

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇二四年半年度财务报告及财务报表

未经审计

深圳市深粮控股股份有限公司

财务报表

(2024年01月01日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-97

深圳市深粮控股股份有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(1)	81,588,655.29	236,384,606.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(2)		1,122,347.85
衍生金融资产			
应收票据	五、(3)		113,932.00
应收账款	五、(4)	249,497,706.82	179,828,493.98
应收款项融资			
预付款项	五、(5)	68,149,054.62	17,234,701.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(6)	23,652,977.28	29,127,689.89
买入返售金融资产			
存货	五、(7)	3,719,257,500.78	3,458,443,989.04
合同资产			
持有待售资产			121,126,137.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(8)	59,770,157.64	105,857,923.48
流动资产合计		4,201,916,052.43	4,149,239,822.38
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(9)	72,286,411.60	74,008,926.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(10)	57,500.00	57,500.00
投资性房地产	五、(11)	255,521,705.63	263,597,031.89
固定资产	五、(12)	2,127,018,321.47	2,171,969,725.22
在建工程	五、(13)	63,236,301.49	51,288,301.16
生产性生物资产	五、(14)	353,770.80	358,617.00
油气资产			
使用权资产	五、(15)	46,685,705.34	56,933,148.16
无形资产	五、(16)	532,723,888.41	546,325,555.22
开发支出			
商誉	五、(17)		
长期待摊费用	五、(18)	21,705,333.36	24,694,318.05
递延所得税资产	五、(19)	61,106,492.88	52,757,295.38
其他非流动资产	五、(20)	7,646,075.96	7,297,950.00
非流动资产合计		3,188,341,506.94	3,249,288,368.56
资产总计		7,390,257,559.37	7,398,528,190.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志楷

主管会计工作负责人: 卢雨禾

会计机构负责人: 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（21）	1,471,993,682.19	1,223,462,519.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（22）		
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（23）	353,377,813.98	336,165,196.80
预收款项	五、（24）	1,503,397.55	1,084,701.60
合同负债	五、（25）	93,304,109.71	86,566,253.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（26）	214,147,515.65	266,214,663.20
应交税费	五、（27）	61,651,513.65	86,906,785.70
其他应付款	五、（28）	269,557,469.58	277,687,590.83
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			66,579,828.59
一年内到期的非流动负债	五、（29）	20,693,439.58	22,805,473.76
其他流动负债	五、（30）	4,029,143.68	3,896,140.56
流动负债合计		2,490,258,085.57	2,371,369,153.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（31）	29,266,103.49	37,744,951.74
长期应付款	五、（32）	18,183,091.89	17,994,633.05
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（33）		
递延收益	五、（34）	82,894,625.34	82,819,873.24
递延所得税负债	五、（19）	10,757,664.29	10,937,920.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,101,485.01	149,497,378.49
负债合计		2,631,359,570.58	2,520,866,532.42
所有者权益：			
股本	五、（35）	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（36）	1,260,757,114.42	1,260,757,114.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（37）	1,096,481.60	741,968.19
盈余公积	五、（38）	483,103,366.38	483,103,366.38
一般风险准备			
未分配利润	五、（39）	1,825,838,200.83	1,927,314,400.85
归属于母公司所有者权益合计		4,723,330,417.23	4,824,452,103.84
少数股东权益		35,567,571.56	53,209,554.68
所有者权益合计		4,758,897,988.79	4,877,661,658.52
负债和所有者权益总计		7,390,257,559.37	7,398,528,190.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司资产负债表
 2024年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		4,817,219.08	149,617,836.08
交易性金融资产			1,122,347.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(1)	109,789,966.50	65,714,555.94
应收款项融资			
预付款项		5,476.00	336,007.79
其他应收款	十三、(2)	1,631,458,762.44	1,624,337,855.63
存货			
合同资产			
持有待售资产			21,675,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,424.19	55,135,837.73
流动资产合计		1,746,085,848.21	1,917,939,441.02
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(3)	4,026,844,425.09	4,026,844,425.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,335,938.06	15,571,733.20
固定资产		31,713,701.81	32,858,541.01
在建工程			
生产性生物资产		353,770.80	358,617.00
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,504,847.78	23,006,791.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,864,664.41	2,291,236.03
递延所得税资产		10,260,054.61	10,260,054.61
其他非流动资产		4,092,783.72	3,744,657.76
非流动资产合计		4,110,970,186.28	4,114,936,056.59
资产总计		5,857,056,034.49	6,032,875,497.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志楷

主管会计工作负责人: 卢雨禾

会计机构负责人: 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		318,114,877.20	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		35,977,962.24	31,524,389.29
应交税费		3,512,229.69	2,801,152.52
其他应付款		852,824,853.86	1,200,576,358.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,210,429,922.99	1,234,901,899.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,210,429,922.99	1,234,901,899.88
所有者权益：			
股本		1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,018,106,568.27	3,018,106,568.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,698,938.24	210,698,938.24
未分配利润		265,285,350.99	416,632,837.22
所有者权益合计		4,646,626,111.50	4,797,973,597.73
负债和所有者权益总计		5,857,056,034.49	6,032,875,497.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
合并利润表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,416,452,919.61	2,831,996,801.82
其中: 营业收入	五、(40)	2,416,452,919.61	2,831,996,801.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,188,865,873.82	2,582,248,916.32
其中: 营业成本	五、(40)	1,985,425,763.32	2,357,438,707.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(41)	8,669,435.06	8,831,089.05
销售费用	五、(42)	73,460,826.96	81,081,244.08
管理费用	五、(43)	94,726,723.75	104,657,015.04
研发费用	五、(44)	9,813,271.21	9,432,745.24
财务费用	五、(45)	16,769,853.52	20,808,115.34
其中: 利息费用	五、(45)	17,092,597.32	20,495,411.83
利息收入	五、(45)	952,349.13	315,939.31
加: 其他收益	五、(46)	8,396,165.78	5,788,072.14
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(47)	3,368,123.85	2,402,184.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(47)	-2,195,664.82	-705,464.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(48)		174,961.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(49)	-69,733.49	670,247.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(50)	-79,774,391.84	-46,633,952.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(51)	5,219,432.33	1,587,775.37
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		164,726,642.42	213,737,173.45
加: 营业外收入	五、(52)	72,146.65	338,644.53
减: 营业外支出	五、(53)	230,544.48	195,216.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		164,568,244.59	213,880,601.49
减: 所得税费用	五、(54)	34,204,824.86	46,217,947.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		130,363,419.73	167,662,654.04
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		130,363,419.73	167,662,654.04
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		129,030,850.78	168,149,768.31
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,332,568.95	-487,114.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		130,363,419.73	167,662,654.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,030,850.78	168,149,768.31
归属于少数股东的综合收益总额		1,332,568.95	-487,114.27
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(55)	0.1120	0.1459
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(55)	0.1120	0.1459

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志楷

主管会计工作负责人: 卢雨禾

会计机构负责人: 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司利润表
 2024年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(4)	81,710,414.30	80,465,663.56
减：营业成本	十三、(4)	235,795.14	235,795.14
税金及附加		279,398.08	226,880.22
销售费用			
管理费用		36,208,920.45	31,183,573.58
研发费用			
财务费用		-19,356,764.73	-14,476,713.20
其中：利息费用		1,953,504.26	1,153,273.64
利息收入		21,577,083.48	15,881,657.87
加：其他收益		154,328.97	382,620.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(5)	14,677,769.24	975,629.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-113,524.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		435.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,175,599.30	64,540,852.62
加：营业外收入			5,000.02
减：营业外支出		16,034.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,159,564.57	64,545,852.64
减：所得税费用			24,615,419.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,159,564.57	39,930,432.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,159,564.57	39,930,432.66
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		79,159,564.57	39,930,432.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
合并现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,416,339,686.68	2,908,830,118.57
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,931,425.08	924,811.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、(56)	1,288,201,410.88	335,627,204.39
经营活动现金流入小计		3,706,472,522.64	3,245,382,134.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,473,823,154.14	2,346,304,152.82
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			
拆出资金净增加额			
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		182,640,622.80	238,939,457.87
支付的各项税费		91,893,885.41	133,546,738.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(56)	1,116,646,304.70	443,088,432.83
经营活动现金流出小计		3,865,003,967.05	3,161,878,782.10
经营活动产生的现金流量净额		-158,531,444.41	83,503,352.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		315,621,806.51	719,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,305,517.33	2,840,292.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,286,128.50	2,048,910.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,241,942.62	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(56)		
投资活动现金流入小计		351,455,394.96	723,889,203.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,176,182.44	76,150,532.92
投资支付的现金		285,000,000.00	899,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(56)		3,784,107.76
投资活动现金流出小计		344,176,182.44	978,934,640.68
投资活动产生的现金流量净额		7,279,212.52	-255,045,437.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		2,045,107,250.15	1,418,006,020.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,045,107,250.15	1,418,496,020.58
偿还债务支付的现金		1,794,353,974.79	887,417,617.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,803,739.44	306,311,864.63
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	五、(56)	12,238,276.69	9,650,074.57
筹资活动现金流出小计		2,052,395,990.92	1,203,379,556.98
筹资活动产生的现金流量净额		-7,288,740.77	215,116,463.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,012.53	3,442,282.05
五、现金及现金等价物净增加额	五、(57)	-158,523,960.13	47,016,660.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、(57)	232,389,486.42	53,095,469.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、(57)	73,865,526.29	100,112,129.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司现金流量表
 2024年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,750,573.00	408,104,768.00
收到的税费返还			193,577.27
收到其他与经营活动有关的现金		2,046,639,594.59	1,220,117,754.90
经营活动现金流入小计		2,373,390,167.59	1,628,416,100.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,547,520.98	30,688,663.89
支付的各项税费		416,585.00	27,682,272.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,634,761,716.00	1,162,985,810.35
经营活动现金流出小计		2,661,725,821.98	1,221,356,747.06
经营活动产生的现金流量净额		-288,335,654.39	407,059,353.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		265,621,806.51	279,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,838,029.70	1,245,793.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,360,810.20	
收到其他与投资活动有关的现金			382,533.35
投资活动现金流入小计		295,820,646.41	280,628,327.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,600,123.18	5,580,933.36
投资支付的现金		235,000,000.00	274,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			47,100,000.00
投资活动现金流出小计		237,600,123.18	326,680,933.36
投资活动产生的现金流量净额		58,220,523.23	-46,052,606.05
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		1,029,128,411.85	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,029,128,411.85	
偿还债务支付的现金		711,351,213.44	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,463,872.40	289,587,041.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		943,815,085.84	359,587,041.21
筹资活动产生的现金流量净额		85,313,326.01	-359,587,041.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,188.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-144,800,617.00	1,419,705.85
加: 期初现金及现金等价物余额		149,617,836.08	961,310.17
六、期末现金及现金等价物余额		4,817,219.08	2,381,016.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志楷

