

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

二〇一四年年度报告



二〇一五年四月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第八节 公司治理	57
第九节 内部控制	63
第十节 财务报告	66
第十一节 备查文件目录	146

释 义

释义项	指	释义内容
深深宝/深宝公司/上市公司/公司	指	深圳市深宝实业股份有限公司
深宝华城	指	深圳市深宝华城科技有限公司
婺源聚芳永	指	婺源县聚芳永茶业有限公司
杭州聚芳永	指	杭州聚芳永控股有限公司
深宝裕兴	指	福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司
深深宝华发	指	浙江深深宝华发茶业有限公司
深宝技术中心	指	深圳市深宝技术中心有限公司
惠州深宝科技	指	惠州深宝科技有限公司
深宝三井	指	深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司
深宝工贸	指	深圳市深宝工贸有限公司
深宝物业	指	深圳市深宝物业管理有限公司
深深宝投资	指	深圳市深深宝投资有限公司
福海堂生态	指	福海堂茶业生态科技有限公司
春拾网络	指	杭州春拾网络科技有限公司
裕兴公司	指	福建省武夷山市裕兴茶业有限公司
浙江华发	指	浙江华发茶业有限公司
常州三井	指	常州三井油脂有限公司
深深宝茶文化	指	深圳深深宝茶文化商业管理有限公司
普洱茶交易中心	指	云南普洱茶交易中心股份有限公司
农产品	指	深圳市农产品股份有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
天中投资	指	深圳市天中投资有限公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
深中华	指	深圳中华自行车(集团)股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
大华事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《深圳市深宝实业股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，敬请查阅第四节董事会报告中“公司未来发展的展望”中有关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	深深宝 A、深深宝 B	股票代码	000019、200019
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市深宝实业股份有限公司		
公司的中文简称	深宝		
公司的外文名称(如有)	SHENZHEN SHENBAO INDUSTRIAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	SBSY		
公司的法定代表人	郑煜曦先生		
注册地址	深圳市福田区竹子林教育科技大厦塔楼 20 层南半层		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市南山区学府路科技园南区软件产业基地 4 栋 B 座 8 层		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	http://www.sbsy.com.cn		
电子信箱	shenbao@sbsy.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1981 年 07 月 30 日	深圳	192180754-4	440301192180754	19218075-4
报告期末注册	2014 年 10 月 09 日	深圳	440301103223954	440301192180754	19218075-4
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况 (如有)	1999 年 9 月 10 日, 深圳市投资管理公司与农产品签订了《关于深圳市深宝实业股份有限公司股权转让协议》, 将其持有的公司股份 58,347,695 股 (占公司原总股本的 35%) 以每股 1.95 元的价格转让给农产品。转让后, 农产品成为公司第一大股东, 该项股权转让的手续于 2003 年 6 月份办理完毕。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上 年增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	368,121,399.84	438,318,662.25	438,318,662.25	-16.02%	310,790,324.70	310,790,324.70
归属于上市 公司股东的 净利润(元)	13,323,820.43	43,662,208.27	43,662,208.27	-69.48%	74,529,471.28	74,529,471.28
归属于上市 公司股东的 扣除非经常 性损益的净 利润(元)	4,369,025.76	-32,398,173.16	-32,398,173.16	113.49%	-33,778,384.16	-33,778,384.16
经营活动产 生的现金流 量净额(元)	25,443,112.45	-11,917,839.62	-26,029,349.63	197.75%	-48,434,558.23	-48,077,408.23
基本每股收 益(元/股)	0.044	0.174	0.145	-69.66%	0.297	0.248
稀释每股收 益(元/股)	0.044	0.174	0.145	-69.66%	0.297	0.248
加权平均净 资产收益率	1.38%	4.52%	4.52%	-3.14%	8.04%	8.04%
	2014 年末	2013 年末		本年末比 上年末增 减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	1,154,612,267.59	1,336,638,587.42	1,126,831,157.86	2.47%	1,222,994,595.75	1,092,070,009.90
归属于上市 公司股东的 净资产(元)	970,878,218.93	960,517,069.55	960,517,069.55	1.08%	964,216,674.18	964,216,674.18

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	13,323,820.43	43,662,208.27	970,878,218.93	960,517,069.55
按国际会计准则调整的项目及金额				
1. 转让深圳百事股权成本调整		254,239.51		
2. 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	13,323,820.43	43,916,447.78	971,945,218.93	961,584,069.55

