

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

二〇一七年年度报告



二〇一八年四月

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

公司董事长郑煜曦、总经理颜泽松、财务总监王志萍及财务管理部经理徐启明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”中有关内容。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第九节 公司治理	52
第十节 公司债券相关情况	58
第十一节 财务报告	59
第十二节 备查文件目录	148

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
云南供应链	指	云南深宝普洱茶供应链管理有限公司
福海堂生态	指	福海堂茶业生态科技有限公司
福海堂餐饮	指	杭州福海堂餐饮管理有限公司
春拾网络	指	杭州春拾网络科技有限公司
聚芳永商贸	指	杭州聚芳永商贸有限公司
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/茶交中心	指	云南普洱茶交易中心股份有限公司
惠州深宝食品	指	惠州深宝食品有限公司
深宝岩茶	指	武夷山深宝岩茶有限公司
深宝茶行	指	深圳市深宝茶行有限公司
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
深粮集团	指	深圳市粮食集团有限公司
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	深深宝 A、深深宝 B	股票代码	000019、200019
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市深宝实业股份有限公司		
公司的中文简称	深宝		
公司的外文名称（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		
注册地址	深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	http://www.sbsy.com.cn		
电子信箱	shenbao@sbsy.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李亦研	黄冰夏
联系地址	深圳市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、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	91440300192180754J
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更
历次控股股东的变更情况 (如有)	1999 年 9 月 10 日, 深圳市投资管理公司与农产品签订了《关于深圳市深宝实业股份有限公司股权转让协议》, 将其持有的公司股份 58,347,695 股 (占公司原总股本的 35%) 以每股 1.95 元的价格转让农产品。转让后, 农产品成为公司第一大股东, 该项股权转让的手续于 2003 年 6 月份办理完毕。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入 (元)	315,762,708.35	273,383,642.99	15.50%	338,224,512.31
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-54,094,136.23	96,620,658.92	-155.99%	-35,256,169.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-56,114,386.31	-64,394,848.68	12.86%	-44,785,428.54
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-94,914,594.15	61,740,568.12	-253.73%	-45,963,089.09
基本每股收益 (元/股)	-0.1089	0.1945	-155.99%	-0.0781
稀释每股收益 (元/股)	-0.1089	0.1945	-155.99%	-0.0781

加权平均净资产收益率	-5.46%	9.82%	-15.28%	-3.70%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增 减	2015 年末
总资产（元）	1,070,386,220.55	1,178,543,725.30	-9.18%	1,060,458,757.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	946,920,577.33	1,031,768,388.87	-8.22%	935,622,280.75

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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	-54,094,136.23	96,620,658.92	946,920,577.33	1,031,768,388.87
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	0	0	1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	-54,094,136.23	96,620,658.92	947,987,577.32	1,032,835,388.87

2、同时按照境外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

公司报告期不存在按照境外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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	59,762,320.34	78,396,062.61	92,588,317.43	85,016,007.97
归属于上市公司股东的净利润	-9,918,007.24	-7,841,769.59	-8,629,218.79	-27,705,140.61

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,743,364.46	-9,614,195.55	-7,354,148.19	-29,402,678.11
经营活动产生的现金流量净额	-11,795,410.04	-38,637,238.11	-13,125,304.88	-31,356,641.12

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	-50,200.13	171,607,536.76	-37,081.52	
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）	2,990,059.15	4,000,648.87	4,229,841.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	488,839.56	0	0	
委托他人投资或管理资产的损益	2,706,034.95	821,891.58	2,093,233.10	
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	-1,651,270.40	-335,414.30	1,808,657.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,097,739.37	8,557,332.04	3,616,614.35	
减：所得税影响额	51,797.61	23,961,893.28	2,179,393.09	
少数股东权益影响额（税后）	-1,686,323.93	-325,405.93	2,612.48	
合计	2,020,250.08	161,015,507.60	9,529,259.44	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

公司主要从事以茶及天然植物精深加工为主的食品原料（配料）生产、研发和销售业务。经过多年发展，公司已经建立了从茶叶种植、茶叶初制/精制、茶提取、精品茶销售、茶文化体验、电子商务、茶叶交易服务平台、茶叶金融等较为完善的茶产业链体系。主要业务覆盖精深加工、精品茶销售、茶生活体验、茶电子交易、食品饮料、技术研发等方面。公司已经确立三大业务方向，即以植物提取科技为核心业务的“健康科技”发展方向；以茶交易中心产业金融、电子交易为核心业务的“产业服务”发展方向；以福海堂\Teabank 茶时尚消费为核心业务的“生活体验”发展方向，通过大力拓展三大业务方向，促进各业务板块资源整合与协同发展，提升产业整体价值。

公司主要产品包括“金雕”速溶茶粉、茶浓缩汁等系列茶制品；“聚芳永”、“古坦”、“福海堂”、“深宝茶行”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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	1. 本期经营性现金支出导致货币资金减少；2. 本期分红导致货币资金减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司已建立了从茶叶种植、茶叶初制/精制、茶深加工、精品茶销售、茶生活体验、茶电子交易/金融、食品饮料等较为完善的产业链体系，拥有良好的产业基础；拥有雄厚的技术研发能力，聚集了领先的技术优势，拥有国家级高新技术企业；已建立起获得国际大型食品饮料企业认可的品质控制体系，拥有一批优质的国内外大型客户资源。公司将通过不断创新体制机制、创新观念、创新产品，以提升公司茶产业链的协同效应和核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司围绕现有产业布局和市场发展趋势，继续推进科技创新，全力实施各项经营措施，夯实产业基础，提升产业价值，大力拓展主营业务，提升企业的盈利能力和核心竞争力。

为推动深圳市属国资粮农企业整体性战略调整，报告期内，公司与深粮集团进行了重大资产重组；在重组期间，公司积极开展各项工作，保持现有业务的稳定经营和可持续发展。

报告期内，作为科研驱动产业发展的核心动力，深宝技术中心秉承“从概念到产品实现一体化的解决方案”的服务理念，加强应用产品开发，着力打通产研与效益通道，积极配合精深加工事业部和杭州聚芳永公司，为客户提供新产品开发和技术支持，有效促进订单增长和经济效益的提升。年度内申请国家发明专利2项；获得授权国家发明专利4项。截至本年末，公司拥有国家发明专利42项。

报告期内，精深加工事业部积极开拓客户，工业客户订单呈显著增长，特渠行业订单基本平稳；速溶茶粉和液体主剂类产品供应均呈增长趋势；并在降耗增效、优化供应链及成本控制方面取得成效。

报告期内，杭州聚芳永以现有网点渠道、产品体系和业务为基础，整合建立“深宝茶行”全茶品类精品茶零售平台及茶体验空间，搭建深宝茶产品的终端渠道体系。完成交通枢纽、景区等高流量网点优化升级，大力拓展招商加盟。针对“福海堂”品饮业务盈利情况较差，下半年关闭了费用高、亏损较严重的门店，并通过聚焦茶饮，缩减品项，开发接受度高的新品以及调整价格，整体盈利有所改善；同时，充分利用公司在茶产业链和茶饮产品开发的优势，放开加盟体系，年内已完成3家加盟合作。

报告期内，面对严峻市场环境，惠州科技积极顺应市场变化，调整运营策略，通过支持经销商拓展销售渠道，有效稳固原有市场份额并实现稳步销售收入增长。

报告期内，公司茶交中心按照既定发展方向开展业务，后根据云南省政府金融办公室和云南证监局下发《关于印发云南省开展各类交易场所清理整顿“回头看”实施方案的通知》，公司配合云南省清整办要求，茶交中心所有挂牌产品进行下线并停止交易，以茶交中心为核心的供应链事业板块发展受到影响。为保障后续发展，整改结束后，茶交中心将积极与相关

政府部门沟通，恢复准入权限；同时，与银行等金融机构合作，尝试推行供应链金融业务。

报告期内，公司围绕“安全第一，预防为主，齐抓共管，综合治理”的方针，侧重食品安全，创新管理模式，狠抓落实和监督检查，积极开展安全生产管理工作，强化员工安全意识和操作技能培训，有效地将安全责任落实到制度、机构和人员。2017年度，公司食品安全事故发生率为“0”，各类安全生产事故发生率为“0”，实现了安全无责任事故5个“0”目标。

2017年度，公司实现营业总收入315,762,708.35元，较上年同期上涨15.50%；营业利润-57,180,665.35元，较上年同期减少156.25%；归属于上市公司股东的净利润-54,094,136.23元，较上年同期下降155.99%。归属于上市公司股东的净利润变动的主要原因是上年处置子公司股权产生投资收益，本期无。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	315,762,708.35	100%	273,383,642.99	100%	15.50%
分行业					
工业	284,161,315.01	89.99%	241,949,064.53	88.50%	17.45%
贸易	23,399,365.17	7.41%	17,602,551.23	6.44%	32.93%
租赁服务业	1,780,092.00	0.56%	1,844,660.57	0.67%	-3.50%
服务业	598,140.76	0.19%	10,610,377.04	3.88%	-94.36%
其他	5,823,795.41	1.84%	1,376,989.62	0.50%	322.94%
分产品					
软饮料	32,220,427.40	10.20%	28,537,221.17	10.44%	12.91%
调味品	7,889,820.23	2.50%	8,966,379.88	3.28%	-12.01%
茶制品	267,468,427.64	84.71%	222,048,014.71	81.22%	20.46%

物业租赁	1,780,092.00	0.56%	1,844,660.57	0.67%	-3.50%
其他	6,403,941.08	2.03%	11,987,366.66	4.38%	-46.58%
分地区					
出口	14,475,530.53	4.58%	12,509,701.98	4.58%	15.71%
华南地区	54,547,995.44	17.27%	109,134,649.49	39.92%	-50.02%
华北地区	22,266,296.17	7.05%	20,323,825.12	7.43%	9.56%
华东地区	188,165,970.72	59.59%	107,699,798.02	39.40%	74.71%
华中地区	20,727,285.30	6.56%	14,261,668.46	5.22%	45.34%
其他地区	15,579,630.19	4.93%	9,453,999.92	3.46%	64.79%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

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	284,161,315.01	231,132,106.62	18.66%	17.45%	19.16%	-1.17%
贸易	23,399,365.17	9,889,768.61	57.73%	32.93%	1.13%	13.29%
分产品						
软饮料	32,220,427.40	22,530,855.90	30.07%	12.91%	5.86%	4.66%
茶制品	267,468,427.64	213,303,350.39	20.25%	20.46%	20.61%	-0.10%
分地区						
华南地区	54,547,995.44	42,056,492.94	22.90%	-50.02%	-41.42%	-11.32%
华东地区	182,342,175.31	139,964,141.13	23.24%	71.50%	67.36%	1.90%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
工业	销售量	吨	16,548.74	13,914.44	15.92%
	生产量	吨	16,038.30	15,210.31	5.16%
	库存量	吨	3,526.50	4,677.57	-32.64%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

由于客户变动导致产品结构变化、数量减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	原材料	170,660,851.03	69.40%	123,881,660.69	60.53%	37.76%
工业	人工工资	9,383,982.21	3.82%	11,217,506.09	5.48%	-16.35%
工业	能源	21,732,257.67	8.84%	25,532,216.93	12.48%	-14.88%
工业	折旧	13,238,425.54	5.38%	16,291,256.71	7.96%	-18.74%
工业	制造费用	17,268,811.64	7.02%	17,052,338.13	8.33%	1.27%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
茶制品	原材料	158,307,860.95	64.38%	111,993,962.02	54.73%	41.35%
茶制品	人工工资	8,185,274.32	3.33%	9,633,017.71	4.71%	-15.03%
茶制品	能源	20,232,543.77	8.23%	24,068,105.34	11.76%	-15.94%
茶制品	折旧	11,597,734.69	4.72%	14,507,617.02	7.09%	-20.06%
茶制品	制造费用	14,979,936.66	6.09%	16,649,935.95	8.14%	-10.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动√ 是 否

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深宝茶行	新设
福海堂餐饮	新设

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况 适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	124,652,771.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.47%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	44,474,424.88	14.08%
2	客户二	38,741,888.39	12.27%
3	客户三	20,845,774.28	6.60%
4	客户四	10,590,512.83	3.35%
5	客户五	10,000,170.93	3.17%
合计	—	124,652,771.31	39.47%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	61,975,448.10
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	供应商一	18,581,728.90	6.06%
2	供应商二	12,935,560.18	4.22%
3	供应商三	11,876,964.14	3.88%
4	供应商四	9,818,219.31	3.20%
5	供应商五	8,762,975.57	2.86%
合计	--	61,975,448.10	20.22%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	44,061,027.90	44,338,389.32	-0.63%	
管理费用	76,128,683.00	86,120,689.47	-11.60%	
财务费用	-1,692,626.33	-1,182,236.05	-43.17%	

4、研发投入

适用 不适用

本年度深宝技术中心秉承“从概念到产品实现一体化的解决方案”的服务理念，积极开拓新渠道和新市场，为饮料客户开发新产品和技术支持服务；为餐饮市场开发系列餐饮用新产品；为公司工厂提供新产品生产一体化的技术支持；为公司参加展会、客户技术交流、售后服务提供支持和服务。年度内开发并实施客户项目总计 70 项，共开发成功新品 46 个，涉及茶叶原料、茶粉、茶浓缩汁、植物提取物、餐饮产品等。报告期内，共申请国家发明专利 2 项，获得授权国家发明专利 4 项。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	32	33	-3.03%
研发人员数量占比	4.65%	4.29%	0.36%
研发投入金额（元）	8,769,959.88	7,770,753.76	12.86%
研发投入占营业收入比例	2.78%	2.84%	-0.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	2,904,702.08	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	37.38%	-37.38%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