主管会计工作负责人: 卢雨禾

会计机构负责人: 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,152,535,254.00				1,260,757,114.42			741,968.19	483,103,366.38		1,927,314,400.85	4,824,452,103.84	53,209,554.68	4,877,661,658.52
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、本年初余额	1,152,535,254.00				1,260,757,114.42			741,968.19	483,103,366.38		1,927,314,400.85	4,824,452,103.84	53,209,554.68	4,877,661,658.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								354,513.41			-101,476,200.02	-101,121,686.61	-17,641,983.12	-118,763,669.73
(一) 综合收益总额											129,030,850.78	129,030,850.78	1,332,568.95	130,363,419.73
(二) 所有者投入和减少资本													-18,974,552.07	-18,974,552.07
1. 所有者投入的普通股														
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													-18,974,552.07	-18,974,552.07
(三) 利润分配											-230,507,050.80	-230,507,050.80		-230,507,050.80
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											-230,507,050.80	-230,507,050.80		-230,507,050.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								354,513.41				354,513.41		354,513.41
1. 本期提取								836,287.66				836,287.66		836,287.66
2. 本期使用								-481,774.25				-481,774.25		-481,774.25
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				1,260,757,114.42			1,096,481.60	483,103,366.38		1,825,838,200.83	4,723,330,417.23	35,567,571.56	4,758,897,988.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王志楷

主管会计工作负责人: 卢雨禾

会计机构负责人: 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,152,535,254.00				1,259,639,656.65			220,301.70	439,624,164.67		1,910,954,084.79	4,762,973,461.81	69,511,722.40	4,832,485,184.21
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、本年年初余额	1,152,535,254.00				1,259,639,656.65			220,301.70	439,624,164.67		1,910,954,084.79	4,762,973,461.81	69,511,722.40	4,832,485,184.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								172,922.81			-119,984,045.19	-119,811,122.38	-28,142.46	-119,839,264.84
（一）综合收益总额											168,149,768.31	168,149,768.31	-487,114.27	167,662,654.04
（二）所有者投入和减少资本													490,000.00	490,000.00
1.所有者投入的普通股													490,000.00	490,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配											-288,133,813.50	-288,133,813.50	-31,028.19	-288,164,841.69
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											-288,133,813.50	-288,133,813.50	-31,028.19	-288,164,841.69
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备								172,922.81				172,922.81		172,922.81
1.本期提取								880,675.98				880,675.98		880,675.98
2.本期使用								707,753.17				707,753.17		707,753.17
（六）其他														
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				1,259,639,656.65			393,224.51	439,624,164.67		1,790,970,039.60	4,643,162,339.43	69,483,579.94	4,712,645,919.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2024年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				210,698,938.24	416,632,837.22	4,797,973,597.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				210,698,938.24	416,632,837.22	4,797,973,597.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-151,347,486.23	-151,347,486.23
（一）综合收益总额										79,159,564.57	79,159,564.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-230,507,050.80	-230,507,050.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-230,507,050.80	-230,507,050.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				210,698,938.24	265,285,350.99	4,646,626,111.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王志楷

主管会计工作负责人：卢雨禾

会计机构负责人：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	313,453,835.38	4,651,315,394.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	313,453,835.38	4,651,315,394.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-248,203,380.84	-248,203,380.84
（一）综合收益总额										39,930,432.66	39,930,432.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-288,133,813.50	-288,133,813.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-288,133,813.50	-288,133,813.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				167,219,736.53	65,250,454.54	4,403,112,013.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 王志楷

主管会计工作负责人： 卢雨禾

会计机构负责人： 卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市深粮控股股份有限公司(原名称为深圳市深宝实业股份有限公司,以下简称深粮控股或本公司)前身为深圳市深宝罐头食品公司,系于1991年8月1日经广东省深圳市人民政府(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号批准,于深圳证券交易所上市。本公司属于粮油、食品饮料行业。

本公司累计发行股本总数1,152,535,254股,注册资本为1,152,535,254.00元,注册地:广东省深圳市,总部地址: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。

本公司主营业务为批发零售业务、食品加工制造业务、租赁及商务服务业务。批发零售业务主要涉及大米、小麦、稻谷、玉米、大麦、高粱、食用油等粮油产品和精品茶、饮料、调味品的销售。食品加工制造业务主要为面粉、大米、食用油、茶及天然植物提取物、饮料、调味品等方面的加工和技术研发。租赁及商务服务业务是为产业链上下游各类客户提供粮油及食品饮料进出口贸易、仓储保管、物流配送、质量检测、信息技术服务,物业租赁和管理、商业运营管理等服务。

本公司的母公司为深圳农业与食品投资控股集团有限公司,本公司的实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

本公司子公司的相关信息详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 10,000,000
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 5,000,000

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚

日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

5、 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、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；

B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

2、 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体

适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

5、 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计量预期信用损失的方法如下：

A、应收票据

应收票据组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B、应收账款

应收账款组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收销售款组合	账龄分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

特定对象组合	合并范围内关联方之间的应收款项、来自政府部门的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0
--------	-----------------------------	---

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计量预期信用损失的方法如下：

其他应收款组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
预期信用风险特征组合	账龄分析	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
特定对象组合	合并范围内关联方之间的应收款项、保证金、押金以及来自政府部门的应收款项	参考历史信用损失经验，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	计提比例%
1年以内（含1年）	1.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至5年（含5年）	50.00
5年以上	80.00

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款

能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十二) 应收票据

(十三) 应收账款

(十四) 应收款项融资

(十五) 其他应收款

(十六) 合同资产

(十七) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

3、 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计

提的金额内转回。

4、 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(十八) 持有待售资产

(十九) 债权投资

(二十) 其他债权投资

(二十一) 长期应收款

(二十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或

一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(二十三) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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差额计入当期损益。

(二十四) 固定资产

1、 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
生产用房	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
非生产用房	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
临时宿舍简易房	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
气膜仓	年限平均法	20	5	4.75
筒仓	年限平均法	50	5	1.9
码头及配套设施	年限平均法	50	5	1.9
机器设备				
其他机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
仓库传输设备	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备及其他	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(二十五) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，并自次月起开始计提折旧。

(二十六) 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(二十七) 生物资产

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

2、 生物资产的分类

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司生物资产为生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的后续支出计入当期损益。

本公司的生产性生物资产主要为茶树，本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 5.00%。按生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
茶叶	45	0.00	2.22

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生

改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。公益性生物资产在郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十八) 油气资产

(二十九) 无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、林木使用权、商标使用权、商铺经营权、软件使用权、专利及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
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	直线法	
林木使用权	约定的使用年限	协议约定	直线法	
商标使用权	10年	公司实际情况	直线法	
商铺经营权	约定的使用年限	协议约定	直线法	
软件使用权	5-8年	协议约定	直线法	
专利及其他	20年	公司实际情况	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.一般原则

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

2.具体研发项目的资本化条件

研发进度达到满足以下三个条件后项目开始资本化：①技术上具备可行性，理论上相对成熟，初步工艺完整，可转入实际生产阶段，以进一步优化和完善工艺；②项目研发的技术成果具有可行性，能运用到类似产品的生产或改进；③项目技术具有申请发明专利的价值及可能，也可作为本公司的专有技术。

(三十) 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权

资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(三十一) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(三十二) 合同负债

(三十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设

定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(三十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(三十五) 股份支付

(三十六) 优先股、永续债等其他金融工具

(三十七) 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 具体方法

- ①销售商品收入：国内销售的货物已交付且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现；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提供劳务收入：本公司为深圳市政府提供的粮油动态储备及其轮换服务，在相关劳务活动发生时确认收入，具体为每月根据实际储备粮油数量及《深圳市政府粮食储备费用包干操作规程》、《深圳市食用植物油政府储备费用包干操作规程》规定的储备价格计算确认粮油储备服务收入。
- ③其他收入：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；房产、码头仓库等物业租赁及码头停靠业务收入，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确认物业租赁收入、仓储物流收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(三十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(三十九) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项 目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(四十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

（四十一）租赁

1、 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁

确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(四十二) 其他重要的会计政策和会计估计

(四十三) 重要会计政策和会计估计变更

四、 税项

1、 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、 9.00、6.00、

税种	计税依据	税率(%)
		5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、 20.00、 15.00
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 20.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
契税	不动产权发生转移时，按所订契约价一次性向产权承受人计缴	3.00-5.00

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(%)
深粮控股	25.00
深圳市粮食集团有限公司(以下简称深粮集团)	25.00、部分业务免税
深圳市华联粮油贸易有限公司(以下简称华联粮油)	25.00
东莞市深粮华联粮油贸易有限公司(以下简称东莞华联)	25.00
深圳市深粮鸿骏餐饮管理有限公司(以下简称深粮鸿骏)	25.00
深圳市面粉有限公司(以下简称深圳面粉)	25.00、部分业务免税
深圳市深粮质量检测有限公司(以下简称质量检测)	20.00
海南深粮粮油食品有限公司(以下简称海南粮油)	20.00
深圳市深粮多喜米商务有限公司(以下简称多喜米)	25.00
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司(以下简称贝格厨房)	25.00
深粮仓储(营口)有限公司(以下简称营口仓储)	25.00
深圳市深粮冷链物流有限公司(以下简称冷链物流)	15.00
深圳市深粮置地开发有限公司(以下简称深粮置地)	25.00
深圳市深粮物业管理有限公司(以下简称深粮物业)	20.00
东莞市深粮物流有限公司(以下简称东莞物流)	25.00
东莞市国际食品产业园开发有限公司(以下简称国际食品)	25.00
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司(以下简称东莞粮油)	25.00
双鸭山深粮粮食基地有限公司(以下简称双鸭山)	25.00
深粮红荔粮油(深圳)有限公司(以下简称深粮红荔)	25.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳市深宝华城科技有限公司（以下简称深宝华城）	15.00
婺源县聚芳永茶业有限公司（以下简称婺源聚芳永）	15.00
深圳市深深宝投资有限公司（以下简称深宝投资）	25.00
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司（以下简称深宝茶文化）	25.00
杭州聚芳永控股有限公司（以下简称聚芳永控股）	25.00
杭州聚芳永商贸有限公司（以下简称聚芳永商贸）	25.00
杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司（以下简称福海堂餐饮）	25.00
杭州福海堂茶业生态科技有限公司（以下简称福海堂生态）	25.00
武夷山深宝岩茶有限公司（以下简称深宝岩茶）	25.00
云南深宝普洱茶供应链管理集团有限公司（以下简称普洱茶供应链）	25.00
深圳市深粮食品有限公司（以下简称深圳深粮食品）	25.00
惠州深粮食品有限公司（以下简称惠州深粮食品）	25.00
惠州深宝科技有限公司（以下简称惠州深宝）	25.00
圳品市场运营科技有限公司（以下简称圳品市场）	25.00