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,761,632.33	68,194,019.57	103,325,804.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,439,620.12	8,578,084.78	3,250,145.75
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	642,447.39	73,048.00	2,416,674.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,626.02	11,482,996.33	-197,762.37
减：所得税影响额	1,141,648.12	12,268,048.40	486,348.75
少数股东权益影响额（税后）	34,883.07	-281.15	657.57
合计	8,954,794.67	76,060,381.43	108,307,855.44

第四节 董事会报告

一、概述

2014年，消费品零售市场需求下滑，食品饮料行业竞争日益激烈。公司董事会和经营管理层坚持以努力提高企业运作效率为核心，一方面积极创新，在互联网时代的新商业环境下，充分发挥公司现有茶产业优势资源，凝聚团队力量，以科技创新为核心动力，以iTealife福海堂、Teabank深宝茶行和普洱茶交易中心为三大营销创新平台，驱动公司包含深圳、汕头、婺源、杭州、武夷山、惠州在内的六大基地的联动和发展，即逐步呈现“一个核心动力、三大创新平台、六大基地”的商业模式，以实现茶产业链的价值再造和企业愿景；另一方面持续优化产业布局，加速产品结构调整，加快推进各项经营管理改革，不断提高市场风险应对能力，改善企业盈利能力，以全面确保战略落地，使企业持续平稳发展。

二、主营业务分析

1、概述

2014年度，公司各项经营指标如下：

单位：元			
项目	2014年度	2013年度	同比增减
营业总收入	368,121,399.84	438,318,662.25	-16.02%
营业利润	11,418,243.44	42,008,350.29	-72.82%
归属于上市公司股东的净利润	13,323,820.43	43,662,208.27	-69.48%

2014年1月深深宝华发股权转让，无相应的营业收入，导致营业收入增减变动。本年度无转让深圳百事可乐饮料有限公司股权收益；同时，2014年度新增房产项目销售，公司利润构成发生变动。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年度，公司充分发挥研发优势，为战略发展提供技术支持；不断整合资源，全力打造公司O2O销售平台；积极开展茶园基地建设工作；结合公司战略规划和业务发展需要，完成了公司战略业务架构设计，实现了“一个核心动力、三大创新营销平台、六大基地”的商业模式。同时，公司在不断优化茶产业链的基础上，创新思维，优化各项经营管理工作，全力推进薪酬绩效激励改革方案的实施；完善公司内部控制体系建设，提升公司整体内部控制水

平；推进实施经营型总部计划，使总部从单一的协调服务中心过渡为战略、投资及资产经营中心、业务的协调管控中心、公共资源及专业管理平台中心。

报告期内，深宝技术中心围绕产品研发和技术服务，继续较好的发挥了研发主体效应。年度内合计执行包含茶粉类、茶汁类、茶叶类、植物提取物项目、餐饮渠道用产品等客户项目100多个；申请国家发明专利10项，获得授权国家发明专利7项；获得由深圳市科技工贸和信息化委员会组织的科技成果鉴定2项；同时，深宝技术中心实施的研发项目“茶饮料专用茶叶精制加工新工艺和装备技术的研究和应用”还获得“2014年度中国轻工业联合会科学技术三等奖”。

深宝技术中心非常重视应用基础的研究及新技术的开发和应用。年度内，为了更好的开拓终端零售市场，深宝技术中心开发了系列“高品质的即饮速溶茶产品”，目前正进行市场客户调查和试推广；协助深宝华城建立了深圳市植物深加工工程实验室的小试和中试车间；同时，特种茶研发部积极参与产品规划，针对消费市场和消费者研究，主持构建各品牌产品线，根据市场需求，确定产品品质风格及其市场推广方式；主持开发iTealife福海堂品饮项目，开发品饮门店操作流程规范及茶艺师培训课程，为iTealife福海堂所研发的现调饮品产品投放市场销售后均获得高度认可。

报告期内，公司已开始整合现有茶产业链资源，并将资源逐步引流到三大营销平台。

公司旗下iTealife福海堂是以都市时尚年轻人为目标客户群，利用互联网思维来经营传统茶叶品饮行业，引领年轻时尚健康茶生活方式的子品牌。iTealife福海堂在报告期内已完成所有体验饮品的设计和呈现；并成功组建线下店面运营团队，积累O2O运营的实践经验。2014年6月6日，“iTealife福海堂”品饮店正式开业，首次尝试全新线下模式，五彩缤纷又健康自然的茶饮，各种电商元素自然落店，为消费者提供轻松无负担的喝茶体验，目前，iTealife福海堂已陆续完成微信公众号的搭建、运营及相应的应用开发；完成线下体验和线上销售的连接和引流，已初步建立体验空间、微信平台、电商平台三合一的商业模式。