年度内研发投入未达到资本化条件。

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	368,388,607.25	435,401,568.68	-15.39%
经营活动现金流出小计	463,303,201.40	373,661,000.56	23.99%
经营活动产生的现金流量净额	-94,914,594.15	61,740,568.12	-253.73%
投资活动现金流入小计	342,680,610.10	310,408,558.03	10.40%
投资活动现金流出小计	340,280,365.73	179,221,053.21	89.87%
投资活动产生的现金流量净额	2,400,244.37	131,187,504.82	-98.17%
筹资活动现金流入小计	22,523,100.00	68,500,079.19	-67.12%
筹资活动现金流出小计	32,342,767.32	50,825,895.83	-36.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,819,667.32	17,674,183.36	-155.56%
现金及现金等价物净增加额	-102,602,592.42	211,050,355.68	-148.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流入变动的主要原因是上期收到大额往来款，本期无；
2. 经营活动现金流出变动的主要原因是本期采购存货的支出大幅增加；
3. 投资活动现金流出变动的主要原因是本期公司购买理财产品的支出较上期增加；
4. 筹资活动现金流入变动的主要原因是本期公司取得的借款较上期减少；
5. 筹资活动现金流出变动的主要原因是上期公司偿还大额借款，上期无；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,397,094.38	-3.91%	理财产品收益	不可持续
公允价值变动损益	-1,651,270.40	2.69%	股票市值变动	不可持续
资产减值	5,919,333.50	-9.66%	计提资产减值	不可持续
营业外收入	524,245.69	-0.86%		不可持续
营业外支出	4,621,985.06	-7.54%	补偿款	不可持续

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	255,961,650.41	23.91%	358,564,242.83	30.42%	-6.51%	1. 本期经营性现金支出导致货币资金减少；2. 本期分红导致货币资金减少。
应收账款	77,193,068.03	7.21%	62,582,867.63	5.31%	1.90%	
存货	155,306,108.94	14.51%	140,951,059.39	11.96%	2.55%	
投资性房地产	18,401,275.03	1.72%	18,872,865.36	1.60%	0.12%	
长期股权投资	5,248,629.66	0.49%	5,866,481.63	0.50%	-0.01%	
固定资产	313,742,404.72	29.31%	333,013,767.86	28.26%	1.05%	
在建工程	134,918.91	0.01%	54,574.34	0.00%	0.01%	
短期借款	10,000,000.00	0.93%	5,000,000.00	0.42%	0.51%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	3,250,938.60	-1,651,270.40	518,602.11				1,599,668.20
上述合计	3,250,938.60	-1,651,270.40	518,602.11				1,599,668.20
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司无资产权利受限情况。

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,460,000.00	37,000,000.00	-82.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000017	深中华 A	--	公允价值计量	3,250,938.60	-1,651,270.40	518,602.11	0.00	0.00	-1,651,270.40	1,599,668.20	交易性金融资产	债务重整受偿股份
期末持有的其他证券投资			--	--								--	--
合计			--	--	3,250,938.60	-1,651,270.40	518,602.11	0.00	0.00	-1,651,270.40	1,599,668.20	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			不适用										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州聚芳永	子公司	茶制品生产销售	175,000,000.00	212,413,641.73	161,927,246.25	33,063,373.55	-15,439,912.12	-14,659,161.55
深深宝投资	子公司	投资管理	50,000,000.00	24,497,735.63	20,904,438.20	5,721,413.62	-7,447,759.73	-7,430,463.90
深宝技术中心	子公司	技术开发、咨询、转让	54,000,000.00	44,081,174.45	35,868,367.69	142,036.98	-7,487,789.51	-7,487,789.51
茶交中心	子公司	服务业	50,000,000.00	48,850,197.44	36,754,698.90	624,442.03	-6,030,287.68	-10,207,322.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深宝茶行	新设	对公司净利润的影响为-107.45 万元
福海堂餐饮	新设	对公司净利润的影响为-12.57 万元

主要控股参股公司情况说明

1、杭州聚芳永控股有限公司。公司全资子公司。经营范围：批发兼零售：预包装食品兼散装食品（涉及前置审批项目的在有效期内方可经营） 批发、零售：茶具；收购：本企业销售所需的茶叶（限直接向第一产业的原始生产者收购）；服务：茶叶企业的投资和资产管理，茶叶及制品的技术开发，茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，其他无需报经审批的一切合法项目，含下属分支机构经营范围。注册资本 175,000,000 元。截止报告期末，杭州聚芳永总资产 212,413,641.73 元，净资产 161,927,246.25，归属母公司股东权益 162,234,107.82 元；报告期内，实现营业收入 33,063,373.55 元，净利润-14,659,161.55 元，归属于母公司的净利润-13,840,286.65 元。

2、深圳市深深宝投资有限公司。公司全资子公司。经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；茶知识及茶文化交流、推广、咨询服务、茶艺培训；茶具、茶几、根雕销售；网上贸易、国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（不含限制项目）。注册资本 50,000,000 元。截止报告期末，深深宝投资总资产 24,497,735.63 元，净资产 20,904,438.20 元，归属母公司股东权益 20,904,438.20 元；报告期内，实现营业收入 5,721,413.62 元，净利润-7,430,463.90 元，归属于母公司的净利润-5,683,841.90 元。

3、深圳市深宝技术中心有限公司。公司全资子公司。经营范围：茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；国内贸易。预包装食品的批发，酒类的批发。注册资本 54,000,000 元。截止报告期末，深宝技术中心总资产 44,081,174.45 元，净资产 35,868,367.69 元，归属母公司股东权益 35,868,367.69 元；报告期内，实现营业收入 142,036.98 元，净利润-7,487,789.51 元，归属于母公司的净利润-7,487,789.51 元。

4、云南普洱茶交易中心股份有限公司。公司非全资子公司。经营范围：为茶叶等农副产品、工业原料大宗商品现货交易及相关金融服务等提供场所、设施和中介、经纪、拍卖、财务、咨询服务；其他相关项目投资及管理；会议及展览服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册资本 50,000,000 元。截止报告期末，普洱茶交易中心总资产 48,850,197.44 元，净资产 36,754,698.90 元，归属母公司股东权益 36,754,698.90 元；报告期内，实现营业收入 624,442.03 元，净利润-10,207,322.35 元，归属于母公司的净利润-10,207,322.35 元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业发展趋势和竞争格局

1、茶叶行业的发展趋势

据中国茶叶流通协会等机构发布的统计数据,2017 年 18 个产茶省茶园面积 4588.7 万亩,比上年同期增长 3.61%;干毛茶产量 260.9 万吨,比上年同期增长 6.1%,干毛茶总产值达到 1907.6 亿元,增幅 13.4%。2017 年,全国茶叶行业生产规模继续保持总体增长趋势,干毛茶产量持续增加,产值明显提升,大宗茶量减价增,开发利用空间大,茶叶价格持续增长,茶类结构调整优化,质量安全水平持续向好;受金融管控加强影响,年内 30 余家茶叶金融交易平台中的绝大多数暂停交易、内部整改。随着移动互联网高速发展,线上茶叶总体销量持续增加,“线上+线下”是茶行业的标配,行业跨界合作趋势明显。安全、价格合理、多元化、年轻化的产品和多元化的营销仍为茶叶行业的发展趋势。

2、茶及天然植物精深加工产品的发展趋势

消费转变促进饮料行业转型升级,随着个性化、品质化以及“绿色健康”理念的深入人心,与品质消费、绿色消费相关的新产品将保持快速增长;新兴零售业态保持快速发展的同时,传统零售业态也在不断创新经营模式、拓宽销售渠道;产品品类结构将进一步优化,低热量饮料、健康营养饮料、茶饮料、植物性含乳饮料等发展前景良好,功能饮料与健康性饮料将得到较快的发展。作为食品饮料配料,茶及天然植物精深加工产品具有天然、健康的本质特性,在食品饮料领域的应用不断创新发展,茶饮料和植物饮料的巨大发展空间为茶及天然植物精深加工产品的发展奠定良好基础。

3、行业的竞争格局

公司茶及天然植物精深加工产品为茶产业中的细分行业,现已演变为一个市场份额相对较为集中的市场。公司的主要竞争对手是与公司同为国内外大型食品饮料客户的认证供应商,行业内价格竞争激烈;同时,原料价格及人工成本的上升也导致茶深加工生产成本的较大幅度增加。但公司在产品创新、工艺技术、设备先进性等方面具有比较优势;而且公司是目前行业内为数极少的茶产业链综合企业,拥有茶叶精制、速溶茶粉、浓缩茶汁和饮料用茶叶原料等多条生产线,以及拥有自主研发的多项专利技术等优势。

国内茶叶消费市场各品牌、各品类的竞争日趋激烈,营销推广方式不断创新,跨界合作不断深化。随着消费升级,消费者对茶叶除了价格问题,更加关注品质和品牌,一些口碑好、

有品牌的茶叶企业逐步扩大市场份额，获得较大发展。茶叶产品的安全性依然对茶产业的健康发展提出挑战。

我国经济发展总体稳中向好，供给侧结构性改革不断深化，一系列稳消费、调结构的政策措施持续发挥作用，人民生活水平不断提升。全社会范围内消费需求的扩大和层级的提升给茶产业的持续健康发展创造了良好的外部环境。

（二）公司发展战略

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

（三）公司 2018 年经营计划

2018 年度，公司将积极推进重大资产重组事项，配合各中介机构有序完成审计、评估等相关工作，持续推进项目进展，履行决策、报批程序及信息披露义务等工作，确保重大资产重组事项能顺利完成。同时，将继续稳妥推进公司各项经营管理工作，确保公司现有业务的稳定经营和可持续发展。

1、充分发挥技术中心的研发主体效应，继续稳步落实研发项目及客户项目的执行工作，加强现有新产品的应用开发和推广，推动产研融合，促进科技成果转化，并为各业务板块发展提供强大支撑。

2、放大精深加工业务板块的优势，通过整合创新，大力开拓餐饮渠道产品。积极进行新客户和国外市场的开发拓展，促进效益提升。

3、杭州聚芳永通过“深宝茶行”和“福海堂”的品牌布局，利用公司在供应链和茶饮产品开发上的优势，通过连锁加盟体系，输出系列茶类产品，大力发展加盟商，并围绕加盟体系，进行产品优化和供应链升级。

4、惠州科技持续巩固和提升现有主销市场，加快拓展步伐；加强生产细节监控，降低损耗，提质增效。

5、以茶交中心为核心的茶供应链事业板块将根据监管要求，探索发展新思路，谋求新发展，完善和优化茶供应链服务业务，提升平台价值。

6、优化和完善公司人力资源管理体系；强化内控管理，优化财务信息化管理平台。

7、加强党建工作，将党组织建设与企业发展相结合，加强企业文化建设，为企业发展构

建和谐的内外环境。

8、持续加强生产和食品安全工作，确保全年安全生产责任事故 0。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司利润分配政策未有调整和变更。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2015 年度权益分派方案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 301,080,184 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司不派发现金红利，不送红股。

公司 2016 年度权益分派方案为：以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 451,620,276 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 1 股（含税），不以公积金转增股本。

公司 2017 年度权益分派预案为：公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	-54,094,136.23	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	22,581,013.80	96,620,658.92	23.37%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-35,256,169.10	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	该部分会计政策变更已经公司第九届董事会第十一次会议审议，无需股东大会审议。	
根据财政部于2017年4月28日发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，对持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的相关处理进行会计政策变更	该部分会计政策变更已经公司第九届董事会第十六次会议审议，无需股东大会审议。	

会计政策变更说明：

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。由此，公司将相应政府补助金额从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，调减“营业外收入”2017年1-6月发生额1,077,854.03元，调增“其他收益”2017年1-6月发生额1,077,854.03元；对于2016年财务报表中可比期间的数据不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。执行该项新准则对比较财务报表影响说明如下：

本公司已根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”（50,200.13）元；对可比期间的比较数据进行调整，将2016年1月1日至2016年12月31日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资

产处置收益” 7,470,328.76 元。

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深宝茶行	新设
福海堂餐饮	新设

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈葆华、周灵芝
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，期间共支付内部控制审计费 25 万元。

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请万和证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付财务顾问费 50 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
深圳市深宝华城 科技有限公司		3,000	2017年07月 27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）			3,000	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 （B2）				3,000
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）			3,000	报告期内担保实际发 生额合计（A2+B2+C2）				3,000
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				3.17%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	935	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
合计		33,935	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，不断完善治理结构，进一步规范公司运作。公司重视履行社会责任，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，为消费者提供安全放心的产品，以高质量、绿色健康的优质产品来提升公司的可持续发展能力及综合竞争力；努力提升管理水平，加强创新能力，增强公司核心竞争力；公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，尤其注重保障中小股东的利益；公司严格遵守国家环保相关法律法规，深入贯彻绿色环保理念，加强生态保护，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“公司”）因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（简称：深深宝 A、深深宝 B，代码：000019、200019）自 2017 年 8 月 22 日开市起停牌。2017 年 9 月 5 日，公司披露了《公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：2017-29），公司股票自 2017 年 9 月 5 日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。在公司股票

停牌期间，公司根据重大资产重组事项进展情况，已按照相关规定至少每五个交易日披露一次《重大资产重组停牌进展公告》。

2018年3月23日，公司召开第九届董事会第十五次会议审议并通过了《关于〈深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。具体内容详见公司2018年3月24日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2018年3月27日，公司收到深圳证券交易所下发的《关于对深圳市深宝实业股份有限公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第6号】（以下简称“问询函”）。根据问询函的要求，公司迅速组织各中介机构进行仔细研究，对相关问题进行逐项落实和回复，并对原预案内容进行了补充及修订，编制了《深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》，具体内容详见公司2018年4月4日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

经申请，公司股票（简称：深深宝A、深深宝B，代码：000019、200019）于2018年4月4日（星期三）上午开市起复牌。复牌后，公司及有关各方将继续推进本次重大资产重组的相关工作，尽快编制重组报告书并履行相关审批程序。具体内容详见公司2018年4月4日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