2、 税收优惠

（1）增值税优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知（财税字[1999]198号）》、《深圳市国家税务局和深圳市财政局深国税发（深财法[1999]428号）》，确认本公司之子公司深粮集团及其下属公司为深圳市承担粮食收储任务的国有粮食购销企业，销售的粮食按规定办理免税申报，享受免征增值税的优惠。另根据国家税务总局公告2015年第38号《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》规定，承担粮食收储任务的国有粮食企业、经营免税项目的其他粮食经营企业以及有政府储备食用植物油销售业务企业免征增值税的审核，其涉及的税收审核、审批工作程序取消，改为备案管理，纳税人在符合减免税条件期间内，备案资料内容不发生变化的，可进行一次性备案。深粮集团于2013年12月取得深圳市福田国家税务局（深国税福减免备[2013]2956号）增值税优惠备案通知书，在政策不改变的情况下，本次备案有效期限起：2014年1月1日。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。截至2024年6月30日该免税政策自2014年备案以来一直有效，而公司增值税进项税亦自2014年单独核算以来一直未变动，故本公司继续享受该项税收优惠。

（2）印花税、房产税、城镇土地使用税优惠

根据财政部税务总局《关于继续实施部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（2023

年第 48 号)的规定,确认本公司之子公司深粮集团及其直属库资金账簿免征印花税,确认深粮集团对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税;确认深粮集团对承担商品储备业务自用的房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。本税收优惠政策执行期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 企业所得税

①财政部税务总局 2021 年 5 月 27 日,发布《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策》的通知,对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15.00%的税率征收企业所得税,通知自 2021 年 1 月 1 日起执行至 2025 年 12 月 31 日。本公司之子公司冷链物流注册地为深圳前海合作区,符合税收优惠条件,根据合作区内的相关政策,其所得税享受 15.00%的税收优惠。

②本公司之子公司深宝华城 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202144205394),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 15.00%的所得税税率缴纳企业所得税,深宝华城 2021-2024 年度享受该税收优惠政策。

③本公司之子公司婺源聚芳永 2021 年 11 月 3 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202136000731),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 15.00%的所得税税率缴纳企业所得税,婺源聚芳永 2021-2024 年度享受该税收优惠政策。

④根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知(财税[2009]87 号)》,本公司之子公司深粮集团及其下属公司执行政府储备粮业务而取得政府服务收入为专项用途财政性资金,对于符合条件的,可作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。上述不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除;用于支出所形成的资产,其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

⑤本公司之子公司深圳面粉系面粉初加工企业,根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知(财税[2008]149 号)》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知(财税[2011]26 号)》的规定,小麦初加工免征所得税。

⑥根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25.00%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司海南粮油、深粮物业、

质量检测为小型微利企业，符合税收优惠条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,350.71	10,106.10
银行存款	76,739,623.56	233,808,796.22
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	4,839,681.02	2,565,704.28
合计	81,588,655.29	236,384,606.60
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		1,800,000.00
信用证保证金	4,750,000.00	691,708.31
其他	2,973,129.00	2,973,129.00
合计	7,723,129.00	5,464,837.31

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,122,347.85
其中：债务工具投资		
权益工具投资		1,122,347.85
结构性理财产品		
合计		1,122,347.85

3、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		113,932.00

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
合计		113,932.00

4、应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	251,753,250.07	185,011,814.38
1 至 2 年	4,448,936.32	1,411,768.67
2 至 3 年	467,145.18	732,353.29
3 至 4 年	295,299.35	2,124,859.32
4 至 5 年	2,066,167.80	80,685.16
5 年以上	93,133,145.73	93,079,035.89
小计	352,163,944.45	282,440,516.71
减：坏账准备	102,666,237.63	102,612,022.73
合计	249,497,706.82	179,828,493.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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		金额		金额	计提	
按单项计提坏账准备	99,644,394.91	28.29%	99,547,665.65	99.90%	96,729.26	99,603,414.71	35.27%	99,513,955.78	99.91%	89,458.93
按组合计提坏账准备	252,519,549.54	71.71%	3,118,571.98	1.23%	249,400,977.56	182,837,102.00	64.73%	3,098,066.95	1.69%	179,739,035.05
其中：应收销售款组合	140,190,638.63	39.81%	3,118,571.98	2.22%	137,072,066.65	116,066,604.29	41.09%	3,098,066.95	2.67%	112,968,537.34
特定对象组合	112,328,910.91	31.90%			112,328,910.91	66,770,497.71	23.64%	0.00		66,770,497.71
合计	352,163,944.45	100.00%	102,666,237.63	29.15%	249,497,706.82	282,440,516.71	100.00%	102,612,022.73	36.33%	179,828,493.98

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	99,603,414.71	99,513,955.78	99,644,394.91	99,547,665.65	99.90%	收回的可能性较小
合计	99,603,414.71	99,513,955.78	99,644,394.91	99,547,665.65	99.90%	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	140,190,638.63	3,118,571.98	2.22%
特定对象组合	112,328,910.91		
合计	252,519,549.54	3,118,571.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他增加	
应收账款坏账准备	102,612,022.73	249,557.35	195,342.45		102,666,237.63
合计	102,612,022.73	249,557.35	195,342.45		102,666,237.63

4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	109,554,078.55	31.11%	
第二名	26,793,258.62	7.61%	267,932.59
第三名	10,455,627.54	2.97%	10,455,627.54
第四名	6,776,216.00	1.92%	67,762.16
第五名	6,039,907.50	1.72%	1,826.50

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
合计	159,619,088.21	45.33%	10,793,148.79

5、预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	66,993,762.15	98.30%	16,244,819.71	94.26%
1至2年	822,570.56	1.21%	676,069.63	3.92%
2至3年	35,649.86	0.05%	95,050.89	0.55%
3年以上	297,072.05	0.44%	218,761.69	1.27%
合计	68,149,054.62	100%	17,234,701.92	100%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	38,640,000.00	56.70%
第二名	6,455,967.75	9.47%
第三名	5,894,976.91	8.65%
第四名	4,135,560.00	6.07%
第五名	2,675,633.12	3.93%
合计	57,802,137.78	84.82%

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,652,977.28	29,127,689.89
合计	23,652,977.28	29,127,689.89

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,563,793.58	18,288,294.29
1 至 2 年	7,761,005.90	9,503,326.35
2 至 3 年	4,927,839.57	2,536,281.98
3 至 4 年	499,026.82	3,501,011.75
4 至 5 年	1,625,705.75	1,478,563.36
5 年以上	96,844,312.80	96,373,065.71
小计	126,221,684.42	131,680,543.44
减：坏账准备	102,568,707.14	102,552,853.55
合计	23,652,977.28	29,127,689.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	
按单项计提坏账准备	101,844,895.11	80.68%	99,904,291.27	98.09%	1,940,603.84	102,362,618.93	77.73%	99,905,653.94	97.60%	2,456,964.99
按组合计提坏账准备	24,376,789.31	19.32%	2,664,415.87	10.93%	21,712,373.44	29,317,924.51	22.27%	2,647,199.61	9.03%	26,670,724.90
其中：预期信用风险特征组合	10,327,085.67	8.73%	2,641,214.77	25.58%	7,685,870.90	11,021,354.40	8.37%	2,647,199.61	24.02%	8,374,154.79
特定对象组合	14,049,703.64	10.59%	23,201.10	0.17%	14,026,502.54	18,296,570.11	43.90%			18,296,570.11
合计	126,221,684.42	100.00%	102,568,707.14		23,652,977.28	131,680,543.44	100.00%	102,552,853.55		29,127,689.89

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	102,362,618.93	99,905,653.94	101,844,895.11	99,904,291.27	98.09%	收回的可能性极小
合计	102,362,618.93	99,905,653.94	101,844,895.11	99,904,291.27		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
预期信用风险特征组合	10,327,085.67	2,641,214.77	25.58%
特定对象组合	14,049,703.64	23,201.10	
合计	24,376,789.31	2,664,415.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,647,199.61		99,905,653.94	102,552,853.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,292.31			18,292.31
本期转回	2,002.99		435.73	2,438.72
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动	926.94		-926.94	0.00
期末余额	2,664,415.87		99,904,291.27	102,568,707.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	102,552,853.55	18,292.31	2,438.72			102,568,707.14
合计	102,552,853.55	18,292.31	2,438.72			102,568,707.14

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,035,033.66	10,671,175.15
其他往来款项	118,186,650.76	121,009,368.29
合计	126,221,684.42	131,680,543.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款项	24,108,742.46	5 年以上	19.10%	22,187,644.18
第二名	其他往来款项	8,326,202.63	5 年以上	6.60%	8,326,202.63
第三名	其他往来款项	8,285,803.57	5 年以上	6.56%	8,285,803.57
第四名	其他往来款项	8,257,311.80	5 年以上	6.54%	8,257,311.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例	坏账准备期 末余额
第五名	其他往来款项	6,781,000.00	1 年以内	5.37%	-
合计		55,759,060.46		44.18%	47,056,962.18

7、存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	70,142,518.71	15,117,598.01	55,024,920.70	63,123,938.67	15,039,481.32	48,084,457.35
在产品	24,881,677.33		24,881,677.33	27,382,027.01		27,382,027.01
库存商品	3,744,804,898.48	121,390,592.69	3,623,414,305.79	3,449,447,657.13	87,071,319.87	3,362,376,337.26
周转材料	2,967,788.47	1,689,782.52	1,278,005.95	2,935,812.93	1,685,748.86	1,250,064.07
发出商品	11,313,953.36		11,313,953.36	12,559,426.44		12,559,426.44
低值易耗品-包装物	3,610,349.55	266,242.87	3,344,106.68	6,824,189.94	32,513.03	6,791,676.91
委托加工物资	5,438,894.64	5,438,363.67	530.97	5,438,363.67	5,438,363.67	
合计	3,863,160,080.54	143,902,579.76	3,719,257,500.78	3,567,711,415.79	109,267,426.75	3,458,443,989.04