2014年，公司创立Teabank深宝茶行品牌，Teabank深宝茶行是茶消费连锁店创新品牌和茶品、茶食、茶器的集合注册商标，更是以公司茶产业资源为依托，把目前茶产业链碎片化链节进行协同和整合，并形成线上线下互联打造深宝茶产业链产品独特的营销平台，是公司旗下茶产品整合营销、市场推广、品牌传播、资本聚合的运营平台和创新平台，是公司为适应互联网时代O2O营销模式创新、中产阶级的崛起和都市社交生活方式变化而打造的中高端茶产品、茶饮品的全新复合品牌、统一销售终端和时尚体验空间，是“深宝茶”国际化、资本

化、时尚化、品牌化的战略资源平台和价值符号。

年度内，普洱茶交易中心项目也正式启动。公司利用茶产业链综合优势，积极筹划和布局普洱茶业务，经公司第八届董事会第十二次会议决议，公司投资不超过人民币8,000万元，在云南省普洱市投资建立云南普洱茶交易中心，并投资设立小额贷款公司、融资担保公司，以互联网为依托，以现代商品交易技术和物流体系为基础，通过开展挂牌交易、竞价交易以及茶类金融服务，为茶类企业提供广阔的交易、融资平台，为交易双方提供优质、高效的交易、结算、仓储、物流、质检、评级等综合配套服务，以此有效整合普洱茶资源、促进茶类产业整合、升级，形成“茶交易中心+电子商务+移动互联网+线下配送”四合一模式，实现交易与消费相结合，进一步落实公司茶产业发展战略。

报告期内，公司持续关注并推进茶园经济项目，力求在现有的茶园种植基地的基础上以茶文化为主题进行拓展，围绕茶园基地开拓多种体验及旅游观光度假业务，丰富公司茶产业链内涵，提高茶园基地附加价值，同时对茶产业链经营发展模式构成支撑，提升品牌影响力。

报告期内，公司积极推动并完成全新绩效管理体系的建设和推行工作，制定出台了新的《绩效管理手册》，完善了公司不同层级的K P I 指标库，成立了绩效数据中心等工作机制，并开发了绩效管理电子化报表系统，制定了一系列工作流程和规范，使新绩效管理体系按照既定方式顺利运行，并取得了预期效果。同时，相应建立了与之配套的薪酬管理体系，制定出公司总部新的《薪酬管理手册》，规范了原有薪酬制度，增强了公司薪酬竞争力，为公司引进优秀人才创造了条件。

报告期内，公司继续进一步规范现有内控体系，组织公司总部及各下属企业开展内控自评测试工作，通过穿行测试和运行测试发现设计缺陷和运行缺陷，并有针对性的进行缺陷整改。报告期内，公司陆续开展内部专项审计，监督检查各企业的经营运作情况，进一步规范企业经营。全面健全和完善公司制度体系，从而提升公司整体内部控制水平，加强公司防范和抵御风险的能力。

报告期内，公司继续围绕“安全第一，预防为主；齐抓共管，综合治理”的方针，在责任体系全覆盖、组织检查全覆盖、督促整改全覆盖的基础上，持续强化员工的安全管理意识和操作水平，将安全责任落实到制度、机构和人员，有效确保全年无重大安全生产事故和重大食品质量安全事故。此外，2014年公司还启动了食品安全可追溯机制的探索工作，从食品安全可追溯机制的发展历程、行业标杆、企业试点及配套信息系统调研等方面进行详细了解

分析，为后续机制的建立提供可靠依据。

2、收入

2014年度，公司实现营业收入36,812.14万元，同比下降16.02%，主要由于2014年1月深深宝华发股权已转让，无相应的营业收入。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：吨

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
工业	销售量	17,381.52	17,531.02	-0.85%
	生产量	18,017.54	17,827.90	1.06%
	库存量	2,892.52	2,234.84	29.43%
贸易	销售量		8,102.71	-100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本年度贸易销售量减少 100%主要因为转让深深宝华发股权导致。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内公司新增房地产项目，相应的增加公司营业收入及利润。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	128,919,612.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	35.02%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	45,363,276.00	12.32%
2	客户二	22,970,478.25	6.24%
3	客户三	22,681,638.00	6.16%
4	客户四	22,681,638.00	6.16%
5	客户五	15,222,582.00	4.14%
合计	--	128,919,612.25	35.02%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	213,281,341.70	93.11%	236,918,929.71	64.45%	-9.98%
贸易	0	0	130,656,560.03	35.55%	-100.00%
房地产	15,777,939.60	6.89%	0	0	100.00%