公司本次交易事项尚须公司再次召开董事会审议通过，并获得公司股东大会的表决通过、国有资产监督管理机构的批准、商务部经营者集中审查通过以及中国证监会的核准等，能否通过批准或核准以及获得相关批准或核准的时间均存在不确定性，敬请广大投资者注意相关风险。公司指定的信息披露媒体是《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的为准。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	26,425,861	5.85%		2,642,584			2,642,584	29,068,445	5.85%
1、国家持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
2、国有法人持股	12,210,713	2.70%		1,221,071			1,221,071	13,431,784	2.70%
3、其他内资持股	14,166,661	3.14%		1,416,664			1,416,664	15,583,325	3.14%
其中：境内法人持股	13,986,211	3.10%		1,398,621			1,398,621	15,384,832	3.10%
境内自然人持股	180,450	0.04%		18,043			18,043	198,493	0.04%
4、外资持股	48,487	0.01%		4,849			4,849	53,336	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
境外自然人持股	48,487	0.01%		4,849			4,849	53,336	0.01%
二、无限售条件股份	425,194,415	94.15%		42,519,443			42,519,443	467,713,858	94.15%
1、人民币普通股	378,149,615	83.73%		37,814,963			37,814,963	415,964,578	83.73%
2、境内上市的外资股	47,044,800	10.42%		4,704,480			4,704,480	51,749,280	10.42%
3、境外上市的外资股	0	0.00%		0			0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%		0			0	0	0.00%
三、股份总数	451,620,276	100.00%		45,162,027			45,162,027	496,782,303	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年6月，公司实施了2016年年度权益分派方案，以2016年12月31日的公司总股本451,620,276股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），送红股1股（含税），不以公积金转增股本。具体内容详见2017年6月22日披露于巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）上的公司公告。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 4 月 21 日召开的公司第九届董事会第九次会议及 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司实施 2016 年度权益分派方案后，按新股本 496,782,303 股计算，2016 年度和 2017 年度基本每股收益分别为 0.1945 元/股、-0.1089 元/股；每股净资产分别为 2.0769 元/股、1.9061 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市农产品股份有限公司	13,986,211	0	1,398,621	15,384,832	首发限售股	--
深圳市投资控股有限公司	12,210,713	0	1,221,071	13,431,784	首发限售股	--
郑煜曦	45,000	0	4,500	49,500	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
林红	28,125	0	2,812	30,937	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
颜泽松	48,487	0	4,849	53,336	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
李芳	27,113	0	2,711	29,824	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
李亦研	28,125	0	2,812	30,937	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%

姚晓鹏	30,262	0	3,026	33,288	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
王志萍	19,125	0	1,912	21,037	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
范值清	2,700	0	270	2,970	高管锁定股	每年解除限售股数占所持总股数的 25%
合计	26,425,861	0	2,642,584	29,068,445	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施 2016 年年度权益分派方案，股份总数由 451,620,276 股增至 496,782,303 股、有限售条件股份由 26,425,861 股增至 29,068,445 股、无限售条件股份由 425,194,415 股增至 467,713,858 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	73,914	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	73,914	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状	数量

							态	
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09%	94,832,294	8,621,118	15,384,832	79,447,462		
深圳市投资控股有限公司	国有法人	16.00%	79,484,302	7,225,845	13,431,784	66,052,518		
孙慧明	境内自然人	0.69%	3,403,262	139,487	0	3,403,262		
胡祥主	境内自然人	0.38%	1,910,000	1,659,850	0	1,910,000		
厦门国际信托有限公司-鑫金七号证券投资集合资金信托计划	其他	0.35%	1,755,291	1,755,291	0	1,755,291		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.30%	1,472,625	133,875	0	1,472,625		
张岳	境内自然人	0.28%	1,392,077	1,392,077	0	1,392,077		
李倩	境内自然人	0.26%	1,282,678	-69,624	0	1,282,678		
许砚慧	境内自然人	0.22%	1,072,500	97,500	0	1,072,500		
叶秀霞	境内自然人	0.20%	1,000,230	140,230	0	1,000,230		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
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 28.76%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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市农产品股份有限公司	79,447,462	人民币普通股	79,447,462					
深圳市投资控股有限公司	66,052,518	人民币普通股	66,052,518					
孙慧明	3,403,262	境内上市外资股	3,403,262					
胡祥主	1,910,000	人民币普通股	1,910,000					
厦门国际信托有限公司-鑫金七号证券投资集合资金信托计划	1,755,291	人民币普通股	1,755,291					
中央汇金资产管理有限责任公司	1,472,625	人民币普通股	1,472,625					
张岳	1,392,077	人民币普通股	1,392,077					

李倩	1,282,678	人民币普通股	1,282,678
许砚慧	1,072,500	人民币普通股	1,072,500
叶秀霞	1,000,230	人民币普通股	1,000,230
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有农产品 28.76%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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

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未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市农产品股份有限公司	蔡颖	1989 年 01 月 14 日	91440300192179163P	开发、建设、经营、管理农产品批发市场（农产品批发市场的营业执照需另行申办），经营管理市场租售业务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营农产品、水产品的批发、连锁经营和进出口业务（具体经营需另行办理营业执照）；为农产品批发市场提供配套的招待所、小卖部、食店、运输、装卸、仓储、包装（具体项目营业执照另行申报）；从事信息咨询（（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需审批的项目）、物业管理、酒店管理；自有物业租赁；市场投资、投资兴办实业（具体项目另行申报）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上	详见控股股东农产品 2017 年年度报告			

市公司的 股权情况	
--------------	--

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

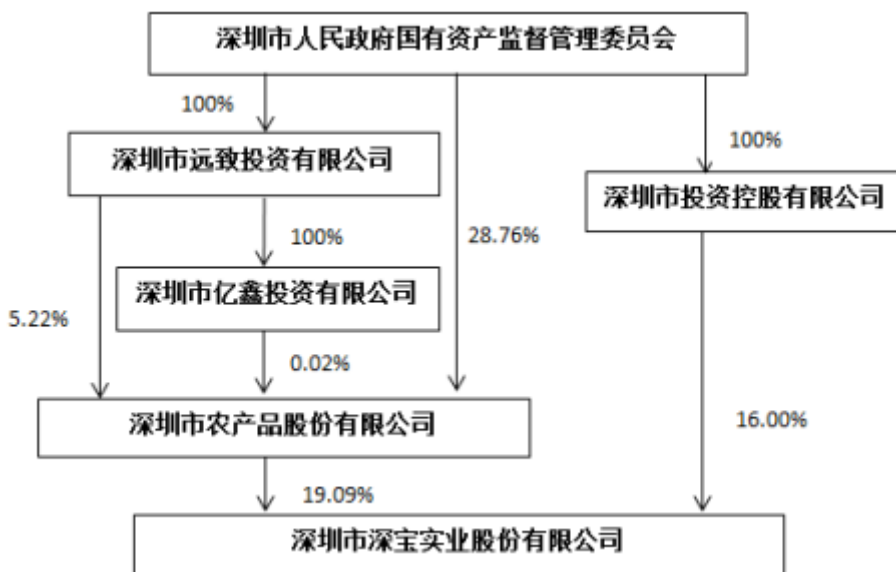
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	彭海斌	2004年04月02日	11440300K317280672	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	-			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市投资控股有限公司	王勇健	2004 年 10 月 13 日	2,314,900 万元	通过重组整合、资本运作和资产处置等手段，对全资、控股和参股企业的国有股权进行投资、运营和管理；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务；按照市国资委要求进行政策性和策略性投资；为市属国有企业提供担保；市国资委授权开展的其他业务。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
郑煜曦	党委书记、 董事长	现任	男	56	2015年09月10日	2018年09月10日	60,000	6,000	0	0	66,000
张国栋	董事	现任	男	56	2017年09月13日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
刘征宇	董事	现任	男	48	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
黄宇	董事	现任	男	44	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
范值清	独立董 事	现任	男	69	2015年09月10日	2018年09月10日	3,600	360	0		3,960
吴叔平	独立董 事	现任	男	65	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
陈灿松	独立董 事	现任	男	46	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
颜泽松	董事、总 经理	现任	男	48	2015年09月10日	2018年09月10日	64,649	6,465	0	0	71,114
李亦研	董事、副 总经理、 董事会 秘书	现任	女	52	2015年09月10日	2018年09月10日	37,500	3,750	0	0	41,250
林红	监事会 主席	现任	女	53	2015年09月10日	2018年09月10日	37,500	3,750	0	0	41,250
李新建	监事	现任	男	46	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
罗龙新	监事	现任	男	57	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
李芳	党委副 书记、纪 委书记、 副总理	现任	女	44	2015年09月10日	2018年09月10日	36,151	3,615	0	0	39,766
钱晓军	副总理	现任	男	46	2015年09月10日	2018年09月10日	0	0	0	0	0
姚晓鹏	副总理	现任	男	50	2015年09月10日	2018年09月10日	40,350	4,035	0	0	44,385

王志萍	财务总监	现任	女	47	2015年09月10日	2018年09月10日	25,500	2,550	0	0	28,050
李金华	董事	离任	女	53	2015年09月10日	2017年08月11日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	305,250	30,525	0	0	335,775

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李金华	董事	解聘	2017年08月11日	因工作原因主动辞去公司董事职务

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

郑煜曦先生：1962年出生，经济学硕士。历任深圳经济特区免税商品企业公司下属企业董事、副总经理；深圳市农牧实业有限公司董事长；公司总经理助理、副总经理、总经理，第七届、第八届董事会董事长。现任公司党委书记、第九届董事会董事长。

张国栋先生：1962年出生，硕士研究生，工程师。历任深圳市农产品股份有限公司资产经营部部长、国际部部长、总经理办公室主任；上海翰吉斯市场管理有限公司总经理、董事长。现任深圳市农产品股份有限公司供应链管理总部总经理；公司第九届董事会董事。

刘征宇先生：1970年出生，工商管理硕士，高级会计师。历任深圳市国资委业绩考核处主任科员、副处长；深圳市国有资产监督管理局监督稽查处副处长；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会监督稽查处副处长、处长；深圳市投资控股有限公司总会计师；深圳城市建设开发（集团）有限公司董事。现任深圳市投资控股有限公司副总经理；中国南山开发集团监事；公司第九届董事会董事。

黄宇先生：1974年出生，工商管理硕士，高级会计师、中国注册会计师。历任深圳市人民政府国有资产监督管理委员会社会事业处、企业二处主任科员；深圳市投资控股有限公司财务预算部副部长、部长、办公室主任；深圳市粤通建设工程有限公司董事。现任深圳市投资控股有限公司总会计师；深圳市建筑设计研究总院有限公司董事；深圳城市建设开发（集团）有限公司董事；深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司董事；公司第九届董事会董事。

范值清先生：1949年出生，研究生学历，高级会计师、高级经济师。历任广东省高级职称评委兼专家组成员；深圳大型国营或合资企业的财务经理、财务总监；深圳大学、深圳经

理进修学院客座教授；海洋王照明科技股份有限公司独立董事；深圳金信诺高新技术股份有限公司独立董事；深圳市天地（集团）股份有限公司独立董事；公司第五届、第六届、第八届董事会独立董事；深圳沙河实业股份有限公司独立董事。现任深圳赛格股份有限公司公司独立董事；公司第九届董事会独立董事。

吴叔平先生：1953 年出生，硕士学历，高级经济师。历任上海汽车起动机厂副厂长；上海市人民政府办公厅综合处副处长；亚商企业咨询股份有限公司董事、副总裁；深圳市农产品股份有限公司独立董事；成都高新投资集团独立董事。现任上海百研企业管理咨询有限公司总经理；公司第九届董事会独立董事。

陈灿松先生：1972 年出生，本科学历。历任广东省汕头市升平区委政法委主任；广东星辰律师事务所律师助理；广东晟典律师事务所律师；广东瑞特律师事务所律师。现任广东德纳律师事务所律师、合伙人；深圳市国有免税商品（集团）有限公司外部董事；公司第九届董事会独立董事。

颜泽松先生：1970 年出生，本科学历。历任深圳市深宝华城食品有限公司董事、总经理；深圳市深宝华城科技有限公司总裁、董事长；公司第六届监事会监事，第七届、第八届董事会董事。现任公司第九届董事会董事、总经理。

李亦研女士：1966 年出生，研究生学历，高级人力资源管理师。历任公司人力资源部副部长、部长，第五届、第六届监事会监事，第七届董事会董事、董事会秘书，第八届董事会秘书。现任公司第九届董事会董事、董事会秘书、副总经理。

（二）监事

林红女士：1965 年出生，硕士学历，高级会计师。历任深圳外贸土蓄产茶叶进出口公司会计主管；和盛裘皮革有限公司计财部会计主管；深圳外贸信华企业公司计财部副部长；深圳市农产品股份有限公司计财部会计、副部长、部长；公司第七届、第八届监事会主席。现任公司第九届监事会主席。

李新建先生：1972 年出生，本科学历。历任深圳市城市建设开发（集团）公司计财部会计师、副部长，企业管理部部长；深圳市投资控股有限公司考核分配部部长。现任深圳市投资控股有限公司企业三部部长；华润五丰肉类食品（深圳）有限公司董事；深圳市天地（集团）股份有限公司董事；国信证券股份有限公司董事；公司第九届监事会监事。

罗龙新先生：1961 年出生，本科学历，茶学研究员。曾就职于中国农业科学院茶叶研究所，主要从事制茶、茶饮料、浓缩茶汁及其它茶叶深加工领域的研究和技术开发工作，任制

茶研究室副主任，所学术委员会委员；2008 年被国家科学技术奖励办公室聘为“国家科学技术奖评审专家”。历任深圳市深宝华城食品有限公司生产和品质总监，第八届监事会监事。现任公司首席技术官、研发中心负责人，公司第九届监事会监事，兼任下属深圳市深宝技术中心有限公司董事长。

（三）高级管理人员

李芳女士：1974 年出生，硕士学历。历任深圳市农产品股份有限公司总办秘书科主办、副科长、科长、副主任，人力资源部副部长，监事会办公室副主任、主任，第五届监事会监事。现任公司党委副书记、纪委书记、副总经理，兼任下属深圳市深宝物业管理有限公司董事长。

钱晓军先生：1972 年出生，本科学历，食品工程师。曾就职于中国农科院茶叶研究所，主要从事制茶、茶饮料、浓缩茶汁及其它茶叶深加工领域的研究工作。历任深圳市深宝华城科技有限公司技术总监、总经理。现任公司副总经理，兼任下属杭州聚芳永控股有限公司、深圳市深深宝投资有限公司董事长。

