务有限公司。

4. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,220,117.14	43,785,055.08	24,073,018.64	22,911,987.88

其他业务	1,260,009.00		1,200,000.00	
合计	85,480,126.14	43,785,055.08	25,273,018.64	22,911,987.88

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		4,452,830.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-480.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	606,734.01	
合计	606,734.01	4,452,349.39

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,032.21	
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）	2,368,991.93	
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	3,176,115.41	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,518,942.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	606,734.01	
减：所得税影响额	1,834,392.94	
少数股东权益影响额	325.44	
合计	7,822,033.10	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.0177	0.0177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.26%	-0.0083	-0.0083

3、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净利润和净资产差异情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	5,317,533.95	-23,382,126.99	976,195,752.88	970,878,218.93
按国际会计准则调整的项目及金额：				
其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	5,317,533.95	-23,382,126.99	977,262,752.88	971,945,218.93

第九节 备查文件目录

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

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》及《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有董事长亲笔签署的公司2015年半年度报告正本。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一五年八月二十一日