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	15,039,481.32	99,052.06		20,935.37		15,117,598.01
库存商品	87,071,319.87	79,587,092.88		45,267,820.06		121,390,592.69
周转材料	1,685,748.86	7,955.76		3,922.10		1,689,782.52
低值易耗品一包装物	32,513.03	233,743.58		13.74		266,242.87
委托加工物资	5,438,363.67					5,438,363.67
合计	109,267,426.75	79,927,844.28		45,292,691.27		143,902,579.76

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	57,740,544.05	48,868,668.82
大额存单		30,226,849.32
待处置财产损益	1,627,096.85	1,623,160.79
预缴税款	216,137.50	25,137,638.10
增值税留抵税额	186,379.24	1,606.45
合计	59,770,157.64	105,857,923.48

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	1,587,723.81			-337,578.03						1,250,145.78	
珠海恒兴饲料实业公司	33,653,135.48			514,675.01						34,167,810.49	
深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	27,081,889.78			188,403.56						27,270,293.34	
深圳市深远数据技术有限公司	11,686,177.41			-2,088,015.42						9,598,161.99	
深圳深宝（辽源）实业公司											57,628.53
深圳深宝（新民）食品有限公司											2,870,000.00
常州深宝茶仓电子商务有限公司											
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司											
合计	74,008,926.48			-1,722,514.88						72,286,411.60	2,927,628.53

注：深圳深宝（辽源）实业公司及深圳深宝（新民）食品有限公司设立已久，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。常州深宝茶仓电子商务有限公司及深圳市食出茗门餐饮管理有限公司持续多年亏损，长期股权投资账面余额已减记为零。

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,500.00	57,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	57,500.00	57,500.00
合计	57,500.00	57,500.00

11、投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	614,752,374.09	614,752,374.09
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	70,520.63	70,520.63
—转入固定资产		
(4) 期末余额	614,681,853.46	614,681,853.46
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	351,155,342.20	351,155,342.20
(2) 本期增加金额	8,004,805.63	8,004,805.63
—计提或摊销	8,004,805.63	8,004,805.63
(3) 本期减少金额		
—转入固定资产		
(4) 期末余额	359,160,147.83	359,160,147.83
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	255,521,705.63	255,521,705.63
(2) 上年年末账面价值	263,597,031.89	263,597,031.89

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
东莞1号粮油总部1层、7层-20层	48,398,153.11
办公楼出租海之峰部分	812,981.29
合计	49,211,134.40

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,127,010,769.47	2,171,962,173.22
固定资产清理	7,552.00	7,552.00
合计	2,127,018,321.47	2,171,969,725.22

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	2,030,666,059.42	779,559,717.86	16,206,810.75	104,121,959.64	2,930,554,547.67
2.本期增加金额	998,789.00	313,696.30	161,000.00	1,368,583.13	2,842,068.43
(1) 购置	-	255,839.22	161,000.00	1,116,115.98	1,532,955.20
(2) 在建工程转入	998,789.00	57,857.08	-	252,467.15	1,309,113.23
3.本期减少金额	222,989.50	277,460.63	-	731,867.59	1,232,317.72
(1) 处置或报废	-	277,460.63	-	731,867.59	1,009,328.22
(2) 其他减少	222,989.50	-	-	-	222,989.50
4.期末余额	2,031,441,858.92	779,595,953.53	16,367,810.75	104,758,675.18	2,932,164,298.38
二、累计折旧					
1.上年年末余额	350,849,019.39	318,153,516.48	13,863,413.36	72,903,471.51	755,769,420.74
2.本期增加金额	23,701,120.38	17,996,162.91	372,346.29	5,443,357.93	47,512,987.51
(1) 计提	23,701,120.38	17,996,162.91	372,346.29	5,443,357.93	47,512,987.51
	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	267,077.45		684,755.60	951,833.05
(1) 处置或报废		267,077.45		684,755.60	951,833.05

4.期末余额	374,550,139.77	335,882,601.94	14,235,759.65	77,662,073.84	802,330,575.20
三、减值准备					
1.上年年末余额	-	2,813,063.84	-	9,889.87	2,822,953.71
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	-	2,813,063.84	-	9,889.87	2,822,953.71
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,656,891,719.15	440,900,287.75	2,132,051.10	27,086,711.47	2,127,010,769.47
2.期初账面价值	1,679,817,040.03	458,593,137.54	2,343,397.39	31,208,598.26	2,171,962,173.22

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
CDE 仓土建	571,246,866.67	房产证正在办理
东莞工贸房屋及建筑物	81,221,407.86	正在办理中
曙光粮食储备库	52,405,275.05	消防问题未解决
办公楼	13,429,771.63	遗留事项，正在跟进
1号粮油总部 1-3 层、顶层	32,341,873.87	未进行联合验收
冷库库房	6,778,090.83	消防问题未解决
食品加工项目（A3）	49,983,933.98	待完成竣工备案后办理产权证

食品加工与物流配送产业园（A2）	72,687,422.33	待完成竣工备案后办理产权证
------------------	---------------	---------------

3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	7,368.24	7,368.24
电子设备及其他	183.76	183.76
合计	7,552.00	7,552.00

13、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	63,236,301.49	51,288,301.16
合计	63,236,301.49	51,288,301.16

1、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞粮食仓储及码头配套工程	37,176,625.83		37,176,625.83	32,632,618.62		32,632,618.62
东莞工贸小包装生产线	8,891,368.45		8,891,368.45	8,880,595.19		8,880,595.19

东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	6,337,990.40		6,337,990.40	4,965,118.29		4,965,118.29
粉体包装大线半自动化改造工程项目	1,777,617.73		1,777,617.73	1,784,995.63		1,784,995.63
东莞工贸食品深加工项目	513,729.78		513,729.78	513,729.78		513,729.78
其他	13,284,492.68	4,745,523.38	8,538,969.30	7,256,767.03	4,745,523.38	2,511,243.65
合计	67,981,824.87	4,745,523.38	63,236,301.49	56,033,824.54	4,745,523.38	51,288,301.16

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞粮食仓储及码头配套工程	1,242,000,000.00	32,632,618.62	6,140,492.42	675,693.13	920,792.08	37,176,625.83	89.02%	89.02%	37,344,112.39	122,117.23	2.30%	金融机构贷款
东莞食	1,087,300,000.00	4,965,118.29	1,372,872.11			6,337,990.40	98.92%	98.92%	86,730,568.74			金融机

品产业 园 CDE 仓 及码头 配套项 目												构贷款
合计	2,329,300,000.00	37,597,736.91	7,513,364.53	675,693.13	920,792 .08	43,514,616.23			124,074,681.13	122,117.23	2.30%	

14、生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	416,771.28	416,771.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	416,771.28	416,771.28
二、累计折旧		
1.上年年末余额	58,154.28	58,154.28
2.本期增加金额	4,846.20	4,846.20
(1)计提	4,846.20	4,846.20
3.本期减少金额		
4.期末余额	63,000.48	63,000.48
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	353,770.80	353,770.80
2.期初账面价值	358,617.00	358,617.00

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	110,474,798.90	1,823,669.22	112,298,468.12
2.本期增加金额	47,977.64	1,052,300.17	1,100,277.81
租入	47,977.64	1,052,300.17	1,100,277.81
3.本期减少金额	509,804.61	-	509,804.61

处置	509,804.61	-	509,804.61
4.期末余额	110,012,971.93	2,875,969.39	112,888,941.32
二、累计折旧			
1.上年年末余额	54,661,515.02	703,804.94	55,365,319.96
2.本期增加金额	11,200,944.27	146,776.36	11,347,720.63
(1) 计提	11,200,944.27	146,776.36	11,347,720.63
3.本期减少金额	509,804.61	-	509,804.61
(1) 处置	509,804.61	-	509,804.61
4.期末余额	65,352,654.68	850,581.30	66,203,235.98
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,660,317.25	2,025,388.09	46,685,705.34
2.期初账面价值	55,813,283.88	1,119,864.28	56,933,148.16

16、无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	林木使用权	商铺使用权	其他	合计
一、账面原值									
1.上年年末余额	588,167,285.96	50,643,906.30		4,434,008.99	84,174,914.95	22,859,104.98	25,243,910.01	450,000.00	775,973,131.19
2.本期增加金额	2,096,568.36				1,426,250.59				3,522,818.95
(1) 其他增加	2,096,568.36				1,426,250.59				3,522,818.95
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	590,263,854.32	50,643,906.30		4,434,008.99	85,601,165.54	22,859,104.98	25,243,910.01	450,000.00	779,495,950.14
二、累计摊销									
1.上年年末余额	132,264,464.12	29,910,164.33		1,382,270.98	35,863,229.42	8,490,309.42	16,146,354.16	37,500.00	224,094,292.43
2.本期增加金额	8,068,195.74	564,251.04		1,125.06	6,192,415.37	386,431.80	1,760,048.59	152,018.16	17,124,485.76

(1) 计提	7,393,596.00	564,251.04		1,125.06	6,192,415.37	386,431.80	1,760,048.59	152,018.16	16,449,886.02
其他增加	674,599.74								674,599.74
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	140,332,659.86	30,474,415.37		1,383,396.04	42,055,644.79	8,876,741.22	17,906,402.75	189,518.16	241,218,778.19
三、减值准备									
1.上年年末余额		5,553,283.54							5,553,283.54
2.本期增加金额									
3.本期减少金额									
4.期末余额		5,553,283.54							5,553,283.54
四、账面价值									
1.期末账面价值	449,931,194.46	14,616,207.39		3,050,612.95	43,545,520.75	13,982,363.76	7,337,507.26	260,481.84	532,723,888.41
2.期初账面价值	455,902,821.84	15,180,458.43		3,051,738.01	48,311,685.53	14,368,795.56	9,097,555.85	412,500.00	546,325,555.22

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,849,990.00	尚在办理中

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
普洱茶交易中心	673,940.32			673,940.32		
小计	673,940.32			673,940.32		
账面价值	673,940.32			673,940.32		

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
固定资产改良支出	8,544,999.35	769,310.52	1,527,385.72	7,786,924.15
装修费	12,416,843.39	189,100.92	1,514,088.64	11,091,855.67
其他	3,732,475.31	1,800.00	907,721.77	2,826,553.54
合计	24,694,318.05	960,211.44	3,949,196.13	21,705,333.36