姚晓鹏先生：1968 年出生，本科学历，食品安全师。历任广东深宝食品有限公司副总经理、总经理；深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司董事长；公司总经理助理。现任公司副总经理，兼任下属惠州深宝科技有限公司董事长。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张国栋	深圳市农产品股份有限公司	供应链管理总部总经理			是
李金华	深圳市农产品股份有限公司	工会副主席			是
刘征宇	深圳市投资控股有限公司	副总经理			是
黄宇	深圳市投资控股有限公司	总会计师			是
李新建	深圳市投资控股有限公司	企业三部部长			是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘征宇	中国南山开发集团	监事			否
黄宇	深圳市建筑设计研究总院有限公司	董事			否
	深圳城市建设开发（集团）有限公司	董事			否
	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	董事			否
范值清	深圳赛格股份有限公司	独立董事			是
吴叔平	上海百研企业管理咨询有限公司	总经理			是
陈灿松	广东德纳律师事务所	律师、合伙人			是
	深圳市国有免税商品（集团）有限公司	外部董事			否
李新建	华润五丰肉类食品（深圳）有限公司	董事			否
	深圳市天地（集团）股份有限公司	董事			否
	国信证券股份有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）公司董事、监事及高级管理人员年度报酬的确定依据及决策程序

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

（二）董事、监事及高级管理人员报酬总额

报告期末现任董事、监事和高级管理人员从公司获得的年度应付税前报酬总额为 496.14 万元。报告期内离任的公司董事从公司获得的年度任职期间应付税前报酬总额为 0 万元，共计 496.14 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
郑煜曦	党委书记、董事长	男	56	现任	66.39	否
张国栋	董事	男	56	现任	0	是
刘征宇	董事	男	48	现任	0	是
黄宇	董事	男	44	现任	0	是
范值清	独立董事	男	69	现任	10.00	否
吴叔平	独立董事	男	65	现任	10.00	否
陈灿松	独立董事	男	46	现任	10.00	否
颜泽松	董事、总经理	男	48	现任	64.84	否
李亦研	董事、副总经理、 董事会秘书	女	52	现任	59.25	否
林红	监事会主席	女	53	现任	51.71	否
李新建	监事	男	46	现任	0	是
罗龙新	监事	男	57	现任	44.71	否
李芳	党委副书记、纪委书 记、副总经理	女	44	现任	49.46	否
钱晓军	副总经理	男	46	现任	45.99	否
姚晓鹏	副总经理	男	50	现任	38.90	否
王志萍	财务总监	女	47	现任	44.89	否
李金华	董事	女	53	离任	0	是
合计	--	--	--	--	496.14	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	59
主要子公司在职员工的数量（人）	629
在职员工的数量合计（人）	688
当期领取薪酬员工总人数（人）	688
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	337
销售人员	90
技术人员	68
财务人员	45

行政人员	148
合计	688
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	25
大学本科	145
大学专科	136
中专	45
高中及以下学历	337
合计	688

2、薪酬政策

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

3、培训计划

根据公司的整体战略部署及经营规划，结合公司的业务实际情况，为打造素质的服务团队，2017 年公司开展了一系列能力提升项目。结合线上学习“轻便、快捷、实用”的特点，公司定期推送分享文章，引导员工分享精品文章，实现自传播。同时，紧扣行业及社会热点，充分利用媒体资源，引导员工关注时事热点。通过与本年度的热点结合，开展相关的主题培训，培养员工创新思维。

2018 年也将以“解决业务问题”为导向的培训方式，鼓励员工积极发现工作问题，解决问题，同时，提升自身工作能力。在 2018 年的实际工作中，重点是关注员工参与，提出员工关注的内容，引导员工思考、讨论，再进行记忆点的强化，通过员工自身的参与及体验，方便员工根据自身实际情况进行知识转化。通过培训与实际业务的地紧密结合，促进员工不断提升，以便支撑公司战略地有效落地。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，进一步建立健全公司内部控制制度，提升公司规范运作水平，维护公司及投资者的合法权益。

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

（二）报告期内，公司制定和修订的治理制度如下：

公司于 2017 年 5 月 15 日召开 2016 年年度股东大会并审议通过了《关于修订〈公司章程〉的特别议案》，具体请查阅 2017 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司章程》（2017 年 4 月）。

公司于 2017 年 9 月 13 日召开 2017 年第一次临时股东大会并审议通过了《关于修订〈公司章程〉的特别议案》，具体请查阅 2017 年 9 月 14 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《公司章程》（2017 年 9 月）。

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

1、公司业务独立：

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

2、公司人员独立：

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

3、公司资产独立：

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

4、公司机构独立：

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

5、公司财务独立：

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.03%	2017 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 16 日	2017 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的 2017-13 号公告《深圳市深宝实业股份有限公

					司 2016 年年度股东大会决议公告》
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2017 年 09 月 13 日	2017 年 09 月 14 日	2017 年 9 月 14 日披露于巨潮资讯网的 2017-32 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	4.45%	2017 年 11 月 21 日	2017 年 11 月 22 日	2017 年 11 月 22 日披露于巨潮资讯网的 2017-49 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
范值清	6	4	1	1	0	否	1
吴叔平	6	2	4	0	0	否	0
陈灿松	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极出席董事会会议、列席股东大会，针对各重要事项客观、公正的发表专业独立意见，并持续关注公司运作，不定期检查和指导公司经营管理工作、了解内部控制体系完善等情况，不断提高依法履职意识，及时对报告期内公司聘请审计机构及发生的各类重大事项发表了独立公正意见。公司独立董事的勤勉履职对完善公司治理结构，维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。公司独立董事履职情况说明详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《独立董事 2017 年度述职报告》。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会共召开了三次会议，审议了公司 2016 年年度及 2017 年第一季度、2017 年半年度、2017 年第三季度财务报告，确认财务报告符合会计准则以及能够公允的反映公司的财务状况、经营成果及现金流量，并对公司内部控制建设等情况进行了审核，对公司聘任外部审计机构等事项发表了专业意见，确保公司能够按时保质完成审计工作。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开了一次会议，根据《公司总部薪酬与绩效管理手册》的规定，对公司总部 2016 年度绩效系数进行了考核，对公司董事、高级管理人员 2016 年度薪酬进行了考核，对公司 2017 年度经营业绩指标进行了确认。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会召开了一次会议，根据《公司董事会提名委员会工作条例》的规定，审议了关于增补张国栋为公司董事的议案，并对其任职资格进行了资格审查。

4、董事会信息披露委员会履职情况

报告期内，董事会信息披露委员会召开了三次会议，根据《公司信息披露委员会实施细则》的规定，审议了公司 2016 年年度及 2017 年第一季度、2017 年半年度、2017 年第三季度定期报告，保障信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年04月24日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		92.48%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		92.86%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：(1)董事、监事及高级管理人员舞弊；(2)企业更正已经公布的财务报表；(3)注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；(4)企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5)内部控制评价的结果特别是	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：以下情况的产生，可能表明公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：(1)缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用决策程序；(2)决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；(3)严重违反国家法律、法规；(4)关键管理人员或重要人才大量流失；(5)媒体负面新闻频现。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或

	重大或重要缺陷未得到整改；(6)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	一般缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：错报<资产总额的0.5%或错报<营业收入的0.5%；重要缺陷：资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1%或营业收入的0.5%≤错报<营业收入的1%；重大缺陷：错报≥资产总额的1%；错报≥营业收入的1%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：一般缺陷：直接财产损失金额10万元(含10万元)~150万元且受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：直接财产损失金额150万元(含150万元)~300万元且受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响；重大缺陷：直接财产损失金额300万元及以上且已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
大华会计事务所(特殊普通合伙)认为,深深宝公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018年04月24日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2018]005463 号
注册会计师姓名	陈葆华、周灵芝

审计报告正文

审计报告

大华审字[2018]005463号

深圳市深宝实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市深宝实业股份有限公司(以下简称深深宝公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了深深宝公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们需要在审计报告中沟通的关键审计事项包括：

1. 存货及存货跌价准备；
2. 收入确认。

1、存货及存货跌价准备

1. 事项描述

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

截止 2017 年 12 月 31 日，深深宝公司合并财务报表列报存货账面余额为 166,431,074.79 元，存货跌价准备金额为 11,124,965.85 元，存货按照成本与可变现净值孰低计量，由于存货金额较大，在确定存货减值时管理层需要作出重大判断，因此我们确定存货及存货跌价准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对深深宝公司存货及存货跌价准备所实施的主要审计程序包括：

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

（2）我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；

（3）我们取得深深宝公司的存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）我们查询本年度原材料和产成品价格变动情况，了解 2017 年度原材料和产成品价格的走势，检查分析管理层考虑这些因素对存货可能产生跌价的风险；

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

（6）我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对存货跌价准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，深深宝公司管理层对存货跌价准备的相关判断及估计是合理的。

2、收入确认

1. 事项描述

本年度深深宝公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十五）及附注六、注释 31。

深深宝公司 2017 年度营业收入 315,762,708.35 元，其中：茶制品及软饮料销售收入

299,688,855.04元，占营业收入比重94.91%。深深宝公司收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，对于国内销售，在货物已交付且符合合同约定的相关条款后确认收入；对于出口销售，在货物已发出并报关，且符合合同约定的相关条款后确认收入的实现。

由于销售收入属于深深宝公司合并财务报表的重要项目，且收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对深深宝公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 对深深宝公司与收入确认相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认的内部控制是否合规、有效；

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

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

(4) 我们采用抽样方式，对深深宝公司确认的营业收入执行了以下程序：

①检查重要客户合同、出库单、签收单、验收对账单以及结算凭证等，并结合应收账款实施函证程序；

②分析选取重要客户样本，通过网络和工商信息、管理层访谈等核查程序，以确认客户与深深宝公司是否存在关联关系；

③执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的产品销售收入与交易中的送货单、签收单、验收对账单、出口相关单据等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，深深宝公司管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

四、其他信息

深深宝公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他

信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深深宝公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深深宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深深宝公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就深深宝公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈葆华

（项目合伙人）

中国注册会计师：周灵芝

二〇一八年四月二十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,961,650.41	358,564,242.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,599,668.20	3,250,938.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,193,068.03	62,582,867.63
预付款项	11,787,432.82	6,321,827.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,311,599.67	22,643,449.94
买入返售金融资产		
存货	155,306,108.94	140,951,059.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,758,494.99	11,299,954.58
流动资产合计	527,918,023.06	605,614,340.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	5,248,629.66	5,866,481.63
投资性房地产	18,401,275.03	18,872,865.36
固定资产	313,742,404.72	333,013,767.86
在建工程	134,918.91	54,574.34
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产	416,771.28	426,463.64
油气资产		
无形资产	187,321,246.43	195,678,353.58
开发支出		
商誉		673,940.32
长期待摊费用	11,136,767.80	13,312,189.59
递延所得税资产	5,524,575.14	4,973,248.37
其他非流动资产	484,108.52	
非流动资产合计	542,468,197.49	572,929,384.69
资产总计	1,070,386,220.55	1,178,543,725.30
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,546,074.15	15,782,288.29
预收款项	2,866,288.61	2,379,824.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,385,332.90	16,279,706.84
应交税费	6,605,186.44	26,345,138.53
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	32,812,938.61	46,119,690.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	93,125,003.45	114,815,830.78
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	12,863,139.81	12,335,552.15
递延所得税负债	1,244,747.03	1,653,779.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,107,886.84	13,989,331.66
负债合计	107,232,890.29	128,805,162.44
所有者权益：		
股本	496,782,303.00	451,620,276.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	358,999,356.28	367,172,017.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14
一般风险准备		
未分配利润	36,402,435.91	158,239,612.94
归属于母公司所有者权益合计	946,920,577.33	1,031,768,388.87
少数股东权益	16,232,752.93	17,970,173.99
所有者权益合计	963,153,330.26	1,049,738,562.86
负债和所有者权益总计	1,070,386,220.55	1,178,543,725.30

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	239,662,344.24	305,477,853.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,599,668.20	3,250,938.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	53,950,930.37	40,123,423.12
预付款项	2,000.00	
应收利息		
应收股利		

其他应收款	163,404,561.75	212,821,890.56
存货	4,963,517.93	7,784,904.36
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		9,895,236.82
流动资产合计	463,583,022.49	579,354,247.43
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	921,506,982.37	916,622,212.24
投资性房地产	18,401,275.03	18,872,865.36
固定资产	32,560,534.94	33,686,897.31
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	416,771.28	426,463.64
油气资产		
无形资产	7,264,135.59	7,742,703.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	623,337.06	837,768.34
递延所得税资产	3,395,295.39	3,288,450.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	984,168,331.66	981,477,360.33
资产总计	1,447,751,354.15	1,560,831,607.76
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,683,781.46	47,165,259.53
预收款项	194,269.96	495,004.08
应付职工薪酬	6,577,772.01	9,641,601.54
应交税费	2,832,009.17	15,711,497.39
应付利息		
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	225,624,530.71	306,770,480.94
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	313,821,546.05	387,693,026.22

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	47,239.24	48,348.52
递延所得税负债	129,650.53	542,468.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,889.77	590,816.65
负债合计	313,998,435.82	388,283,842.87
所有者权益：		
股本	496,782,303.00	451,620,276.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,444,482.45	382,444,482.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14
未分配利润	199,789,650.74	283,746,524.30
所有者权益合计	1,133,752,918.33	1,172,547,764.89
负债和所有者权益总计	1,447,751,354.15	1,560,831,607.76

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

3、合并利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	315,762,708.35	273,383,642.99
其中：营业收入	315,762,708.35	273,383,642.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	375,816,252.41	341,363,913.26
其中：营业成本	245,897,171.06	204,648,621.41

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,502,663.28	1,138,024.68
销售费用	44,061,027.90	44,338,389.32
管理费用	76,128,683.00	86,120,689.47
财务费用	-1,692,626.33	-1,182,236.05
资产减值损失	5,919,333.50	6,300,424.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,651,270.40	-335,414.30
投资收益（损失以“－”号填列）	2,397,094.38	162,493,453.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-308,940.57	-2,465,646.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-50,200.13	7,470,328.76
其他收益	2,177,254.86	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-57,180,665.35	101,648,097.29
加：营业外收入	524,245.69	12,976,126.04
减：营业外支出	4,621,985.06	418,145.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-61,278,404.72	114,206,078.20
减：所得税费用	-25,476.53	24,060,552.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,252,928.19	90,145,526.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,252,928.19	90,145,526.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-54,094,136.23	96,620,658.92
少数股东损益	-7,158,791.96	-6,475,132.84
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		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 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	-61,252,928.19	90,145,526.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,094,136.23	96,620,658.92
归属于少数股东的综合收益总额	-7,158,791.96	-6,475,132.84
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1089	0.1945
(二) 稀释每股收益	-0.1089	0.1945