产品分类

单位：元

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软饮料	20,568,664.80	8.98%	20,624,414.64	5.61%	-0.27%
调味品	6,479,141.35	2.83%	6,280,021.19	1.71%	3.17%
茶制品	186,233,535.55	81.30%	340,671,053.91	92.68%	-45.33%
商品房	15,777,939.60	6.89%	0	0	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,026,031.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.86%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	9,032,302.78	4.09%
2	供应商二	8,571,755.72	3.88%
3	供应商三	7,378,440.77	3.34%
4	供应商四	5,232,966.13	2.37%
5	供应商五	4,810,565.79	2.18%
合计	--	35,026,031.19	15.86%

4、费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	同比增减(%)
销售费用	34,669,374.33	34,286,008.25	1.12
管理费用	75,664,108.61	60,626,094.40	24.80
财务费用	-1,033,252.39	-121,468.43	-750.63

5、研发支出

报告期内，公司研发项目进展正常，全年研发支出累计2,200.95万元，占公司2014年度经审计净资产2.27%，占营业收入5.98%。2014年度，公司完成研究、开发应用和客户项目100多个，申请国家发明专利10项，获得授权国家发明专利7项；获得由深圳市科技工贸和信息化委员会组织的科技成果鉴定2项；同时，深宝技术中心实施的研发项目“茶饮料专用茶叶精制加工新工艺和装备技术的研究和应用”还获得“2014年度中国轻工业联合会科学技术三等奖”。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	408,865,824.21	540,474,484.17	-24.35%
经营活动现金流出小计	383,422,711.76	566,503,833.80	-32.32%
经营活动产生的现金流量净额	25,443,112.45	-26,029,349.63	197.75%
投资活动现金流入小计	18,104,491.96	103,679,646.57	-82.54%
投资活动现金流出小计	59,700,647.42	157,370,487.26	-62.06%
投资活动产生的现金流量净额	-41,596,155.46	-53,690,840.69	22.53%
筹资活动现金流入小计	92,628,988.15	165,720,000.00	-44.11%
筹资活动现金流出小计	53,179,206.34	212,797,559.33	-75.01%
筹资活动产生的现金流量净额	39,449,781.81	-47,077,559.33	183.80%
现金及现金等价物净增加额	23,395,505.53	-129,304,592.43	118.09%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

经营活动现金流量变动主要是：1、本期无深深宝华发经营业务；2、增加房地产项目销售；

投资活动现金流量变动主要是：1、本期无转让深圳百事可乐饮料有限公司股权收入；2、上年同期有购买南山办公楼支出，本期无；

筹资活动现金流量变动主要是：1、本期银行借款减少；2、上年同期有现金分红，本期无。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上 年同期增减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比上 年同期增减
分行业						
工业	261,507,225.84	213,281,341.70	18.44%	-10.62%	-9.98%	-0.58%
贸易				-100.00%	-100.00%	
房地产	105,949,134.00	15,777,939.60	85.11%	100.00%	100.00%	
分产品						
软饮料	28,900,262.77	20,568,664.80	28.83%	10.76%	-0.27%	7.87%
调味品	9,900,865.60	6,479,141.35	34.56%	-1.34%	3.17%	-2.86%
茶制品	222,706,097.47	186,233,535.55	16.38%	-44.48%	-45.33%	-1.31%
商品房	105,949,134.00	15,777,939.60	85.11%	100.00%	100.00%	
分地区						
出口	13,793,866.97	9,795,242.77	28.99%	-91.07%	-92.82%	17.29%
华南地区	215,158,841.22	97,688,614.31	54.60%	143.19%	55.25%	25.72%
华北地区	21,695,736.06	19,955,108.39	8.02%	-37.06%	-31.99%	-6.86%
华东地区	86,813,888.85	74,287,497.15	14.43%	-22.16%	-20.79%	-1.48%
华中地区	21,157,490.49	18,651,878.53	11.84%	-42.53%	-45.07%	4.07%
其他地区	9,501,576.25	8,680,940.15	8.64%	-21.15%	-22.09%	1.10%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	267,347,778.44	23.15%	243,952,272.91	21.65%	1.50%
应收账款	103,147,982.43	8.93%	106,664,101.14	9.47%	-0.54%
存货	130,041,684.50	11.26%	110,044,084.98	9.77%	1.49%
固定资产	397,461,013.05	34.42%	308,220,725.48	27.35%	7.07%
在建工程	4,040,726.71	0.35%	93,769,195.13	8.32%	-7.97%

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	40,000,000.00	3.46%	0	0	3.46%

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	1,389,288.09	642,447.39			254,039.69	1,777,695.79	
上述合计	1,389,288.09	642,447.39			254,039.69	1,777,695.79	
金融负债	0.00	0.00					0.00