19、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

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	113,009,858.95	26,980,835.06	79,024,031.58	18,487,424.12
内部交易未实现利润		1,100,509.12	3,110,821.11	1,173,392.02
租赁负债	49,915,088.62	7,918,282.23	60,423,752.25	9,667,435.83
信用减值损失	152,883,164.37	32,494,107.43	131,582,333.01	32,508,076.97
合计	315,808,111.94	68,493,733.84	274,140,937.95	61,836,328.94

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	42,808,100.18	10,702,025.14	43,635,535.04	10,908,883.86
使用权资产	46,643,210.86	7,442,880.12	56,763,213.31	9,108,070.16
合计	89,451,311.04	18,144,905.26	100,398,748.35	20,016,954.02

20、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付系统款	4,122,158.72		4,122,158.72	3,774,032.76		3,774,032.76
待回迁物业	3,523,917.24		3,523,917.24	3,523,917.24		3,523,917.24
合计	7,646,075.96		7,646,075.96	7,297,950.00		7,297,950.00

21、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,471,993,682.19	1,223,462,519.16
合计	1,471,993,682.19	1,223,462,519.16

22、交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
其他		
合计		

23、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	210,088,964.42	157,073,307.00
应付工程款	139,630,497.66	176,815,688.99
其他	3,658,351.90	2,276,200.81
合计	353,377,813.98	336,165,196.80

24、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	491,132.97	3,654.89
其他	1,012,264.58	1,081,046.71
合计	1,503,397.55	1,084,701.60

25、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

销货款	93,304,109.71	86,566,253.73
合计	93,304,109.71	86,566,253.73

26、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	253,139,696.10	124,669,697.81	180,257,757.01	197,551,636.90
二、离职后福利-设定提存计划	12,314,242.50	12,644,785.28	9,089,823.63	15,869,204.15
三、辞退福利	760,724.60		34,050.00	726,674.60
合计	266,214,663.20	137,314,483.09	189,381,630.64	214,147,515.65

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	244,885,071.13	102,376,213.20	157,627,387.52	189,633,896.81
2、职工福利费	88,864.69	5,957,422.47	6,024,067.90	22,219.26
3、社会保险费	302,549.13	3,442,633.08	3,396,412.81	348,769.40
其中：医疗保险费	272,678.90	2,991,348.97	2,950,876.30	313,151.57
工伤保险费	3,329.93	199,446.08	197,202.54	5,573.47
生育保险费	26,540.30	251,838.03	248,333.97	30,044.36
4、住房公积金	36,788.20	10,811,261.24	10,806,449.79	41,599.65
5、工会经费和职工教育经费	7,817,422.95	2,066,207.82	2,378,478.99	7,505,151.78
其他短期薪酬	9,000.00	15,960.00	24,960.00	
合计	253,139,696.10	124,669,697.81	180,257,757.01	197,551,636.90

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,351.36	8,677,843.06	8,666,906.92	38,287.50
2、失业保险费	6,375.81	427,933.61	422,916.71	11,392.71
3、企业年金缴费	12,280,515.33	3,539,008.61		15,819,523.94
合计	12,314,242.50	12,644,785.28	9,089,823.63	15,869,204.15

27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

增值税	3,249,306.63	3,929,827.56
企业所得税	44,568,724.67	78,612,383.92
个人所得税	6,120,749.08	919,489.66
城市维护建设税	125,402.87	184,436.23
房产税	5,669,983.27	1,402,724.23
印花税	325,474.00	924,833.66
契税	664,227.84	664,227.84
教育费附加	103,869.84	253,657.15
土地使用税	821,131.34	15,205.45
其他	2,644.11	
合计	61,651,513.65	86,906,785.70

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	2,933,690.04	2,933,690.04
其他应付款	266,623,779.54	274,753,900.79
合计	269,557,469.58	277,687,590.83

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
未托管股	242,719.90	242,719.90
合计	2,933,690.04	2,933,690.04

2、其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程质保金及尾款	192,157,117.01	212,017,192.04
押金及保证金	65,846,543.10	59,175,450.98
往来款项及其他	1,555,264.94	2,697,829.08
预提费用	7,064,854.49	863,428.69
合计	266,623,779.54	274,753,900.79

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	20,693,439.58	22,805,473.76
合计	20,693,439.58	22,805,473.76

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,029,143.68	3,896,108.63
其他		31.93
合计	4,029,143.68	3,896,140.56

31、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	52,900,980.20	64,121,413.50
未确认融资费用	-2,941,437.13	-3,570,988.00
一年内到期的租赁负债	-20,693,439.58	-22,805,473.76
合计	29,266,103.49	37,744,951.74

32、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	18,183,091.89	17,994,633.05
合计	18,183,091.89	17,994,633.05

1、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备粮库折旧基金	16,214,402.96	103,611.34		16,318,014.30
粮食公益性行业科研专项经费资助项目	207,477.09			207,477.09
深圳医院三期房屋征收产权调换	1,529,253.00	138,381.00	17,033.50	1,650,600.50
粮油市场监测预警补助	3,500.00	3,500.00		7,000.00
粮食应急体系建设维护专项经费	40,000.00		40,000.00	
合计	17,994,633.05	245,492.34	57,033.50	18,183,091.89

33、预计负债

34、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	82,819,873.24	4,057,114.25	3,982,362.15	82,894,625.34
合计	82,819,873.24	4,057,114.25	3,982,362.15	82,894,625.34

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助	本期计入	本期计入其	期末余额	与资产相
------	--------	--------	------	-------	------	------

		金额	营业外收入金额	他收益金额		关/与收益相关
深圳市市场监督管理局 2021 年度农业发展专项资金现代农业项目资助	2,206,350.84			686,468.74	1,519,882.10	与资产相关
深圳市市场监督管理局 2022 年度农业发展专项资金现代农业项目资助	-	4,057,114.25		759,457.32	3,297,656.93	与资产相关
政府中央财政补助资金	3,195,853.35			755,965.32	2,439,888.03	与资产相关
深圳农产品质量安全检测能力建设项目	254,654.56			13,440.11	241,214.45	与资产相关
多喜米 B2C 电子商务平台的 020 优质粮油社区销售服务体系建设	19,716.99			10,000.02	9,716.97	与资产相关
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目二期-B 仓	27,812,196.92			515,650.26	27,296,546.66	与资产相关
东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部及创新公共服务平台	18,000,000.00			-	18,000,000.00	与资产相关
建设 45 万吨立筒仓, 6 万吨气膜仓-CDE 仓	16,089,165.12			249,789.66	15,839,375.46	与资产相关
东莞市深粮物流有限公司粮	6,931,132.23			131,128.56	6,800,003.67	与资产相关

食仓储项目-A 仓						
“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金	4,377,083.47			477,499.98	3,899,583.49	与资产相关
植物深加工实验室项目	1,782,847.67			175,604.52	1,607,243.15	与资产相关
叶直接制备速溶红茶粉产业化项目	1,101,907.27			98,222.94	1,003,684.33	与资产相关
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	967,178.53			102,012.24	865,166.29	与资产相关
低苦涩味速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	81,786.29			7,122.48	74,663.81	

35、股本

	上年年末余额	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	1,152,535,254.00						1,152,535,254.00

36、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,251,860,732.56			1,251,860,732.56
其他资本公积	8,896,381.86			8,896,381.86
合计	1,260,757,114.42			1,260,757,114.42

37、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	741,968.19	836,287.66	481,774.25	1,096,481.60

合计	741,968.19	836,287.66	481,774.25	1,096,481.60
----	------------	------------	------------	--------------

38、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	483,103,366.38			483,103,366.38
合计	483,103,366.38			483,103,366.38

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,927,314,400.85	1,910,954,084.79
调整后期初未分配利润	1,927,314,400.85	1,911,102,682.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,030,850.78	347,824,733.68
减：提取法定盈余公积		43,479,201.71
应付普通股股利	230,507,050.80	288,133,813.50
期末未分配利润	1,825,838,200.83	1,927,314,400.85

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,415,839,496.41	1,985,218,970.39	2,831,155,949.83	2,356,767,116.63
其他业务	613,423.20	206,792.93	840,851.99	671,590.94
合计	2,416,452,919.61	1,985,425,763.32	2,831,996,801.82	2,357,438,707.57

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	732,943.30	707,839.53
教育费附加	447,916.95	514,033.21
资源税		12,486.15
房产税	5,647,115.56	5,465,817.42
土地使用税	995,148.54	1,057,091.18
车船使用税	12,197.60	8,618.40
印花税	702,590.30	1,041,352.09
其他	131,522.81	23,851.07
合计	8,669,435.06	8,831,089.05

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	46,005,597.00	46,585,880.47
港口码头费	715,427.02	6,403,280.39
仓储、装卸费	4,783.47	4,495,439.50
长期资产折旧摊销费	7,978,358.27	7,597,306.09
低值易耗品等损耗费	1,961,226.16	-1,471,258.29
水电及办公费用	5,154,390.85	4,317,153.38
售后服务费	6,029,769.66	3,981,193.46
租赁费	292,107.15	122,357.08
广告费	820,363.78	151,566.61
差旅费	1,111,459.18	1,272,102.59
业务招待费	517,485.12	870,284.53
财产保险费	840,821.33	315,312.65
物流运输费	344,270.20	200,017.78
汽车费用	86,253.99	161,425.43
其他	1,598,513.78	6,079,182.41
合计	73,460,826.96	81,081,244.08

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	56,814,032.17	68,054,624.17
长期资产折旧摊销费	22,875,890.10	21,180,508.17
办公费用	2,648,095.32	3,240,787.25
中介机构费	2,189,633.97	2,520,013.55
差旅费	724,417.01	926,931.47
通讯费	760,746.70	743,873.40
汽车使用费	562,013.08	531,242.62
业务招待费	299,069.79	441,096.09
租赁费	133,328.88	100,321.82
修理费	312,129.52	211,610.40
低值易耗品	3,924.22	25,815.93
其他	7,403,442.99	6,680,190.17
合计	94,726,723.75	104,657,015.04

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工及社保福利	5,116,627.53	5,658,800.71
折旧费	1,573,235.55	1,459,851.71
物料消耗	1,699,485.02	1,079,631.78
差旅费	349,424.09	368,211.91
维修检测费	250,655.39	33,552.42
办公费用	83,555.14	336,015.10
中介机构费	31,654.72	56,115.10
其他	708,633.77	440,566.51
合计	9,813,271.21	9,432,745.24