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

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

4、母公司利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	163,863,447.98	126,457,763.47
减：营业成本	154,883,304.80	115,553,924.00
税金及附加	458,784.42	-2,574,861.08
销售费用	4,003,107.93	4,529,308.46
管理费用	24,115,186.64	32,118,546.43
财务费用	-2,224,430.38	-848,524.77
资产减值损失	425,880.76	1,131,687.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,651,270.40	-335,414.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2,399,716.48	73,867,977.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-306,318.47	-190,239.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,532.09	11,933,204.04

其他收益	201,109.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,836,298.74	62,013,449.58
加：营业外收入	113,065.05	4,103,837.74
减：营业外支出	10,261.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,733,495.54	66,117,287.32
减：所得税费用	-519,662.78	15,461,098.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,213,832.76	50,656,189.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,213,832.76	50,656,189.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-16,213,832.76	50,656,189.07
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

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

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	349,994,270.50	376,950,458.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	653,832.01	182,087.90
收到其他与经营活动有关的现金	17,740,504.74	58,269,021.81
经营活动现金流入小计	368,388,607.25	435,401,568.68
购买商品、接受劳务支付的现金	266,505,426.02	211,020,152.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	80,886,836.50	74,602,147.23
支付的各项税费	46,365,321.98	36,660,085.62
支付其他与经营活动有关的现金	69,545,616.90	51,378,615.62
经营活动现金流出小计	463,303,201.40	373,661,000.56
经营活动产生的现金流量净额	-94,914,594.15	61,740,568.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	339,350,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,014,946.35	821,891.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,663.75	13,745.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		177,514,708.73
收到其他与投资活动有关的现金	250,000.00	2,058,212.72
投资活动现金流入小计	342,680,610.10	310,408,558.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,535,365.73	32,111,042.90
投资支付的现金	333,745,000.00	144,250,000.00
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		

支付其他与投资活动有关的现金		2,860,010.31
投资活动现金流出小计	340,280,365.73	179,221,053.21
投资活动产生的现金流量净额	2,400,244.37	131,187,504.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	640,000.00	11,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	640,000.00	11,250,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,883,100.00	2,250,079.19
筹资活动现金流入小计	22,523,100.00	68,500,079.19
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,444,851.03	825,895.83
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	3,897,916.29	
筹资活动现金流出小计	32,342,767.32	50,825,895.83
筹资活动产生的现金流量净额	-9,819,667.32	17,674,183.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,575.32	448,099.38
五、现金及现金等价物净增加额	-102,602,592.42	211,050,355.68
加：期初现金及现金等价物余额	358,564,242.83	147,513,887.15
六、期末现金及现金等价物余额	255,961,650.41	358,564,242.83

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

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	178,586,945.42	198,021,990.22
收到的税费返还	433,663.93	27,140.22
收到其他与经营活动有关的现金	46,511,565.69	144,632,517.40
经营活动现金流入小计	225,532,175.04	342,681,647.84
购买商品、接受劳务支付的现金	158,845,824.76	157,962,478.44
支付给职工以及为职工支付的现金	21,540,904.44	17,399,885.56
支付的各项税费	16,886,190.92	19,508,848.80
支付其他与经营活动有关的现金	82,836,968.40	22,049,676.22
经营活动现金流出小计	280,109,888.52	216,920,889.02

经营活动产生的现金流量净额	-54,577,713.48	125,760,758.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	339,350,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		821,891.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,014,946.35	33,095,045.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31,000.00	79,023,330.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	342,395,946.35	242,940,266.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,849.80	2,293,831.28
投资支付的现金	335,500,000.00	167,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,287,004.64
投资活动现金流出小计	335,760,849.80	171,430,835.92
投资活动产生的现金流量净额	6,635,096.55	71,509,430.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	383,100.00	79.19
筹资活动现金流入小计	10,383,100.00	55,000,079.19
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,045,545.47	950,646.97
支付其他与筹资活动有关的现金	97,916.29	11,925,000.00
筹资活动现金流出小计	28,143,461.76	62,875,646.97
筹资活动产生的现金流量净额	-17,760,361.76	-7,875,567.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-112,531.04	8,575.54
五、现金及现金等价物净增加额	-65,815,509.73	189,403,197.55
加：期初现金及现金等价物余额	305,477,853.97	116,074,656.42
六、期末现金及现金等价物余额	239,662,344.24	305,477,853.97

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

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	451,620,276.00				367,172,017.79				54,736,482.14		158,239,612.94	17,970,173.99	1,049,738,562.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	451,620,276.00				367,172,017.79				54,736,482.14		158,239,612.94	17,970,173.99	1,049,738,562.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,162,027.00				-8,172,661.51						-121,837,177.03	-1,737,421.06	-86,585,232.60
（一）综合收益总额											-54,094,136.23	-7,158,791.96	-61,252,928.19
（二）所有者投入和减少资本					-8,172,661.51							5,421,370.90	-2,751,290.61
1. 股东投入的普通股												640,000.00	640,000.00
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					-8,172,661.51							4,781,370.90	-3,391,290.61	
(三) 利润分配	45,162,027.00											-67,743,040.80	-22,581,013.80	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配	45,162,027.00											-67,743,040.80	-22,581,013.80	
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	496,782,303.00				358,999,356.28				54,736,482.14			36,402,435.91	16,232,752.93	963,153,330.26

法定代表人：郑煜曦
上期金额

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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				518,186,660.59				49,670,863.23		66,684,572.93	21,515,728.34	957,138,009.09
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				518,186,660.59				49,670,863.23		66,684,572.93	21,515,728.34	957,138,009.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,540,092.00				-151,014,642.80				5,065,618.91		91,555,040.01	-3,545,554.35	92,600,553.77
（一）综合收益总额											96,620,658.92	-6,475,132.84	90,145,526.08
（二）所有者投入和减少资本												2,929,578.49	2,929,578.49
1. 股东投入的普通股												11,250,000.00	11,250,000.00
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												-8,320,421.51	-8,320,421.51
（三）利润分配									5,065,618.91		-5,065,618.91		
1. 提取盈余公积									5,065,618.91		-5,065,618.91		
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	150,540,092.00				-151,014,642.80								-474,550.80

1. 资本公积转增资本（或股本）	150,540,092.00				-150,540,092.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-474,550.80								-474,550.80
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	451,620,276.00				367,172,017.79			54,736,482.14		158,239,612.94	17,970,173.99		1,049,738,562.86

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

2017 年度

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	451,620,276.00				382,444,482.45				54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	451,620,276.00				382,444,482.45				54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,162,027.00									-83,956,873.56	-38,794,846.56
（一）综合收益总额										-16,213,832.76	-16,213,832.76
（二）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	45,162,027.00									-67,743,040.80	-22,581,013.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	45,162,027.00									-67,743,040.80	-22,581,013.80
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	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

上期金额

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	301,080,184.00				532,984,495.26				49,670,863.23	238,155,954.14	1,121,891,496.63
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				532,984,495.26				49,670,863.23	238,155,954.14	1,121,891,496.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	150,540,092.00				-150,540,012.81				5,065,618.91	45,590,570.16	50,656,268.26
（一）综合收益总额										50,656,189.07	50,656,189.07
（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									5,065,618.91	-5,065,618.91	
1. 提取盈余公积									5,065,618.91	-5,065,618.91	

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	150,540,092.00				-150,540,012.81						79.19
1. 资本公积转增资本（或股本）	150,540,092.00				-150,540,092.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					79.19						79.19
（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	451,620,276.00				382,444,482.45				54,736,482.14	283,746,524.30	1,172,547,764.89

法定代表人：郑煜曦

主管会计工作负责人：王志萍

会计机构负责人：徐启明

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

深圳市深宝实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市深宝罐头食品公司，1991年8月1日经深圳市人民政府以(1991)978号文批准，改组为深圳市深宝实业股份有限公司，又经中国人民银行以(1991)第126号文批准，于深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91440300192180754J的营业执照。

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

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

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

2016年5月17日，本公司股东大会审议通过2015年年度权益分配方案，以截止2015年12月31日总股本301,080,184股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股。转增后股本增加至451,620,276股。

2017年5月15日，本公司股东大会审议通过2016年年度权益分配方案，以截止2016年12月31日总股本451,620,276股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），送红股1股（含税），不以公积金转增股本。送股后股本增加至496,782,303股。

截止2017年12月31日，公司总股本为496,782,303股。

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

2. 行业性质

本公司属食品饮料行业。

3. 经营范围

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

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月20日批准报出。

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共十九户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市深宝华城科技有限公司(以下简称深宝华城)	全资子公司	一级	100	100
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司(以下简称深宝三井)	全资子公司	一级	100	100
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	全资子公司	一级	100	100

宝物业)				
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	全资子公司	一级	100	100
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称深宝技术中心)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深深宝投资有限公司(以下简称深深宝投资)	全资子公司	一级	100	100
云南深宝普洱茶供应链管理(以下简称云南供应链)	全资子公司	一级	100	100
惠州深宝食品有限公司(以下简称惠州深宝食品)	全资子公司	一级	100	100
云南普洱茶交易中心股份有限公司(以下简称普洱茶交易中心)	控股子公司	一级	55	55
武夷山深宝岩茶有限公司(以下简称深宝岩茶)	全资子公司	二级	100	100
杭州福海堂茶业生态科技有限公司(以下简称福海堂生态)	全资子公司	二级	100	100
杭州春拾网络科技有限公司(以下简称春拾网络)	全资子公司	二级	100	100
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司(以下简称深深宝茶文化)	全资子公司	二级	100	100
杭州聚芳永商贸有限公司(以下简称聚芳永商贸)	控股子公司	二级	60	60
深圳市深宝茶行有限公司(以下简称深宝茶行)	全资子公司	二级	100	100
杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司(以下简称福海堂餐饮)	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加2户,其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深宝茶行	新设
福海堂餐饮	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

2. 本期未纳入合并范围的子公司

(1) 深圳深宝(辽源)实业公司设立已久,一直未正常营业,工商部门已吊销营业执照,本公司对该公司的长期股权投资已全额计提减值准备。该公司财务报表未纳入合并报表范围。

(2) 深圳市深宝妈喃生物科技有限公司系由本公司之子公司惠州深宝科技与广州申光生物科技有限责任公司出资成立,根据2014年3月28日双方签订的承包合同,本公司之子公司惠州深宝科技不具有该公司的实际控制权,故按权益法进行核算。

(3) 深圳市食出茗门餐饮管理有限公司(以下简称“食出茗门公司”)系由本公司之子公司深深宝茶文化与深圳市工夫百味投资有限公司出资成立,根据食出茗门公司章程规定,董事会决议的表决,实行一人一票。到会的董事应当超过全体董事人数的2/3,并且是在参会董事全体同意的前提下董事会的决议才有效。本公司在食出茗门公司的董事会占3/5的表决权,无法达成控制,故按权益法进行核算。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

采用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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付

的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

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。

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

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应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。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

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	占应收款项余额的 10%(含 10%)的款项。
------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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
合并范围内关联方组合	其他方法
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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，

若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

13、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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。

15、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

16、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。固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。固定资产后续计量及处置 (1) 固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2) 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。(3) 固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产用房	年限平均法	35	5	2.71
非生产用房	年限平均法	40	5	2.38
简易房	年限平均法	9	5	10.56
机器设备	年限平均法	12	5	7.92
运输工具	年限平均法	9	5	10.56
其他设备	年限平均法	6	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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

资本化。

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

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

19、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括生产性生物资产。生产性生物资产包括茶树。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

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

(3) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

20、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. 无形资产的后继计量

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，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 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。

21、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

22、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线法分期摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损

益。

(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。

24、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

本公司产品销售分国内销售与出口销售，国内销售为货物已交付且符合合同约定的相关条款后确认销售收入实现；出口销售为货物已发出并报关，且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现。

2. 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。

26、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

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

（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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。	该部分会计政策变更已经公司第九届董事会第十一次会议审议，无需股东大会审议。	
根据财政部于2017年4月28日发布的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定，对持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的相关处理进行会计政策变更	该部分会计政策变更已经公司第九届董事会第十六次会议审议，无需股东大会审议。	

会计政策变更说明：

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。由此，公司将相应政府补助金额从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，调减“营业外收入”2017年1-6月发生额1,077,854.03元，调增“其他收益”2017年1-6月发生额1,077,854.03元；对于2016年财务报表中可比期间的数据不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。执行该项新准则对比较财务报表影响说明如下：

本公司已根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将2017年1月1日至2017年12月31日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”（50,200.13）元；对可比期间的比较数据进行调整，将2016年1月1日至2016年12月31日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”7,470,328.76元。

(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、应税销售服务收入	17%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

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%
婺源聚芳永	25%
深宝三井	25%
惠州深宝科技	25%
惠州深宝食品	25%
深宝物业	25%
深宝工贸	25%
杭州聚芳永	25%
深宝技术中心	25%
福海堂生态	25%

春拾网络	25%
深深宝投资	25%
深深宝茶文化	25%
云南供应链	25%
聚芳永商贸	25%
深宝岩茶	25%
云南茶交中心	25%
深宝茶行	25%
福海堂餐饮	25%

2、税收优惠

本公司全资子公司深宝华城2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、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:GR201744203462),认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策,认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内,减按15%的所得税税率征收企业所得税,深宝华城2017年度至2019年度享受该税收优惠政策。

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	194,650.44	207,519.80
银行存款	255,448,120.29	358,356,723.03
其他货币资金	318,879.68	
合计	255,961,650.41	358,564,242.83

其他说明

截止2017年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

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	1,599,668.20	3,250,938.60
权益工具投资	1,599,668.20	3,250,938.60
合计	1,599,668.20	3,250,938.60

其他说明:

期末余额为持有“深中华A”的股票258,011股。

3、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	78,480,035.29	79.49%	1,286,967.26	1.64%	77,193,068.03	63,476,680.17	75.89%	893,812.54	1.41%	62,582,867.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,254,411.14	20.51%	20,254,411.14	100.00%		20,164,693.05	24.11%	20,164,693.05	100.00%	
合计	98,734,446.43	100.00%	21,541,378.40	21.82%	77,193,068.03	83,641,373.22	100.00%	21,058,505.59	25.18%	62,582,867.63

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	67,409,929.69		
1 至 2 年	2,626,275.05	131,313.75	5.00%
2 至 3 年	2,710,147.67	271,014.76	10.00%
3 年以上	5,897,591.58	884,638.75	15.00%
3 至 4 年	3,441,293.53	516,194.04	15.00%
4 至 5 年	122,015.02	18,302.25	15.00%
5 年以上	2,334,283.03	350,142.46	15.00%
合计	78,480,035.29	1,286,967.26	1.64%

确定该组合依据的说明：

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 523,230.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 40,357.77 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	16,621,620.00	16.83	---
客户二	6,346,741.00	6.43	---
客户三	5,752,100.00	5.83	---

客户四	5,427,110.36	5.50	---
客户五	5,417,740.00	5.49	---
合计	39,565,311.36	40.08	---

4、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	11,179,178.48	94.84%	5,357,620.52	84.75%
1至2年	128,246.97	1.09%	826,840.85	13.08%
2至3年	369,435.97	3.13%	31,530.94	0.50%
3年以上	110,571.40	0.94%	105,835.33	1.67%
合计	11,787,432.82	--	6,321,827.64	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	3,828,440.96	32.48	1年以内	合同正在执行中
供应商二	1,491,643.77	12.65	1年以内	合同正在执行中
供应商三	1,443,729.07	12.25	1年以内	合同正在执行中
供应商四	420,553.58	3.57	1年以内	合同正在执行中
供应商五	313,120.00	2.66	1年以内	合同正在执行中
合计	7,497,487.38	63.61		

其他说明：

预付款项期末余额较期初余额增加5,465,605.18元，增加比例86.46%，主要原因系预付供应商材料款增加所致。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,977,283.01	39.50%	9,071,148.72	45.41%	10,906,134.29	19,540,618.68	39.73%	8,634,484.39	44.19%	10,906,134.29

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,872,295.52	25.45%	466,830.14	3.63%	12,405,465.38	12,066,358.31	24.53%	329,042.66	2.73%	11,737,315.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,723,455.12	35.05%	17,723,455.12	100.00%		17,577,795.82	35.74%	17,577,795.82	100.00%	
合计	50,573,033.65	100.00%	27,261,433.98	53.91%	23,311,599.67	49,184,772.81	100.00%	26,541,322.87	53.96%	22,643,449.94

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州深宝茶仓电子商务有限公司	19,977,283.01	9,071,148.72	45.41%	预计可收回金额低于账面余额
合计	19,977,283.01	9,071,148.72	--	--

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			
1 年以内小计	7,694,660.29		
1 至 2 年	2,579,148.76	128,957.44	5.00%
2 至 3 年	1,038,005.19	103,800.52	10.00%
3 年以上	1,560,481.28	234,072.18	15.00%
3 至 4 年	94,896.77	14,234.51	15.00%
4 至 5 年	748,187.20	112,228.08	15.00%
5 年以上	717,397.31	107,609.59	15.00%
合计	12,872,295.52	466,830.14	3.63%

确定该组合依据的说明：

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 735,691.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,463.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（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	4,540,242.47	3,683,788.00
出口退税款	733,709.16	454,807.35
往来款项及其他	45,299,082.02	45,046,177.46
合计	50,573,033.65	49,184,772.81

(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	19,977,283.01	1年以内、1-3年及以上	39.50%	9,071,148.72
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	往来款	1,870,811.75	1年以内及1-2年	3.70%	53,585.30
杭州萧山国际机场有限公司	押金	1,127,100.00	1年以内及1-2年	2.23%	22,875.00
杭州萧山国际机场蝶来大酒店有限公司	押金	742,500.00	1年以内及1-3年	1.47%	1,000.00
应收出口退税款	退税款	733,709.16	1年以内及1-2年	1.45%	1,057.17
合计	--	24,451,403.92	--	48.35%	9,149,666.19

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(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	77,403,549.46	4,385,924.31	73,017,625.15	65,391,782.65	3,869,665.51	61,522,117.14
在产品	28,569,954.36	264,169.09	28,305,785.27	28,856,613.35	328,209.99	28,528,403.36
库存商品	44,089,811.15	1,184,370.13	42,905,441.02	40,266,937.30	1,774,575.14	38,492,362.16
发出商品	5,475,723.52		5,475,723.52	6,509,501.82		6,509,501.82
委托加工物资	5,394,430.47	5,290,502.32	103,928.15	5,341,566.56	5,290,502.32	51,064.24
包装物	5,497,605.83		5,497,605.83	6,497,436.43	649,825.76	5,847,610.67
合计	166,431,074.79	11,124,965.85	155,306,108.94	152,863,838.11	11,912,778.72	140,951,059.39

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	3,869,665.51	594,406.30		78,147.50		4,385,924.31
在产品	328,209.99	258,757.40		322,798.30		264,169.09
库存商品	1,774,575.14	189,284.24		779,489.25		1,184,370.13
委托加工物资	5,290,502.32					5,290,502.32
周转材料	649,825.76			649,825.76		
合计	11,912,778.72	1,042,447.94		1,830,260.81		11,124,965.85

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

7、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	2,712,300.53	1,949,954.58
持有至到期 1 年以内的理财产品		9,350,000.00
其他	46,194.46	
合计	2,758,494.99	11,299,954.58

其他说明：

8、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公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	3.77%	
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

9、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
常州深宝茶仓电子商务有限公司											

公司*2											
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	1,057,570.23			-2,622.10						1,054,948.13	
食出茗门 公司											
广州深宝 门道茶叶 有限公司	4,808,911.40			-306,318.47			-308,911.40			4,193,681.53	
小计	8,794,110.16			-308,940.57			-308,911.40			8,176,258.19	2,927,628.53
合计	8,794,110.16			-308,940.57			-308,911.40			8,176,258.19	2,927,628.53

其他说明

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

*2: 对常州深宝茶仓电子商务有限公司的长期股权投资, 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。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,834,643.51			19,834,643.51
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,834,643.51			19,834,643.51
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	961,778.15			961,778.15
2. 本期增加金额	471,590.33			471,590.33
(1) 计提或摊销	471,590.33			471,590.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,433,368.48		1,433,368.48
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) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,401,275.03		18,401,275.03
2. 期初账面价值	18,872,865.36		18,872,865.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

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

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	256,205,988.92	233,505,726.87	7,402,854.55	15,961,444.60	513,076,014.94
2. 本期增加金额	48,653.88	617,155.20	91,948.71	1,412,714.67	2,170,472.46
(1) 购置	48,653.88	617,155.20	91,948.71	1,412,714.67	2,170,472.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			378,430.00	288,496.68	666,926.68
(1) 处置或报废			378,430.00	288,496.68	666,926.68
4. 期末余额	256,254,642.80	234,122,882.07	7,116,373.26	17,085,662.59	514,579,560.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,168,595.82	133,139,998.42	4,372,504.62	7,736,906.67	174,418,005.53

2. 本期增加金额	7,019,246.26	11,653,414.02	590,199.67	2,036,030.02	21,298,889.97
(1) 计提	7,019,246.26	11,653,414.02	590,199.67	2,036,030.02	21,298,889.97
3. 本期减少金额			347,724.13	176,256.92	523,981.05
(1) 处置或报废			347,724.13	176,256.92	523,981.05
4. 期末余额	36,187,842.08	144,793,412.44	4,614,980.16	9,596,679.77	195,192,914.45
三、减值准备					
1. 期初余额	1,355,290.18	4,288,951.37			5,644,241.55
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,355,290.18	4,288,951.37			5,644,241.55
四、账面价值					
1. 期末账面价值	218,711,510.54	85,040,518.26	2,501,393.10	7,488,982.82	313,742,404.72
2. 期初账面价值	225,682,102.92	96,076,777.08	3,030,349.93	8,224,537.93	333,013,767.86

(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
房屋及建筑物	1,711,311.00	尚在办理中

其他说明

本公司对深宝华城搬迁事项涉及的部分生产设备及构筑物、已无法继续使用的婺源旧厂房，在考虑其可收回金额与账面价值的前提下，计提了相应的固定资产减值准备，除此之外本公司认为其余固定资产不存在减值迹象。12、在建工程

(1) 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	
其他	1,038,108.65	903,189.74	134,918.91	957,764.08	903,189.74	54,574.34
合计	4,880,442.29	4,745,523.38	134,918.91	4,800,097.72	4,745,523.38	54,574.34

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			426,463.64	426,463.64
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			426,463.64	426,463.64
二、累计折旧			9,692.36	9,692.36
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			9,692.36	9,692.36
(1) 计提			9,692.36	9,692.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额			19,384.72	19,384.72
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			416,771.28	416,771.28
2. 期初账面价值			426,463.64	426,463.64

(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

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	172,549,352.87	46,260,818.89	3,690,648.83	22,871,704.98	245,372,525.57
2. 本期增加金额		3,900.00	1,469,089.04		1,472,989.04
(1) 购置		3,900.00	1,469,089.04		1,472,989.04

(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	172,549,352.87	46,264,718.89	5,159,737.87	22,871,704.98	246,845,514.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,205,877.83	20,292,151.69	1,000,768.43	3,195,374.04	49,694,171.99
2. 本期增加金额	3,504,439.32	2,075,736.57	590,379.04	659,697.37	6,830,252.30
(1) 计提	3,504,439.32	2,075,736.57	590,379.04	659,697.37	6,830,252.30
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	28,710,317.15	22,367,888.26	1,591,147.47	3,855,071.41	56,524,424.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		1,869,502.01		1,130,341.88	2,999,843.89
(1) 计提		1,869,502.01		1,130,341.88	2,999,843.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,869,502.01		1,130,341.88	2,999,843.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	143,839,035.72	22,027,328.62	2,438,248.52	19,016,633.57	187,321,246.43
2. 期初账面价值	147,343,475.04	25,968,667.20	2,689,880.40	19,676,330.94	195,678,353.58

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(1) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 本公司本年度计提的无形资产资产减值准备的原因主要系：1) 普洱茶交易中心收到云南省清整办下发整改通知，公司针对交易系统进行整改，导致原交易系统不能继续使用，可收回金额低于其账面价值，公司针对其计提了相应的减值准备1,130,341.88元；2) 因公司部分专有技术已无使用价值且未投入公司的产品生产导致该类专有技术可收回金额低于其账面价值，公司针对此类专有技术计提了减值准备1,869,502.01元。

除上述情形外，本公司认为其余无形资产不存在减值迹象。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
普洱茶交易中心		673,940.32				673,940.32

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本公司子公司杭州聚芳永于2016年5月出资购买云南恒丰祥投资有限公司持有的云南茶交中心15.00%的股权，购买完成后本公司对云南茶交中心具有控制权。合并成本与合并日可辨认净资产的公允价值差额形成商誉673,940.32元。

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
租入办公室装修费	6,976,452.89	2,358,114.50	3,703,908.47		5,630,658.92
婺源聚芳永生活区 配套工程	699,319.22		309,363.22		389,956.00
婺源茶园改造	22,666.65		15,999.99		6,666.66
车间改造工程	1,680,033.10	223,233.63	848,602.80		1,054,663.93
厂房办公楼租赁	225,350.00	765,369.60	257,240.40		733,479.20
其他	3,708,367.73	171,794.54	558,819.18		3,321,343.09
合计	13,312,189.59	3,518,512.27	5,693,934.06		11,136,767.80

其他说明

无

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	19,149,097.09	4,784,661.61	19,564,737.19	4,830,556.06
内部交易未实现利润	2,518,115.62	629,528.91		
递延收益	441,538.48	110,384.62	570,769.24	142,692.31
合计	22,108,751.19	5,524,575.14	20,135,506.43	4,973,248.37

(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	4,460,386.00	1,115,096.50	4,445,245.52	1,111,311.38
可供出售金融资产公允价值变动	518,602.11	129,650.53	2,169,872.52	542,468.13
合计	4,978,988.11	1,244,747.03	6,615,118.04	1,653,779.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,524,575.14		4,973,248.37
递延所得税负债		1,244,747.03		1,653,779.51

(4) 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	74,575,918.49	70,745,263.45
可抵扣亏损	125,382,554.44	55,242,461.48
合计	199,958,472.93	125,987,724.93

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	484,108.52	
合计	484,108.52	

其他说明：

无

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

根据本公司于2016年1月19日与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为农银综授字第81920170000000008号的《最高额综合授信合同》，中国农业银行股份有限公司深圳市分行向本公司提供人民币10,000.00万元的综合授信额度，授信期限从2016年1月19日起至2017年1月18日止，为保证该综合授信额度项下全部债权能够得到清偿，本公司之子公司深宝华城为其提供最高额保证担保，担保额度为人民币100,000,000.00元，保证期间为2016年1月19日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年止。

在该最高额综合授信合同项下，本公司于2017年1月11日与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为81010120170000072的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币1,000.00万元，借款期限一年。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,674,392.61	12,787,679.00
应付货款	1,494,694.23	2,840,985.32
其他	376,987.31	153,623.97
合计	23,546,074.15	15,782,288.29

(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	--

其他说明：

无

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,949,897.16	1,582,442.08
1-2年	132,674.36	20,824.77

2-3 年	7,378.31	1,175.11
3 年以上	776,338.78	775,382.17
合计	2,866,288.61	2,379,824.13

22、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	16,013,302.23	73,611,205.97	75,491,957.89	14,132,550.31
二、离职后福利-设定提存计划	266,404.61	5,381,256.59	5,394,878.61	252,782.59
合计	16,279,706.84	78,992,462.56	80,886,836.50	14,385,332.90