五、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司作为深圳主板首家以茶产业为主业的上市公司，坚持以茶及天然植物精深加工为核心，以建设天然健康产品和服务一体化的产业链为目标，向茶园基地和精品茶业务两头延伸的发展战略。在互联网时代的新商业环境下，公司充分发挥现有茶产业优势资源，以科技创新为核心动力，以iTealife福海堂、Teabank深宝茶行和普洱茶交易中心为营销创新平台，驱动公司包含深圳、汕头、婺源、杭州、武夷山、惠州在内的六大基地的联动和发展，形成“一个核心动力、三大创新平台、六大基地”的战略布局，实现茶产业链的价值再造和企业愿景。长期以来，公司都是国内知名的茶及天然植物原料供应商，拥有一批优质的国内外大型客户资源，并已建立起获得国际大型食品饮料企业认可的一系列保障体系；拥有强大的技术研发能力及技术积累，聚集了领先的技术优势；公司已建立了从茶叶种植、茶叶初制/精制、茶提取、精品茶销售、茶文化体验、电子商务、茶叶交易服务平台、茶叶金融等较为完善的茶产业链体系。公司将通过不断创新体制机制、创新观念、创新产品，对茶及天然植物的价值进

行深度开发和利用，提升公司茶产业链的协同效应和核心竞争力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000017	深中华 A	-	258,011	0.05%	258,011	0.05%	1,777,695.79	642,447.39	交易性金融资产	债务重整受偿股份
股票	200017	深中华 B	-	197,019	0.04%	0	0.00%	0.00	-480.81	交易性金融资产	债务重整受偿股份
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			0.00	455,030	--	258,011	--	1,777,695.79	641,966.58	--	--

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	57,239.21
报告期内投入募集资金总额	8,450.32
已累计投入募集资金总额	44,952.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,729.17
累计变更用途的募集资金总额比例	29.23%

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会“证监许可[2011]777 号”文《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向 8 家特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）68,977,066 股，每股发行价格为 8.70 元，共计募集资金人民币 600,100,474.20 元，扣除与发行有关的费用 27,708,332.31 元后，公司实际募集资金净额为人民币 572,392,141.89 元，上述募集资金已于 2011 年 6 月 23 日全部到位，并经立信大华

会计师事务所有限公司审验确认，出具立信大华验字[2011]177 号《验资报告》。2011 年 7 月 22 日，上述募集资金全部存入募集资金专户。

2012 年 4 月 27 日，公司召开 2011 年年度股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”募集资金 15,500 万元，用其中 12,500 万元投资建设“精品茶高端品牌投资开发项目”（该项目涵盖原“精品茶叶连锁项目”，项目投资总额为 15,500 万元，其中 12,500 万元由“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”募集资金变更而来，3,000 万元来源于原“精品茶叶连锁项目”募集资金，项目实施主体为下属杭州聚芳永），用剩余募集资金 3,000 万元与浙江华发设立合资公司，开展茶叶出口贸易；取消“调味品生产线扩建项目”实施，将原项目募集资金 1,229.17 万元调整到增加对“茶及天然植物研发中心项目”的投资，并将“茶及天然植物研发中心项目”实施主体由原来下属全资子公司婺源聚芳永变更为新注册成立的下属全资子公司深圳市深宝研发中心有限公司，实施地点由原来的江西省婺源县变更为广东省深圳市。截至 2014 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 449,521,886.23 元，募集资金余额为人民币 140,549,420.99 元(包含利息)。

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、收购深宝华城48.33%的股权项目	否	6,510.05	6,510.05	0	6,510.05	100.00%	2011年07月31日	-430.93	是	否
2、茶产业链综合投资项目	否	27,000.00	27,000.00	3,806.25	17,120.08	63.41%	2015年09月30日	-290.89	否	否
3、年产300吨儿茶素综合利用项目	是	15,500.00					2014年01月31日		不适用	是
4、精品茶叶连锁项目	是	3,000.00					2015年07月31日		不适用	否
5、茶及天然植物研发中心项目	是	4,000.00					2012年04月30日		不适用	否
6、调味品生产线扩建项目	是	4,000.00					2012年07月31日		不适用	是
7、精品茶高端品牌投资开发项目			15,500.00	4,053.51	12,908.75	83.28%	2016年04月30日		否	否
8、合资成立浙江深宝华发茶叶有限公司项目			3,000.00	0	3,000.42	100.00%	2012年12月31日		是	否
9、茶及天然植物研发中心项目			5,229.17	590.56	5,412.89	100.00%	2014年12月31日		是	否