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,092,597.32	20,495,411.83
减：利息收入	952,349.13	315,939.31
汇兑损益	183,430.87	253,349.64
手续费及其他	446,174.46	375,293.18
合计	16,769,853.52	20,808,115.34

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,540,994.27	4,215,117.48
进项税加计抵减	897,627.62	1,189,220.31
代扣个人所得税手续费	448,072.44	383,734.35
直接减免的增值税	346.53	0.00
其他	1,509,124.92	0.00
合计	8,396,165.78	5,788,072.14

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,722,514.88	-705,464.09
处置长期股权投资产生的投资收益	1,156,849.46	
理财产品	3,933,789.27	3,107,648.76
合计	3,368,123.85	2,402,184.67

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-113,524.84
交易性金融负债		288,486.18
合计		174,961.34

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-53,879.90	56,679.59
其他应收款坏账损失	-15,853.59	613,567.64
合计	-69,733.49	670,247.23

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-79,774,391.84	-46,633,952.80

合计	-79,774,391.84	-46,633,952.80
----	----------------	----------------

51、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	5,219,432.33	1,587,775.37	处置非流动资产损益

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	8,536.00	191,240.00	8,536.00
无需支付的款项	1,000.00		1,000.00
非流动资产毁损报废利得	784.47		784.47
盘盈利得	0.00		0.00
政府拆迁补助	0.00		0.00
其他	61,826.18	147,404.53	61,826.18
合计	72,146.65	338,644.53	72,146.65

53、营业外支出

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	21,613.38		21,613.38
罚款支出及违约金	3,632.69		3,632.69
非流动资产毁损报废损失	24,793.40	40,437.67	24,793.40
赔偿款	160,000.00		160,000.00
其他	20,505.01	154,778.82	20,505.01
合计	230,544.48	195,216.49	230,544.48

54、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,734,278.54	12,023,380.41
递延所得税费用	-8,529,453.68	-139,471.71
其他		34,334,038.75
合计	34,204,824.86	46,217,947.45

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	164,568,244.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,142,061.15
子公司适用不同税率的影响	-1,379,087.66
调整以前期间所得税的影响	-249,965.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,844,629.16
本期未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	34,616,976.53
权益法核算的合营企业和联营企业损益	344,625.76
无须纳税的收入（以“-”填列）	-68,038,250.15
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5,893,814.53
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-528,943.57
其他	-1,653,406.53
所得税费用	34,204,824.86

55、每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	129,030,850.78	168,149,768.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
基本每股收益	0.1120	0.1459
其中：持续经营基本每股收益	0.1120	0.1459
终止经营基本每股收益		

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	129,030,850.78	168,149,768.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
稀释每股收益	0.1120	0.1459

其中：持续经营稀释每股收益	0.1120	0.1459
终止经营稀释每股收益		

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及押金	1,281,111,970.63	333,482,963.88
政府补助	1,561,534.17	1,828,301.20
利息收入	611,096.36	315,939.31
其他	4,916,809.72	
合计	1,288,201,410.88	335,627,204.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及押金	1,067,273,655.24	403,829,430.09
经营性日常费用	43,636,917.27	37,196,560.20
其他	5,705,732.19	2,062,442.54
合计	1,116,616,304.70	443,088,432.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		3,784,107.76
合计		3,784,107.76

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营租赁的租金	12,238,276.69	9,650,074.57
合计	12,238,276.69	9,650,074.57

57、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	130,363,419.73	167,662,654.04
加：资产减值准备	79,844,125.33	45,963,705.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,522,639.34	56,724,826.02
使用权资产折旧	11,347,720.63	11,088,321.52
无形资产摊销	17,124,485.76	15,448,850.55
长期待摊费用摊销	3,949,196.13	4,063,437.55
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）	-5,219,432.33	-1,587,775.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,008.93	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	113,524.84
财务费用（收益以“－”号填列）	17,092,597.32	19,324,823.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,368,123.85	-3,107,648.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,349,197.50	33,567.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-180,256.17	-206,859.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-340,587,903.58	-22,562,750.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,838,140.10	56,159,006.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,256,584.05	-265,614,331.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-158,531,444.41	83,503,352.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	1,100,277.81	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,865,526.29	100,112,129.74
减：现金的期初余额	230,919,769.29	53,095,469.26

加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额	1,469,717.13	0.00
现金及现金等价物净增加额	-158,523,960.13	47,016,660.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,865,526.29	230,919,769.29
其中：库存现金	9,350.71	10,106.10
可随时用于支付的银行存款	69,016,494.56	230,835,667.22
可随时用于支付的其他货币资金	4,839,681.02	73,995.97
二、现金等价物		1,469,717.13
持有待售资产——货币资金		1,469,717.13
三、期末现金及现金等价物余额	73,865,526.29	232,389,486.42

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,973,129.00	诉讼冻结
其他货币资金	4,750,000.00	保函保证金、信用保证金等
合计	7,723,129.00	

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			2,841,138.49
其中：美元	47,006.93	7.1268	335,008.99
欧元	0.00	7.6617	0.00
港币	184,404.43	0.9127	168,302.24
应收账款			828,688.88
其中：美元	287,049.27	7.1268	2,045,742.74
欧元			
港币	320,029.50	0.9127	292,084.52

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	82,894,625.34	递延收益	3,982,362.15
与收益相关的政府补助	5,540,994.27	其他收益	5,540,994.27

六、合并范围的变更

本期出售武汉佳成生物制品有限公司，注销云南普洱茶交易中心股份有限公司，深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)被深宝华城吸收合并而后注销。

七、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	
深粮集团	深圳市	深圳市	粮油贸易	100.00%		同一控制下企业合并
华联粮油	深圳市	深圳市	粮油贸易		100.00%	同一控制下企业合并
深圳面粉	深圳市	深圳市	面粉加工		100.00%	同一控制下企业合并
质量检测	深圳市	深圳市	检测		100.00%	同一控制下企业合并
海南粮油	海口市	海口市	饲料生产		100.00%	同一控制下企业合并
多喜米	深圳市	深圳市	电子商务		100.00%	同一控制下企业合并
贝格厨房	深圳市	深圳市	粮油及制品销售及加工		100.00%	同一控制下企业合并
营口仓储	营口市	营口市	仓储		100.00%	同一控制下企业合并
冷链物流	深圳市	深圳市	网上经营生鲜食品		100.00%	同一控制下企业合并
深粮置地	深圳市	深圳市	地产开发、物业管理		100.00%	同一控制下企业合并
国际食品	东莞市	东莞市	港口经营、食品生产		100.00%	同一控制下企业合并
东莞粮油	东莞市	东莞市	食品生产		100.00%	同一控制下企业合并
东莞物流	东莞市	东莞市	仓储、物流	49.00%	51.00%	同一控制下企业合并
双鸭山	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及相关配套设施开发		51.00%	同一控制下企业合并
深粮鸿骏	深圳市	深圳市	餐饮		51.00%	设立

东莞华联	东莞市	东莞市	粮油贸易		100.00%	设立
深粮物业	深圳市	深圳市	物业管理		100.00%	设立
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
惠州深宝	惠州市	惠州市	综合	100.00%		设立
深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%		设立
深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸		100.00%	设立
深粮红荔	深圳市	深圳市	粮油批发	100.00%		设立
聚芳永控股	杭州市	杭州市	综合		100.00%	设立
福海堂餐饮	杭州市	杭州市	餐饮业		100.00%	设立
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶业种植、生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深宝岩茶	武夷山市	武夷山市	制造业		100.00%	设立
普洱茶供应链	普洱市	普洱市	商贸批发		100.00%	设立
深粮食品	惠州市	深圳市	制造业	100.00%		设立
惠州深粮食品	惠州市	惠州市	商贸批发		100.00%	设立
圳品市场	深圳市	深圳市	平台建设、推广及运营		51.00%	设立

2) 重要的非全资子公司

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
双鸭山	49.00%	81,812.58		29,188,287.66

3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
双鸭山	18,012,706.98	148,736,670.63	166,749,377.61	107,181,443.61		107,181,443.61	85,781,145.45	152,130,471.73	237,911,617.18	178,510,647.62		178,510,647.62

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
双鸭山	70,843,760.11	166,964.44	166,964.44	2,080,725.70	33,838,129.44	191,507.02	191,507.02	2,197,667.83

2、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海恒兴饲料实业有限公司	珠海市	珠海市	水产饲料、禽兽饲料		40.00%	权益法
深粮智能物联股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	股权投资; 投资咨询		49.02%	权益法

2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	珠海恒兴饲料实业有限公司	深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）
流动资产	258,912,540.40	20,641,526.55	206,533,219.54	20,506,045.15
非流动资产	20,917,350.71	35,159,782.75	22,214,230.53	34,910,923.94
资产合计	279,829,891.11	55,801,309.30	228,747,450.07	55,416,969.09
流动负债	164,910,902.36	170,000.00	115,358,256.12	170,000.00
非流动负债	29,017,970.43		29,663,266.41	
负债合计	193,928,872.79	170,000.00	145,021,522.53	170,000.00
	85,901,018.32	55,631,309.30	83,725,927.54	55,246,969.09
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	85,901,018.32	55,631,309.30	83,725,927.54	55,246,969.09
按持股比例计算的净资产份额	34,167,810.49	27,270,293.34	33,490,371.02	27,082,064.25
调整事项			162,764.46	-174.47
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他			162,764.46	-174.47
对联营企业权益投资的账面价值	34,167,810.49	27,270,293.34	33,653,135.48	27,081,889.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	151,719,295.67		267,239,221.76	
净利润	1,286,687.52	384,340.21	1,868,302.32	-403,077.01
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,286,687.52	384,340.21	1,868,302.32	-403,077.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/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	10,848,307.77	13,273,901.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,425,593.45	-2,828,725.22
—综合收益总额	-2,425,593.45	-2,828,725.22

4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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	10,600,036.50	-29,640.62	10,570,395.88

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 45.33%。

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。除十二、关联方及关联交易所载本公司作出的财务担保外，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

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

3.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前借款主要为固定利率借款，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

3.2 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3.3 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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）交易性金融 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				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）其他权益工 具投资			57,500.00	57,500.00
持续以公允价值计 量的资产总额			57,500.00	57,500.00

注：1、公司持有的其他非流动金融资产，因被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、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
深圳农业与食品投资控股集团有限公司	深圳市	投资兴办实业、自有物业的开发、经营、管理等	500,000.00 万元	63.79%	72.02%

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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注七、在其他主体中的权益。