(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	13,926,638.79	60,566,887.55	62,789,163.39	11,704,362.95
2、职工福利费		6,363,425.38	6,363,425.38	
3、社会保险费	37,917.96	2,122,656.19	2,141,384.45	19,189.70
其中：医疗保险费	33,867.62	1,804,984.85	1,822,432.49	16,419.98
工伤保险费	747.55	156,104.49	156,049.57	802.47
生育保险费	3,302.79	161,566.85	162,902.39	1,967.25
4、住房公积金		3,200,616.87	3,200,616.87	
5、工会经费和职工教育经费	2,048,745.48	1,357,619.98	997,367.80	2,408,997.66
合计	16,013,302.23	73,611,205.97	75,491,957.89	14,132,550.31

(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	262,640.68	5,250,054.98	5,261,708.51	250,987.15
2、失业保险费	3,763.93	131,201.61	133,170.10	1,795.44
合计	266,404.61	5,381,256.59	5,394,878.61	252,782.59

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,504,443.80	875,568.98

企业所得税	3,486,792.17	24,416,713.98
个人所得税	466,035.81	549,066.33
城市维护建设税	65,591.62	36,241.36
房产税	332,637.65	148,805.39
教育费附加	54,877.18	26,677.72
土地使用税	615,768.07	125,174.33
其他税费	79,040.14	166,890.44
合计	6,605,186.44	26,345,138.53

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少19,739,952.09元，减少比例74.93%，主要原因系应交企业所得税减少所致。

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,909,182.74	2,909,182.74
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：

无

25、其他应付款

(1) 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	618,257.53	2,090,774.94
工程质保金及尾款	1,121,662.69	17,097.62
往来款项及其他	19,592,619.66	38,588,210.38
资金拆借	11,480,398.73	5,423,607.31
合计	32,812,938.61	46,119,690.25

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	历史遗留款项
合计	3,510,297.20	--

其他说明

无

26、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	12,335,552.15	2,300,000.00	1,772,412.34	12,863,139.81	
合计	12,335,552.15	2,300,000.00	1,772,412.34	12,863,139.81	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 汪口新茶园茶苗补助	48,348.52			1,109.28			47,239.24	与资产相关
(2) 50吨清洁化茗优茶加工新建项目款	750,000.00			125,000.00			625,000.00	与资产相关
(3) 速溶茶粉产业化项目	2,477,028.41			196,445.87			2,280,582.54	与资产相关
(4) 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
(5) 茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	1,650,000.00			275,000.00			1,375,000.00	与资产相关
(6) 企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	2,395,350.11			204,024.47			2,191,325.64	与资产相关
(7) 速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	181,501.23			14,245.01			167,256.22	与资产相关
(8) 广东省-农业攻关项目补贴款	1,120.58			1,120.58				与资产相关
(9) 深圳市战略性新兴产业发展专项资金(植物深加工工程)(深发改20131601号)	4,241,311.01			351,209.03			3,890,101.98	与资产相关
(10) 西湖区农业区历年项目补助款	570,769.24			129,230.76			441,538.48	与资产相关
(11) 基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关		250,000.00					250,000.00	与资产相关

键技术研发								
(11)基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发		550,000.00		25,200.00			524,800.00	与收益相关
(12)财政贴息		1,500,000.00			429,704.29		1,070,295.71	与收益相关
合计	12,335,552.15	2,300,000.00		1,342,708.05	429,704.29		12,863,139.81	--

其他说明:

本期计入当期损益金额中,计入其他收益1,342,708.05元,冲减财务费用-利息支出429,704.29元。

(1) 本公司之子公司深宝技术中心收到基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发项目补贴款80.00万元,其中,与资产相关的政府补助金额25.00万元,与收益相关的政府补助金额55.00万元。截止2017年12月31日该项目剩余摊销金额774,800.00元。

(2) 本公司之子公司普洱茶交易中心收到借款财政贴息补贴款150.00万元,用于一年期借款利息的补贴,截止2017年12月31日该资金剩余摊销金额1,070,295.71元。

27、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	451,620,276.00		45,162,027.00			45,162,027.00	496,782,303.00

其他说明:

本期增加系根据2017年5月15日本公司股东大会审议通过的2016年年度权益分配方案,以截止2016年12月31日总股本451,620,276股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税),送红股1股(含税)。转增后股本增加至496,782,303股。

28、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)	366,706,783.36		8,526,370.90	358,180,412.46
其他资本公积	465,234.43	353,709.39		818,943.82
合计	367,172,017.79	353,709.39	8,526,370.90	358,999,356.28

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1、本期资本公积增加主要系如附注十二(五)4所述,深圳农地美投资管理有限公司豁免深深宝茶文化5,250,000.00元债权项下的所有利息和罚息,涉及豁免金额为353,709.39元。

2、本期资本公积减少主要系如附注九 2 所述，本公司之全资子公司深深宝投资于 2017 年 7 月收购深圳农地美投资管理有限公司持有的本公司之孙二级子公司深深宝茶文化 35% 的股权。本次交易完成后，本公司持有深深宝茶文化 100% 的股权。购买成本与购买日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 8,526,370.90 元。29、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	54,736,482.14			54,736,482.14
合计	54,736,482.14			54,736,482.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、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	158,239,612.94	66,684,572.93
调整后期初未分配利润	158,239,612.94	66,684,572.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,094,136.23	96,620,658.92
减：提取法定盈余公积		5,065,618.91
应付普通股股利	22,581,013.80	
转作股本的普通股股利	45,162,027.00	
期末未分配利润	36,402,435.91	158,239,612.94

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。

31、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	309,938,912.94	241,493,465.56	272,006,653.37	204,219,662.05
其他业务	5,823,795.41	4,403,705.50	1,376,989.62	428,959.36
合计	315,762,708.35	245,897,171.06	273,383,642.99	204,648,621.41

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,154,088.32	829,809.31
教育费附加	950,299.68	710,040.82
房产税	1,878,194.17	1,151,822.10

土地使用税	1,304,584.36	947,059.82
印花税	215,496.75	328,871.37
营业税		202,687.52
土地增值税		-3,032,266.26
合计	5,502,663.28	1,138,024.68

其他说明：

无

33、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	17,251,663.99	17,099,490.56
租赁及水电费	10,339,593.09	6,931,097.53
折旧及摊销费用	4,354,736.43	4,603,006.75
商品运杂费用	6,690,253.93	7,101,137.97
销售折扣、促销费及广告费	448,776.63	3,307,664.72
日常办公费用	2,692,881.33	3,300,290.98
其他	2,283,122.50	1,995,700.81
合计	44,061,027.90	44,338,389.32

其他说明：

无

34、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	41,674,666.84	41,380,568.58
租赁及水电费	2,295,965.86	1,598,542.00
折旧及摊销费用	15,351,388.04	16,635,053.33
中介及披露费用	4,267,573.16	8,090,745.89
税费		883,847.68
日常办公费用	8,570,788.74	10,674,641.10
规划设计费		3,418,551.89
其他	3,968,300.36	3,438,739.00
合计	76,128,683.00	86,120,689.47

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	644,633.75	1,036,025.00
减：利息收入	3,118,313.19	1,913,379.90

汇兑损益	836,679.69	-570,381.60
其他	327,473.42	265,500.45
合计	-1,692,626.33	-1,182,236.05

其他说明：

无

36、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	1,203,101.35	1,465,766.13
二、存货跌价损失	1,042,447.94	1,837,529.44
七、固定资产减值损失		2,997,128.86
十二、无形资产减值损失	2,999,843.89	
十三、商誉减值损失	673,940.32	
合计	5,919,333.50	6,300,424.43

其他说明：

无

37、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	-1,651,270.40	-335,414.30
合计	-1,651,270.40	-335,414.30

其他说明：

无

38、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	-308,940.57	-2,465,646.48
处置长期股权投资产生的投资收益		164,137,208.00
理财产品收益	2,706,034.95	821,891.58
合计	2,397,094.38	162,493,453.10

其他说明：

无

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-50,200.13	7,470,328.76

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,342,708.05	
自愿性清洁生产项目节能减排扶持资金	150,000.00	
西湖区 2017 年市级“西湖龙井产业发展补助资金”	110,000.00	
2016 年度西湖龙井茶加工企业区级补助资金	40,000.00	
稳岗补助	128,546.81	
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金	200,000.00	
西湖区 2016 年市级“品质农业创建项目”补助资金（西农（2017）50 号）	70,000.00	
三品一标项目奖励	30,000.00	
婺源县工信委 2016 年度省级企业技术中心认证奖励金	100,000.00	
市场和质量监督管理委员会知识产权专利资助金	6,000.00	
政府补助合计	2,177,254.86	

41、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
政府补助		4,000,648.87	
其他	524,245.69	639,571.97	524,245.69
清偿款		3,733,754.39	
业绩补偿		4,602,150.81	
合计	524,245.69	12,976,126.04	524,245.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入							1,295,155.18	与资产相关
赣鄱英才 555 工程项目经费	中国共产党婺源县委员会组织部	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
市场监督局专利资助补贴	深圳市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	否	否		22,000.00	与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年第一批专利资助金	深圳市场监督管理局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,250,000.00	与收益相关
服务业发展(电子商务类)资助	深圳市经济贸易和信息化	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		470,000.00	与收益相关
上饶市 2014 年省级企业技术中心奖励资金	中国共产党婺源县委员会组织部	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
婺源工信委 15 年省级工业企业技术改造奖励奖金	江西省婺源县	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2016 年农业产业化重点龙头企业贷款贴息	深圳市财政委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		79,500.00	与收益相关
2015 年茶产业纳税大户奖励	武夷山财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		63,000.00	与收益相关
杭州高新区(滨江)2015 年度“小升规”企业财政补助	滨江区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
社保局 2015	深圳市社保	补助	因承担国家	否	否		45,565.19	与收益相关

年稳岗补贴	局		为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
电机改造工程补贴款	惠城区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		14,535.00	与收益相关
稳岗补助	深圳市科技创新委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		10,893.50	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		4,000,648.87	--

其他说明：
无

42、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
对外捐赠	270,920.27		270,920.27
补偿款	4,182,763.54	355,810.32	4,182,763.54
资产报废损失	28,856.30		28,856.30
其他	139,444.95	62,334.81	139,444.95
合计	4,621,985.06	418,145.13	

其他说明：

本年度营业外支出中补偿款主要系本公司之子公司普洱茶交易中心收到《关于进一步做好规范整改工作的通知》文件，要求普洱茶交易中心原所有挂牌产品停止交易并下线退市。为了妥善处理挂牌产品退市，普洱茶交易中心对下线产品的挂牌商进行了补偿，补偿金额为人民币4,182,763.54元。

43、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	934,882.72	24,840,894.00
递延所得税费用	-960,359.25	-780,341.88

合计	-25,476.53	24,060,552.12
----	------------	---------------

(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	-61,278,404.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,322,323.10
子公司适用不同税率的影响	-55,036.17
调整以前期间所得税的影响	-383,716.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,196,288.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,860.65
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,859,478.99
研发费用加计扣除影响	-278,400.06
税率变动对前期递延所得税资产的影响	-60,628.27
所得税费用	-25,476.53

其他说明

无

44、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	2,774,581.68	1,913,379.90
政府补助	1,384,546.81	2,705,493.69
往来款及其他	13,581,376.25	53,650,148.22
合计	17,740,504.74	58,269,021.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	42,914,170.94	48,845,499.27
往来款及其他	26,631,445.96	2,533,116.35
合计	69,545,616.90	51,378,615.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
北京御鼎盛源公司投资补偿款		204,000.00
与资产相关的政府补助	250,000.00	700,000.00
普洱茶交易中心转入货币资金		1,154,212.72
合计	250,000.00	2,058,212.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付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
收购子公司相关支出		2,860,010.31
合计		2,860,010.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转增零碎股出售所得		79.19
保函保证金		500,000.00
关联方资金拆借		1,750,000.00
借款	10,000,000.00	
收到的政府贴息	1,883,100.00	
合计	11,883,100.00	2,250,079.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

45、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	-61,252,928.19	90,145,526.08
加: 资产减值准备	5,919,333.50	6,300,424.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,780,172.66	25,456,839.31
无形资产摊销	6,830,252.30	7,358,093.06
长期待摊费用摊销	5,436,693.66	6,533,221.16
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)	50,200.13	-7,470,328.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,856.30	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,651,270.40	335,414.30
财务费用(收益以“-”号填列)	530,109.07	1,036,025.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,397,094.38	-162,493,453.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-551,326.77	-794,978.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-409,032.48	14,636.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,397,497.49	33,033,784.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,093,397.51	30,160,122.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,040,205.35	32,125,241.59
经营活动产生的现金流量净额	-94,914,594.15	61,740,568.12
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	255,961,650.41	358,564,242.83
减: 现金的期初余额	358,564,242.83	147,513,887.15
现金及现金等价物净增加额	-102,602,592.42	211,050,355.68

(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	255,961,650.41	358,564,242.83
其中: 库存现金	194,650.44	207,519.80
可随时用于支付的银行存款	255,448,120.29	358,356,723.03
可随时用于支付的其他货币资金	318,879.68	
三、期末现金及现金等价物余额	255,961,650.41	358,564,242.83

其他说明:

无

46、外币货币性项目

(1) 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	611,232.54	6.5342	3,993,915.66
欧元			
港币	200,437.98	0.8359	167,548.11
应收账款	--	--	
其中：美元	237,849.80	6.5342	1,580,119.06
欧元			
港币	119,690.35	0.8359	100,050.36
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、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：

报告期新设子公司2家，其中

(1) 深宝茶行系由本公司之子公司杭州聚芳永出资设立，注册资本人民币100.00万元。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）。预包装食品（不含复热预包装食品）的批发（非实物方式）。

(2) 福海堂餐饮由本公司之子公司杭州聚芳永出资设立，注册资本人民币100.00万元。经营项目：服务：餐饮管理、企业管理咨询、商务信息咨询、市场营销策划；销售：预包装食品兼散装食品、初级食用农产品（除食品、药品）、日用百货、厨房设备、酒店设备、办公用品；含下属分支机构经营范围（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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
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
杭州聚芳永	杭州市	杭州市	综合	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
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产与销售		100.00%	收购
春拾网络	杭州市	杭州市	商贸批发		100.00%	设立
深深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		设立
深深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
聚芳永商贸	杭州市	杭州市	商贸批发		60.00%	设立
云南供应链	普洱市	普洱市	商贸批发	100.00%		设立
惠州深宝食品	深圳市	深圳市	商贸批发	100.00%		设立
深宝岩茶	武夷山市	武夷山市	制造业	100.00%		设立
普洱茶交易中心	普洱市	普洱市	服务业	55.00%		设立
深宝茶行	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
福海堂餐饮	杭州市	杭州市	餐饮业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：无