承诺投资项目小计	--	60,010.05	57,239.22	8,450.32	44,952.19	--	--	--	-721.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	茶产业链综合投资项目、精品茶高端品牌投资开发项目均处于投入期，未能达到预期收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、年产 300 吨儿茶素综合利用项目：公司通过技术创新对原有速溶茶粉生产工艺进行了综合改进，实现了在速溶茶粉生产线上可兼容生产儿茶素和天然植物产品的功能，从而公司可以开发并生产出儿茶素和天然植物产品进行销售，能够满足原有客户及新兴客户需求。与原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投入和摊销，提高公司的综合盈利能力。经公司审慎判断，为了有效防范投资风险，保护公司和股东的利益，决定取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”，变更募集资金项目投向。</p> <p>2、调味品生产线扩建项目：尽管调味品市场前景看好，但市场竞争激烈；公司如果按照目前调味品经营现状，要在激烈的市场竞争中获得大的突破，必须投入大量的人力、物力、财力资源。2011 年度公司调味品业务收入大幅下滑，出现较大亏损，公司调味品业务不具备竞争优势，若按原计划投入难以达到预期目标，且面临着较大的市场风险和不确定性。公司以 2011 年非公开发行为契机，确立了“天然、绿色、健康”的茶产业发展方向，根据发展战略，公司将集中资源做专做强做大茶产业。因此，公司决定取消“调味品生产线扩建项目”，并将该项目资金增加对“茶及天然植物研发中心项目”投资。</p> <p>公司于 2012 年 4 月 27 日召开 2011 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意上述项目涉及的变更和调整。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司将“茶及天然植物研发中心项目”实施地点由原来的江西省婺源县变更为广东省深圳市。该变更事项经 2012 年 4 月 27 日公司召开的 2011 年度股东大会审议通过。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2013 年 5 月 15 日, 公司召开 2012 年年度股东大会审议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司将部分闲置募集资金 11,000 万元暂时用于补充公司流动资金, 期限不超过 12 个月。上述募集资金款项已于 2014 年 5 月 12 日归还。</p> <p>2014 年 9 月 4 日, 公司召开 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司将部分闲置募集资金 8,000 万元暂时用于补充公司流动资金, 期限不超过 12 个月。上述募集资金款项将于 2015 年 9 月 3 日前归还。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存于募集资金专用账户和暂时性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整, 募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
精品茶高端品牌投资项目	年产 300 吨儿茶素综合利用项目/精品	15,500.00	4,053.51	12,908.75	83.28%	2016 年 04 月 30 日		否	否

	茶叶连锁项目								
合资成立浙江深宝华发茶叶有限公司项目	年产 300 吨儿茶素综合利用项目	3,000.00		3,000.42	100.00%	2012 年 12 月 31 日		是	否
茶及天然植物研发中心项目	茶及天然植物研发中心项目/调味品生产线扩建项目	5,229.17	590.56	5,412.89	100.00%	2014 年 12 月 31 日		是	否
合计	--	23,729.17	4,644.07	21,322.06	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>1、取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”：公司通过技术创新对原有速溶茶粉生产工艺进行了综合改进，实现了在速溶茶粉生产线上可兼容生产儿茶素和天然植物产品的功能，从而公司可以开发并生产出儿茶素和天然植物产品进行销售，能够满足原有客户及新兴客户需求。与原计划实施的“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”相比，创新后的技术可以减少设备投入，更好、更有效率的综合利用速溶茶粉生产线，降低固定资产投入和摊销，提高公司的综合盈利能力。经公司审慎判断，为了有效防范投资风险，保护公司和股东的利益，决定取消“年产 300 吨儿茶素综合利用项目”，并将该项目募集资金投资于精品茶高端品牌投资开发项目和合资成立浙江深深宝华发茶业有限公司项目。其中精品茶高端品牌投资开发项目涵盖了原精品茶叶连锁项目。</p> <p>2、取消“调味品生产线扩建项目”：尽管调味品市场前景广阔，但市场竞争激烈；公司如果按照目前调味品经营现状，要在激烈的市场竞争中获得大的突破，必须投入大量的人力、物力、财力资源。2011 年度公司调味品业务收入大幅下滑，出现较大亏损，公司调味品业务不具备竞争优势，若按原计划投入难以达到预期目标，且面临着较大的市场风险和不确定性。公司已确立了“天然、绿色、健康”的茶产业发展方向，根据发展战略，公司将集中资源做强做大茶产业。因此，公司决定取消“调味品生产线扩建项目”，并将该项目募集资金用于增加对茶及天然植物研发中心项目的投资。</p> <p>3、变更“茶及天然植物研发中心”项目实施地点及主体：项目原实施地江西省婺源县虽然在茶产业资源和成本方面具备优势，但在人才聚集、信息交流、资源共享与整合、服务市场客户等方面不具备优势，故将该项目实施地由江西省婺源县变更至广东省深圳市，实施主体由婺源聚</p>							