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五 9、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市农产品集团股份有限公司	母公司之控股子公司

深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	母公司之控股子公司
西安摩尔农产品有限责任公司	母公司之控股子公司
广西海吉星农产品国际物流有限公司	母公司之控股子公司
深圳圳厨供应链有限公司	母公司之控股子公司
深圳市圳品集团有限公司	母公司之控股子公司
湛江市海田水产饲料有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市深农厨房有限公司	本公司股东之子公司、同受最终控制方控制
深圳市深粮冷运有限公司	本公司联营企业之控股子公司

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

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
深圳市深远数据技术有限公司	信息软件开发	2,661,837.76		否	5,091,557.43
深圳市深农厨房有限公司	采购商品	2,303,894.07		否	852,212.56
深圳市深粮冷运有限公司	仓储服务、运输服务	163,398.75		否	137,432.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西海吉星农产品国际物流有限公司	粮油销售	25,911.50	0.00
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	粮油销售、茶叶销售、清洁服务	15,546.90	9,433.95
深圳市农产品集团股份有限公司	茶叶销售、粮油销售	14,538.05	8,240.71
深圳市深粮冷运有限公司	粮食销售、仓储服务、茶叶销售	98,874.41	512,330.45
深圳市深农厨房有限公司	粮油销售、茶叶销售	114,073.49	41,203.54
深圳市圳品集团有限公司	物业管理服务	210,774.85	0.00
深圳圳厨供应链有限公司	粮油销售、运输服务	678,685.83	971,414.88
深圳食品物资集团有限公司	粮油销售	2,045.70	0.00
深圳市大白菜科技有限公司	粮油销售	2,591.15	0.00
西安摩尔农产品有限责任公司	粮油销售	38,867.25	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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

深圳市深远数据技术有限公司	房屋、办公室	223,111.41	261,994.26
---------------	--------	------------	------------

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	经营办公场地	7,885.50	15,771.00			7,885.50	15,771.00				

(3) 关联担保情况

(4) 关联方资金拆借

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西海吉星农产品国际物流有限公司	29,280.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	16,388.00	158.84	15,884.00	158.84
应收账款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	1,123.20	0.00	1,123.20	0.00
应收账款	深圳市农产品集团股份有限公司	4,788.00	46.56	4,656.00	46.56
应收账款	深圳市深粮冷链有限公司	98.83	98.83	9,882.80	98.83
应收账款	深圳市深农厨房有限公司	70,872.00	177.63	272,089.00	2,720.89
应收账款	深圳圳厨供应链有限公司	281,544.06	3,834.85	437,388.10	4,420.95
应收账款	西安摩尔农产品有限责任公司	43,920.00	0.00	0.00	0.00

	司				
应收账款	惠州海吉星农产品国际物流有限公司	23,220.00	232.20	23,220.00	232.20
其他应收款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	1,001,000.00	0.00	1,001,000.00	0.00
其他应收款	深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
其他应收款	深圳市深远数据技术有限公司	466,800.00	4,668.00	466,800.00	4,668.00
其他应收款	深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	1,908,202.67	1,908,202.67	1,908,202.67	1,908,202.67
其他应收款	湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	5,520.00	5,520.00	5,520.00	5,520.00
其他应收款	常州深宝茶仓电子商务有限公司	24,608,742.46	22,187,644.18	24,608,742.46	22,187,644.18
其他应收款	深圳市深粮冷链有限公司	10,000.00	0.00	10,000.00	0.00
其他应收款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	0.00	0.00	2,000.00	0.00

（2） 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	深圳市深农厨房有限公司	1,419.00	0.00
应付账款	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	45,130,521.99	23,263,563.60
其他应付款	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	41,486.00	41,486.00
其他应付款	深圳市深农厨房有限公司	550,000.00	275,000.00
其他应付款	深圳市深远数据技术有限公司	427,310.00	1,727,021.67
其他应付款	深圳农业与食品投资控股集团有限公司	146,162,941.72	146,162,941.72
其他应付款	湛江市海田水产饲料有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	8,095,680.19	8,069,454.17
应付账款	深圳市深远数据技术有限公司	4,500.00	87,671.67

十一、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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①彦新实业诉深粮集团租赁合同纠纷案（之一）

2022年4月12日，原告彦新实业以深粮集团为被告向深圳市龙岗区人民法院起诉，请求被告支付原告下列款项，合计158.38万元：1）补偿原告的房屋改造费126.38万元（包括消防工程施工费184万元、购买消防设备费90万元（1-6栋）、装修工程施工费306.2万元）；2）赔偿原告水电设施维护费12万元（3栋每年18万元维护费）；3）补偿原告房屋由工业性质改为商业用途的费用20万元；4）本案诉讼费由被告承担。

2023年1月11日，深圳市龙岗区人民法院作出判决：被告深粮集团于本判决生效之日起七日内向原告彦新实业支付房屋改造补偿64.00万元；驳回原告彦新实业的其他诉讼请求。案件受理费2.42万元，由原告负担1.12万元，被告负担1.30万元。

原被告均已提起上诉。2024年1月26日，广东省深圳市中级人民法院作出裁定：撤销一审判决；本案发回广东省深圳市龙岗区人民法院重审。

截至目前，本公司无法判断或有负债预计产生的财务影响，就此项未决诉讼暂未确认预计负债。

②南山区住建局诉深粮集团合同纠纷案

2022年9月1日，南山区住建局向深圳市福田区人民法院提起诉讼，诉讼请求：1）判决被告深粮集团履行协助义务，按回购款金额向原告开具相应合法含税发票，发票金额为389.88万元。2）本案诉讼费由被告承担。

2024年1月26日，深圳市福田区人民法院判决：一、被告深粮集团应于本判决生效之日起十日内向原告南山区住建局开具金额为389.88万元的合法含税发票；二、驳回被告深粮集团的反诉请求。

2024年2月7日，深粮集团提起上诉，目前案件正在审理中。

备注：该丁头村项目资产属于重组上市剥离资产，已剥离本公司。

截至目前，本公司就此项未决诉讼未计提负债。

③中港建设与东莞物流建设工程施工合同纠纷案

2023年6月30日，中港建设向广州海事法院起诉，东莞物流为被告，广东省航运规划设计院有限公司（以下简称“航运规划”）为第三人，请求：1）判令被告向原告支付工程款1,561.40万元；2）判令被告向原告支付逾期付款利息（具体计算方式详见《利息计算表》，暂计至2023年6月30日为637.13万元）；3）判令被告向原告赔偿工期延误损失602.00万元；四、被告承担本案的全部诉讼费用。上述第一至三项诉讼请求金额暂合计为2,800.54万元。

2023年9月15日，原告向法院提交申请书，申请针对案涉争议问题进行鉴定。

2023年11月6日，确定鉴定机构为南京永道工程咨询有限公司珠海分公司。2023年12月4日，鉴定机构到东莞物流一期码头现场勘察。2023年12月18日，双方依照法院及鉴定机构要求，分别提交了鉴定补充材料，并针对对方提交的补充材料发表了质证意见。

2024年5月17日，本案于广州海事法院正式开庭。法庭调查终结前，原告变更其诉讼请求为：被告向原告支付工程款16,014,585.88元；2.被告向原告支付逾期支付进度款利息553,266.17元、工程完工后未支付至码头工程施工费用总额85%的利息334,024.12元、工程竣工验收合格后未支付至结算工程款的95%的利息1,869,352.17元、迟延返还质保金的利息3,739,669.73元（暂计至2023年6月30日为6,496,312.19元。计算方法为：以欠款金额为基数，从逾期之日起算至实际清偿之日止，2015年10月24日至2019年8月19日期间的年利率按照中国人民银行同期同类贷款利率的1.5倍计算，自2019年10月21日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率1.5倍计算）；3.被告向原告赔偿工期延误损失6,226,500元（593天×10,500元/天）；4.被告按照鉴定事项的胜败诉比例承担司法鉴定费；5.被告承担本案诉讼费用。

2024年7月29日，广州海事法院判决：一、被告东莞市深粮物流有限公司向原告中港建设集团有限公司支付工程款 15,213,127.76 元及其自 2019 年 12 月 31 日起至实际清偿之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息；二、被告东莞市深粮物流有限公司向原告中港建设集团有限公司支付鉴定费 106,696.65 元；三、驳回原告中港建设集团有限公司的其他诉讼请求。

2024年8月9日，东莞物流公司向广东省高级人民法院提起上诉，请求：1)撤销(2023)粤72民初1329号原审判决第一项并依法改判为上诉人支付 5,286,821.63 元工程款及相应利息；2)撤销(2023)粤72民初1329号原审判决第二项并依法按改判的数额确定上诉人应承担的鉴定费；3)本案一审审理程序、二审审理程序产生的全部诉讼费用均由被上诉人承担。

截至目前，本案尚未终审，公司无法判断或有负债预计产生的财务影响，就此项未决诉讼暂未确认预计负债。

④中基国粮与华联公司、深粮集团、深粮控股买卖合同纠纷案

中基国粮以华联公司（被告一）、深粮集团（被告二）、深粮控股（被告三）向深圳市福田区人民法院起诉，请求：1)判令被告一退还扣减的货款 272.54 万元，并赔偿原告逾期损失（逾期损失以 272.54 万元为基数，按照一年期贷款市场报价利率（LPR）加计 50%，自 2021 年 11 月 12 日起计算至款项清偿之日止，暂计至 2023 年 7 月 11 日为 24.77 万元）；2)被告二、三对第一项诉讼请求承担连带清偿责任；3)本案案件受理费、财产保全费等诉讼费用由三被告承担（第一项诉讼请求暂计至 2023 年 7 月 11 日为 297.31 万元）。

被告华联公司提出反诉请求：1)判令反诉被告中基公司向反诉原告华联公司支付剩余货款及逾期付款利息总计 943.5 元（逾期付款利息以剩余货款 943.5 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率 LPR 加收 50%，自 2021 年 9 月 30 日起计算至款项清偿之日止，暂计至 2023 年 10 月 23 日为 108.68 元）；2)判令反诉被告中基公司向反诉原告华联公司支付律师费 88,000 元；3)判令本案全部反诉费用由反诉被告中基公司承担。