(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
普洱茶交易中心	45.00%	-4,593,295.06		16,539,614.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
普洱茶交易中心	36,821,307.26	12,028,890.18	48,850,197.44	11,025,202.83	1,070,295.71	12,095,498.54	35,223,379.95	12,263,329.01	47,486,708.96	524,687.71	0.00	524,687.71

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
普洱茶交易中心	624,442.03	-10,207,322.35	-10,207,322.35	-41,034,391.81	5,592,478.01	208,228.33	208,228.33	1,836,795.24

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之子公司深深宝投资本期收购孙公司深深宝茶文化少数股东深圳农地美投资管理有限公司35.00%股权，股权比例由原来的65.00%变更成100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	3,745,000.00
--现金	3,745,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,781,370.90
差额	8,526,370.90
其中：调整资本公积	8,526,370.90

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
常州深宝茶仓电子商务有限公司	常州市	常州市	制造业	33.00%		权益法
深圳市深宝妈喃生物科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业		51.00%	权益法
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	深圳市	深圳市	餐饮业		51.00%	权益法
广州深宝门道茶业有限公司	广州市	广州市	零售业	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,248,629.66	5,866,481.63
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,120,512.73	-1,966,495.47
--综合收益总额	-1,120,512.73	-1,966,495.47

其他说明

无

(3) 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	7,710,869.12	405,039.78	8,115,908.90
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	2,533,011.85	406,532.38	2,939,544.23

其他说明

无

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（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对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、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额40.08%（2016年：35.08%）。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. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；于2017年度及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（3）价格风险

本公司以市场价格采购、销售产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、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	1,599,668.20			1,599,668.20
持续以公允价值计量的资产总额	1,599,668.20			1,599,668.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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2017年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：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。

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%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。。

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
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	联营公司
常州深宝茶仓公司	联营公司
深圳市深宝妈喃生物科技有限公司	联营公司
广州深宝门道茶叶有限公司	联营公司

其他说明

无

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*1	原控股子公司之少数股东
深圳农地美投资管理有限公司*2	原控股子公司之少数股东
广州市门道茶叶有限公司	本公司之联营公司之母公司
深圳市果菜贸易有限公司	本公司母公司之全资子公司
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	本公司母公司之控股子公司

其他说明

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

*2: 深圳农地美投资管理有限公司为本公司之二级子公司深深宝茶文化之原少数股东, 深圳农地美投资管理有限公司于2017年7月27日将其持有的深深宝茶文化35.00%的股权以人民币374.50万元的价格协议转让给深深宝投资。深深宝茶文化工商信息已于2017年8月7日完成工商变更。

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
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	茶制品采购	927.50		否	0.00

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	48,028.38	0.00
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	活动服务收入	39,105.00	842,650.00
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	茶制品销售	11,222.23	30,304.24
深圳市果菜贸易有限公司	茶叶销售	2,794.87	0.00
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	茶叶销售	13,974.36	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	经营场地	819,000.00	832,650.00

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

深圳市投资控股有限公司	经营场地	1,880,242.71	1,563,871.93
-------------	------	--------------	--------------

关联租赁情况说明

本公司之二级子公司深圳深深宝茶文化商业管理有限公司南山软件产业基地分店将其向深圳市投资控股有限公司承租的位于深圳市南山区科技园路软件产业基地5栋A座02层02室商铺转租给本公司之联营公司食出茗门公司，本年度租赁收入为819,000.00，关联交易的定价依据为市场价格。深圳市投资控股有限公司将位于其深圳市南山区科技园路软件产业基地5栋A座01、02层部分商铺出租给本公司之二级子公司深圳深深宝茶文化商业管理有限公司南山软件产业基地分店，2017年度租赁费为1,880,242.71元，关联交易的定价依据为市场价格。

(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
深宝华城	30,000,000.00	2017年07月27日	2019年07月26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
深宝华城	100,000,000.00	2016年01月19日		否

关联担保情况说明

本公司作为担保方

根据本公司之子公司深宝华城于2017年7月27日与平安银行股份有限公司深圳分行签订的编号为平银（深圳）综字第A237201707130001号的《综合授信额度合同》，平安银行股份有限公司深圳分行向本公司之子公司深宝华城提供人民币3,000.00万元的综合授信额度，综合授信额度期限为合同生效之日起12个月以内。为保证该综合授信额度项下全部债权能够得到清偿，本公司为其提供最高额保证担保，担保额度为人民币30,000,000.00元，除担保额度外，其他利息、利息及罚息等其他债权费用，公司一并担保，保证期间为2017年7月27日起至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年止。

本公司作为被担保方

根据本公司于2017年1月11日与中国农业银行股份有限公司深圳市分行签订的编号为81010120170000072的《流动资金借款合同》，中国农业银行股份有限公司深圳市分行向本公司提供借款人民币1,000.00万元，为保证该借款合同能够得到清偿，本公司之子公司深宝华城为其提供最高额保证担保，担保额度为人民币100,000,000.00元，保证期间为2016年1月19日起至主合同约定的债务履行期限届满之日起两年止。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳农地美投资管理有 限公司	5,250,000.00	2017年01月01日	2017年07月31日	央行同期基准利率
拆出				

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	深圳市食出茗门餐饮管理有限公司			13,965.00	
其他应收款	常州深宝茶仓公司	19,977,283.01	9,071,148.72	19,540,618.68	8,634,484.39
其他应收款	深圳市农产品股份有限公司	1,060.00	159.00	1,060.00	
其他应收款	深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	1,870,811.75	53,585.30	2,048,972.70	
其他应收款	深圳市投资控股有限公司	319,129.94	31,743.34	317,433.36	

(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
应付股利	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
其他应付款	深圳农地美投资管理有限公司	1,478,800.00	5,423,607.31
其他应付款	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20

7、关联方承诺

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2017年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2016年7月15日，深圳市农产品融资担保有限公司（简称“农产品担保公司”）向深圳市福田区人民法院递交了《民事起诉状》，要求常州深宝茶仓公司偿还借款本金5,000,000.00元及利息389,968.52元、罚息3,200,271.79元（罚息暂计至2016年6月30日，实际计至借款全部清偿之日）；以及支付补偿款100,000.00元（500.00万元×2%）；两项共计：8,690,240.31元；本公司对5,000,000.00元借款承担连带偿还责任。

2017年5月31日，深圳市福田区法院作出一审判决，判决常州深宝茶仓公司偿还借款本金500.00万元及利息和罚息，本公司无须对常州深宝茶仓公司借款500.00万元承担连带责任。2017年7月4日农产品担保公司提起上诉，2017年10月13日深圳市中级人民法院进行了开庭审理。截至本财务报表批准报出日止，此

案正在审理过程中，深圳市中级人民法院尚未作出终审判决。

2. 开出保函、信用证

截止2017年12月31日，公司已开立未到期的信用证金额合计为506,646.00美元，折合人民币金额合计为3,310,526.29元。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据2018年4月20日本公司第九届董事会第十六次会议审议通过公司2017年度权益分派预案：本公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

2017年8月22日，本公司收到大股东深圳市农产品股份有限公司（以下简称“农产品”）通知，因农产品及有关各方正在商议有关公司的重大事项，经向深圳证券交易所申请，本公司自2017年8月22日开市起停牌。

2017年9月5日，本公司确认本次重大事项构成重大资产重组，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年9月5日开市起转入重大资产重组事项继续停牌。

2018年1月19日，公司收到实际控制人深圳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“深圳市国资委”）通知：为了推动深圳市属国资粮农企业整体性战略调整，深圳市人民政府于2018年1月18日下发深府函（2018）17号文件，同意深圳市属国资开展整体性变更，将深圳市国资委持有的农产品28.76%股份、深圳市远致投资有限公司持有的农产品5.22%股份、深圳市亿鑫投资有限公司持有的农产品0.02%股份、深圳市投资控股有限公司持有的本公司16.00%的股份无偿划转至深圳市福德国有资本运营有限公司（以下简称“福德资本”）。

2018年1月23日，上述有关各方签署了《股份/产权无偿划转协议》，并于2018年4月3日完成了全部无偿划转事项。

2018年3月23日，公司召开第九届董事会第十五次会议审议并通过了《关于〈深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案》等与本次重大资产重组相关的议案。预案中提及“公司拟采用发行股份的方式向福德资本收购其持有的深圳市粮食集团有限公司（以下简称“深粮集团”）100%股权，深粮集团100%股权的预估值为585,943.21万元，交易双方初步商定以此作为标的资产的交易作价。”

2018年3月27日，本公司收到深圳证券交易所下发的《关于对深圳市深宝实业股份有限公司重组问询函》【许可类重组问询函[2018]第6号】（以下简称“问询函”）。根据问询函的要求，公司对原预案内容进行了补充及修订，并于2018年4月4日披露了《深圳市深宝实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》。

经向深圳证券交易所申请，公司股票于2018年4月4日开市起复牌。

本公司本次交易事项尚须公司再次召开董事会审议通过，并获得公司股东大会的表决通过、国有资产监督管理机构的批准、商务部经营者集中审查通过以及中国证监会的核准等，能否通过批准或核准以及获得相关批准或核准的时间均存在不确定性。

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	53,950,930.37	99.95%			53,950,930.37	40,123,423.12	99.93%			40,123,423.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.05%	28,453.08	100.00%		28,453.08	0.07%	28,453.08	100.00%	
合计	53,979,383.45	100.00%	28,453.08		53,950,930.37	40,151,876.20	100.00%	28,453.08	0.07%	40,123,423.12

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	53,950,930.37		
合计	53,950,930.37		

确定该组合依据的说明：

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：

无

(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 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(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	16,621,620.00	30.79	
客户二	6,346,741.00	11.76	
客户三	5,752,100.00	10.66	
客户四	5,427,110.36	10.05	
客户五	5,417,740.00	10.04	
合计	39,565,311.36	73.30	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,347,283.01	10.87%	9,008,148.72	46.56%	10,339,134.29	18,910,618.68	8.33%	8,571,484.39	45.33%	10,339,134.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,106,793.92	86.05%	41,366.46	0.03%	153,065,427.46	202,534,906.30	89.26%	52,150.03	0.03%	202,482,756.27
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	3.08%	5,472,398.91	100.00%		5,472,398.91	2.41%	5,472,398.91	100.00%	
合计	177,926,475.84	100.00%	14,521,914.09	8.16%	163,404,561.75	226,917,923.89	100.00%	14,096,033.33	6.21%	212,821,890.56

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州深宝茶仓	19,347,283.01	9,008,148.72	46.56%	预计可收回金额低于账面余额
合计	19,347,283.01	9,008,148.72	--	--

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			
1 年以内小计	31,684,826.39		
1 至 2 年	121,153,972.23	1,167.17	0.00%
3 年以上	267,995.30	40,199.29	15.00%
4-5 年	60,026.89	9,004.03	15.00%
5 年以上	207,968.41	31,195.26	15.00%
合计	153,106,793.92	41,366.46	0.03%

确定该组合依据的说明：

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 438,966.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,086.04 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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	233,289.39	280,986.43
往来款项及其他	177,693,186.45	226,636,937.46
合计	177,926,475.84	226,917,923.89

(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	119,146,494.47	1年以内及1-2年	66.96%	
深宝三井	往来款	26,190,703.36	1-2年	14.72%	
常州深宝茶仓公司	往来款	19,347,283.01	1-3年及以上	10.87%	9,008,148.72
深宝技术中心	往来款	5,364,868.03	1年以内及1-2年	3.02%	
应收出口退税款	退税款	733,709.16	1年以内及1-2年	0.41%	1,057.17
合计	--	170,783,058.03	--	95.98%	9,009,205.89

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	917,313,300.84		917,313,300.84	911,813,300.84		911,813,300.84
对联营、合营企业投资	7,121,310.06	2,927,628.53	4,193,681.53	7,736,539.93	2,927,628.53	4,808,911.40
合计	924,434,610.90	2,927,628.53	921,506,982.37	919,549,840.77	2,927,628.53	916,622,212.24

(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		
云南供应链	14,500,000.00	5,500,000.00		20,000,000.00		
普洱茶交易中心	18,202,825.80			18,202,825.80		
合计	911,813,300.84	5,500,000.00		917,313,300.84		

(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	57,628.5 3									57,628.5 3	57,628.5 3
深圳深宝 (新民) 食品有限 公司	2,870,00 0.00									2,870,00 0.00	2,870,00 0.00
常州深宝 茶仓											
广州深宝 门道茶叶 有限公司	4,808,91 1.40			-306,318 .47			-308,911 .40			4,193,68 1.53	
小计	7,736,53 9.93			-306,318 .47			-308,911 .40			7,121,31 0.06	2,927,62 8.53
合计	7,736,53 9.93			-306,318 .47			-308,911 .40			7,121,31 0.06	2,927,62 8.53

(3) 其他说明

无

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	163,863,447.98	154,883,304.80	126,457,763.47	115,553,924.00
合计	163,863,447.98	154,883,304.80	126,457,763.47	115,553,924.00

其他说明：

无

5、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	-306,318.47	-190,239.61
处置长期股权投资产生的投资收益		73,236,325.36
理财产品收益	2,706,034.95	821,891.58
合计	2,399,716.48	73,867,977.33

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	-50,200.13	
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）	2,990,059.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	488,839.56	
委托他人投资或管理资产的损益	2,706,034.95	
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	-1,651,270.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,097,739.37	
减：所得税影响额	51,797.61	
少数股东权益影响额	-1,686,323.93	
合计	2,020,250.08	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、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	-5.46%	-0.1089	-0.1089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.67%	-0.1130	-0.1130

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

√ 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	-54,094,136.23	96,620,658.92	946,920,577.33	1,031,768,388.87
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	-54,094,136.23	96,620,658.92	947,987,577.32	1,032,835,388.87

第十二节 备查文件目录

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

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有董事长亲笔签署的公司2017年年度报告正本。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一八年四月二十日