	芳永变更为全资子公司深圳市深宝技术中心有限公司，并考虑到新实施地项目固定资产投入及人工成本较高等因素，将该项目投资总额增加至 5,400 万元。 上述募集资金项目变更已经 2012 年 4 月 5 日召开的公司第七届董事会第二十次会议和 2012 年 4 月 27 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过。相关信息已分别于 2012 年 4 月 6 日和 4 月 28 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网上。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	精品茶高端品牌投资开发项目处于投入期，未能达到预期收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深宝华城	子公司	制造业	速溶茶粉、茶汁	153,451,300.00	184,323,493.28	159,231,339.74	121,207,240.58	-12,149,792.93	-7,825,570.42
惠州深宝科技	子公司	综合	调味品、软饮料	60,000,000.00	223,891,120.90	36,270,936.17	38,801,128.37	-1,720,173.50	-1,708,478.34
婺源聚芳永	子公司	制造业	茶制品	290,000,000.00	385,095,440.72	312,726,504.88	110,454,454.99	-616,462.29	14,600.04
杭州聚芳永	子公司	综合	茶制品	175,000,000.00	171,302,241.80	163,400,431.96	29,061,081.78	-16,291,008.78	-16,127,816.39
深宝技术中心	子公司	科学研究和技术服务业	技术开发、咨询、转让	54,000,000.00	49,889,859.20	48,932,122.30	4,432,970.32	-1,797,480.76	-1,788,480.76

主要子公司、参股公司情况说明

1、深圳市深宝华城科技有限公司。公司全资子公司。经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；信息咨询，食品技术开发（以

上不含限制项目)；货物及技术进出口；其他食品(食品工业用菊花提取液速溶粉、食品工业用罗汉果提取液速溶粉、食品工业用金银花提取液速溶粉、食品工业用复合乌梅提取物浓缩汁、凉茶浓缩液、食品工业用凉茶浓缩汁、红枣速溶粉、混合植物速溶粉；仙草速溶粉、鲜白茅根速溶粉)的生产销售；含茶制品(速溶茶类)的生产销售；固体饮料的生产销售。注册资本153,451,300元。截止报告期末，深宝华城总资产184,323,493.28元，归属母公司股东权益159,231,339.74元；报告期内，实现营业收入121,207,240.58元，净利润-7,825,570.42元。

2、惠州深宝科技有限公司。公司全资子公司。经营范围：按《全国工业产品生产许可证》核定经营范围；实业投资、物业管理(凭资质证经营)；国内贸易(法律、行政法规禁止经营的项目不得经营，法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可经营)。注册资本为60,000,000元。截止报告期末，惠州深宝科技总资产223,891,120.90元，归属母公司股东权益36,270,936.17元，报告期内，实现营业收入38,801,128.37元，净利润-1,708,478.34元。

3、婺源县聚芳永茶业有限公司。公司持股比例95.72%、深宝华城持股比例为4.28%。经营范围：茶叶、天然植物、茶叶及天然植物提取物、种植、茶叶进出口贸易、农副土特产品、收购、加工、销售(以上项目国家有专项规定的凭有效资质证或许可证经营)。注册资本290,000,000元。截止报告期末，婺源聚芳永总资产385,095,440.72元，归属母公司股东权益312,726,504.88元；报告期内，实现营业收入110,454,454.99元，净利润14,600.04元。

4、杭州聚芳永控股有限公司。公司全资子公司。经营范围：批发、零售预包装食品兼散装食品(涉及前置审批项目的在有效期内方可经营)、茶具；收购本企业销售所需的茶叶(限直接向第一产业的原始生产者收购)；服务茶叶企业的投资和资产管理，茶叶及茶制品的技术开发，茶叶栽培、育苗的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，其他无需报经审批的一切合法项目，含下属分支机构经营范围。注册资本175,000,000元。截止报告期末，杭州聚芳永总资产171,302,241.80元，归属母公司股东权益163,400,431.96元；报告期内，实现营业收入29,061,081.78元，净利润-16,127,816.39元。