2023年8月7日，深圳市福田区人民法院作出民事裁定书，裁定：查封、扣押或冻结华联公司名下价值297.31万元的财产。

2024年4月16日，深圳市福田区人民法院作出(2023)粤0304民初40246号判决：一、被告（反诉原告）深圳市华联粮油贸易有限公司于本判决生效之日起十日内向原告（反诉被告）中基国粮贸易（辽宁）有限公司退还货款2,011,329.7元，并支付利息（利息以2,011,329.7元为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准，自2021年11月12日起计算至实际清偿之日止）；二、驳回原告（反诉被告）中基国粮贸易（辽宁）有限公司的其他诉讼请求；三、驳回被告（反诉原告）深圳市华联粮油贸易有限公司的全部反诉请求。

2024年4月16日，深圳市福田区人民法院判决：准许原告中基国粮贸易（辽宁）有限公司撤回对被告深圳市粮食集团有限公司、深圳市深粮控股股份有限公司的起诉。

2024年4月30日，华联公司向深圳市中级人民法院提起上诉，请求：1）撤销(2023)粤0304民初40246号第一项判决，并依法驳回被上诉人的所有请求；2）撤销(2023)粤0304民初40246号原审判决第三项，并依法改判支持上诉人的诉讼请求；3）本案一审、二审审理程序产生的全部诉讼费用均由被上诉人承担。

2024年5月6日，中基国粮向深圳市中级人民法院提起上诉，请求：1）请求依法撤销（2023）粤0304民初40246号民事判决第二项，改判利息以2,011,329.7元为基数，按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准加计50%，自2021年11月12日起计算至实际清偿之日止。2）请求判令二审诉讼费用由被上诉人负担。

截至目前，本公司判断，一审法院存在明显的错误，预计二审驳回被上诉人的诉讼的概率较大，故未确认该未决诉讼的预计负债。

⑤彭妙生与食品产业园、永盛建筑、许建强建设工程施工合同纠纷案

2023年10月24日，彭妙生以广东永盛建筑工程有限公司、东莞市国际食品产业园开发有限公司、许建强为被告向东莞市第一人民法院起诉，诉讼请求：1）要求被告许建强支

付工程人工费 409.73 万元；2) 要求被告许建强支付工程人工费利息。自 2021 年 1 月 6 日按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率一年期 3.85% 计算，至工程款 409.73 元全部清偿完毕之日止。暂计至 2023 年 10 月 24 日的利息为 43.77 万元。3) 永盛建筑对上述款 409.73 万元及利息负连带付款责任；4) 东莞市国际食品产业园开发有限公司对上述工程款 409.73 万元及利息在其欠付的工程款范围内负支付责任，以上费用暂合计 453.51 万元；5) 要求被告承担本案的诉讼费用。

2024 年 1 月 24 日，广东永盛建筑工程有限公司向彭妙生提起反诉，请求：1) 彭妙生向反诉人广东永盛建筑工程有限公司返还多支付的款项 85.51 万元；2) 请求判令被诉人彭妙生承担本案全部反诉费用。

东莞市第一人民法院已分别于 2024 年 1 月 9 日、5 月 9 日、6 月 7 日组织召开了三次庭前会议，原告彭妙生向法院提出了鉴定申请。目前本案尚未正式开庭审理。

该案为合同纠纷，而东莞市国际食品产业园开发有限公司（下称东莞食品）与原告彭妙生之间没有合同关系；另外，该案尚在审理中，因此，本公司判断，该案法院不会判定东莞食品承担责任，因此，该诉讼暂未确认预计负债。

⑥上海宝宴餐饮有限公司与杭州聚芳永控股有限公司、深圳市深深宝投资有限公司执行异议案。

上海宝宴餐饮有限公司（以下简称宝宴公司）与杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司（以下简称福海堂公司）特许经营合同纠纷一案，杭州市中级人民法院已作出（2022）浙 01 民终 5242 号终审判决，福海堂公司于终审判决生效之日起一个月内向宝宴公司返还代理合作金、合作保证金共计 96 万元；如福海堂公司未按判决指定的期间履行金钱给付义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

判决生效后，宝宴公司向杭州市滨江区人民法院申请执行，执行案号为（2023）浙 0108 执 534 号。因被执行人杭州福海堂餐饮管理连锁有限公司无财产可供执行，法院裁定终结

该次执行程序。宝宴公司申请追加福海堂公司目前的唯一股东深圳市深深宝投资有限公司、及原发起成立时的唯一股东杭州聚芳永控股有限公司为被执行人，并提出执行异议：1) 杭州聚芳永控股有限公司在抽逃出资 85 万元的范围内承担责任；2) 深圳市深深宝投资有限公司对福海堂公司的债务承担连带责任。

2024 年 4 月 23 日，杭州市滨江区人民法院作出(2024)浙 0108 执异 33 号执行裁定书，认为现有证据不足以认定杭州聚芳永控股有限公司存在抽逃出资的行为，不予支持宝宴公司申请追加深圳市深深宝投资有限公司、杭州聚芳永控股有限公司为(2023)浙 0108 执 534 号执行案件的被执行人，驳回异议人宝宴公司的异议。

2024 年 4 月 25 日，原告上海宝宴餐饮有限公司以杭州聚芳永控股有限公司(被告一)、深圳市深深宝投资有限公司(被告二)为被告向浙江省杭州市滨江区人民法院起诉，请求：1) 判令被告一在抽逃出资 85 万元范围内对第三人在杭州市中级人民法院(2022)浙 01 民终 5242 号民事判决书中的债务(返还代理合作金、合作保证金共计 96 万元、加倍支付迟延履行期间的债务利息 8.37 万元)向原告承担连带责任；2) 判令被告二对第三人在杭州市中级人民法院(2022)浙 01 民终 5242 号民事判决书中的债务(返还代理合作金、合作保证金共计 96 万元、加倍支付迟延履行期间的债务利息 8.37 万元)向原告承担连带责任；3) 本案诉讼费由两被告承担；并将福海堂餐饮管理连锁有限公司列为第三人。

本案已于 2024 年 5 月 30 日开庭审理，目前尚未判决，故未确认该未决诉讼的预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	109,789,556.55	65,714,145.99
3年以上	37,305.68	37,305.68
5年以上	37,305.68	37,305.68
合计	109,826,862.23	65,751,451.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.03%	28,453.08	100.00%	0.00	28,453.08	0.04%	28,453.08	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,798,409.15	99.97%	8,442.65	0.01%	109,789,966.50	65,722,998.59	99.96%	8,442.65	0.01%	65,714,555.94
其中：										
应收销售款组合	244,330.60	0.22%	8,442.65	3.46%	235,887.95	144,909.60	0.22%	8,442.65	5.83%	136,466.95
特定对象组合	109,554,078.55	99.75%	0.00	0.00%	109,554,078.55	65,578,088.99	99.74%	0.00%	0.00%	65,578,088.99
合计	109,826,862.23	100.00%	36,895.73	0.03%	109,789,966.50	65,751,451.67	100.00%	36,895.73	0.06%	65,714,555.94

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他单项计提	28,453.08	28,453.08	100.00%	收回的可能性极小
合计	28,453.08	28,453.08		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收销售款组合	244,330.60	8,442.65	3.45%
特定对象组合	109,554,078.55		
合计	109,798,409.15	8,442.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他单项计提	28,453.08				28,453.08
应收销售款组 合	8,442.65				8,442.65
合计	36,895.73				36,895.73

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,631,458,762.44	1,624,337,855.63
合计	1,631,458,762.44	1,624,337,855.63

1、其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,628,484,297.01	314,162,982.64
1 至 2 年	5,928,622.71	1,312,629,466.00
3 年以上	24,875,577.76	25,375,577.76
5 年以上	24,875,577.76	25,375,577.76
合计	1,659,288,497.48	1,652,168,026.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
常州深宝茶仓电子商务有限公司	24,108,742.46	22,187,644.18	92.03%	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
其他单项计提	5,428,622.71	5,428,622.71	100.00%	收回的可能性极小
合计	29,537,365.17	27,616,266.89		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例
预期信用风险特征组合	291,891.30	213,468.15	73.13%
特定对象组合	1,629,459,241.01		
合计	1,629,751,132.31	213,468.15	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	213,626.85		27,616,266.89	27,829,735.04
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	213,626.85		27,616,266.89	27,829,735.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	213,468.15				213,468.15
按组合计提坏账准备	27,616,266.89				27,616,266.89
合计	27,829,735.04				27,829,735.04

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,008,451.22	1,000,000.00
其他往来款项	1,658,280,046.26	1,651,168,026.40
合计	1,659,288,497.48	1,652,168,026.40

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,032,344,425.09	5,500,000.00	4,026,844,425.09	4,032,344,425.09	5,500,000.00	4,026,844,425.09
对联营、合营企业	2,927,628.53	2,927,628.53	0.00	2,927,628.53	2,927,628.53	

业 投 资						
合 计	4,035,272,053.62	8,427,628.53	4,026,844,425.09	4,035,272,053.62	8,427,628.53	4,026,844,425.09

1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
深圳市粮食集团有限公司	3,291,415,036.82			3,291,415,036.82		
东莞市深粮物流有限公司	321,680,000.00			321,680,000.00		
惠州深宝科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳市深宝华城科技有限公司	223,228,545.91			223,228,545.91		
深圳市深深宝投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳市深宝工贸有限公司	0.00			0.00	-5,500.00 0.00	
深圳市深粮食品有限公司	80,520,842.36			80,520,842.36	5,500.00 0.00	5,500,000.00
合计	4,026,844,425.09			4,026,844,425.09		5,500,000.00

2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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		
联营企业											
深圳深宝（辽源）实业公司											57,628.53

被投资单位	上年年末余额	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		
深圳深宝（新民）食品有限公司											2,870,000.00
常州深宝茶仓电子商务有限公司											
合计											2,927,628.53

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,572,805.12	235,795.14	80,328,054.38	235,795.14
其他业务	137,609.18	0.00	137,609.18	0.00
合计	81,710,414.30	235,795.14	80,465,663.56	235,795.14

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,380,685.39	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,567,130.20	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,729,953.65	975,629.57
合计	14,677,769.24	975,629.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	6,376,281.79	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,536,754.37	
委托他人投资或管理资产的损益	3,933,789.27	
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	435.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158,397.83	
减: 所得税影响额	3,552,532.61	
少数股东权益影响额	-2,148.29	
合计	12,138,479.01	--

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	2.64%	0.1120	0.1120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.1014	0.1014

3、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	129,030,850.78	168,149,768.31	4,723,330,417.23	4,824,452,103.84
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	129,030,850.78	168,149,768.31	4,724,397,417.23	4,825,519,103.84

公司负责人：王志楷

财务总监：卢雨禾

财务部长：卢成君

深圳市深粮控股股份有限公司
二〇二四年八月二十三日