5、深圳市深宝技术中心有限公司。公司全资子公司。经营范围：茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术咨询、技术转让及检测服务(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；国内贸易；预包装食品的批发。注册资本54,000,000元。截止报告期末，深宝技术中心总资产49,889,859.20元，归属母公司股东权益48,932,122.30元；报告期内，实现营业收入4,432,970.32元，净利润-1,788,480.76元。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
福海堂生态	优化企业产业布局	收购	预计对未来业绩产生积极影响
春拾网络	优化企业产业布局	新设	-
深深宝投资	优化企业产业布局	新设	-
深深宝茶文化	作为公司推广茶文化产业的主体	新设	-
浙江深深宝华发茶业有限公司	降低企业资金安全风险性	转让	本期取得 285.31 万元投资收益

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动			
			增	减	增	减
累计净利润的预计数(万元)	-1,100	-800	-612.96	下降	30.51%	79.46%
基本每股收益(元/股)	-0.0365	-0.0266	-0.0244	下降	9.02%	49.59%
业绩预告的说明	报告期内，为实现公司三大营销平台落地，进一步加大营销投入，致使本报告期净利润出现亏损。					

八、公司未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势和竞争格局

(1) 茶叶行业的发展趋势

2014年全国茶叶生产继续保持良好的发展趋势，各项生产指标均达到超历史的好成绩。据农业部种植业管理司的数据，全国茶园面积低幅增长，茶叶总产量达到209.2万吨，同比增长10.33%。茶叶生产总值达到1,349亿元，同比增长19.07%。六大茶类普遍增产，茶叶质量和安全水平得到提高。国内茶文化的普及有力地推动了茶叶消费市场持续增长，中国已经成

为全球最大的茶叶消费市场。与此同时，国内茶叶市场各品牌、各品类的竞争日趋激烈，销售价格趋于理性合理。电子商务已经成为茶企业最重要的的销售平台，而新媒体营销成为了茶企业最有效的推广手段。安全、价格合理、多元化的产品和多元化的营销成为茶产业的发展趋势。

（2）茶及天然植物精深加工产品的发展趋势

受国内宏观经济环境发展的影响，2014年我国饮料市场的发展依然处于调整期，整个行业增长速度放缓。传统碳酸饮料市场份额继续下降，瓶装水、果汁、茶饮料、凉茶饮料的市场份额略有增长。饮料行业的发展从速度增长为主转变为销售收入和效益收入增长并重结合的模式。同时国内饮料市场面临产能过剩、成本上升、缺乏新产品增长点、各品牌竞争激烈和消费市场迭代升级的挑战，80后、90后成为饮料市场的主流消费群体，区域品牌连锁饮品店和各餐饮店的现调饮料也对瓶装饮料市场造成一定的冲击。健康、自然、安全性和口味多元化的饮料成为了饮料市场的发展趋势，同时具有小清新、呆萌文化、体验感的新概念和新包装的产品将成为进一步促进年轻消费市场的发展。茶及天然植物的精深加工产品，符合自然、健康和安全的发展发展趋势，不仅在传统的瓶装茶饮料和植物饮料，而且在新潮的饮品店、餐饮店被广泛地应用，吸引了年轻一代的消费者，也成为茶及天然植物精深加工业务发展的新趋势。

（3）行业的竞争格局

由于国内软饮料市场的增速放缓，瓶装水、果汁、凉茶市场份额的增加，对瓶装茶饮料的份额造成一定的影响，对茶和植物深加工原料产品的需求减少，导致茶及天然植物精深加工行业发展在一定程度上受阻。与此同时，原料价格的上升也导致生产成本的大幅度增加；行业内价格竞争激烈，对效益也产生一定影响。

国内传统茶叶消费市场日趋成熟，消费量增长预计将放缓；终端茶叶价格将更加理性，企业的效益保持在合理的水平。年轻一代将成为各茶叶企业激烈争取的消费者，采用互联网技术和新媒体的新兴的茶企业将不断涌现，将对传统茶叶企业造成一定的冲击。茶叶产品的安全性依然对茶行业的健康发展的挑战。

2、公司发展战略

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

3、公司品牌战略

在公司经过深度调研后，综合企业规模与企业处于战略转型的发展时期，做了品牌战略的系统梳理，规划企业品牌策略、子母品牌体系架构、核心价值输出及企业全新形象的塑造。

公司各子公司和产品品牌均有明显产品特性区隔和地域特征，在“大品牌”战略和企业定位之下，形成以“深宝”引领的品牌发展模式，带动聚芳永、兴久、深宝华城等下属子公司和子品牌的发展，塑造深宝实业强势品牌。以总公司品牌拉升子公司品牌，为子公司品牌提供信誉支持和品质保证，使每个子品牌在各自领域内成为强势品牌，与总公司品牌形成良性互补，利用子公司品牌的专业化来加强深宝品牌的专业化形象，从而使品牌形象在人们心目中不断得到统一和强化，同时也为实现三大营销平台奠定牢固基础。

品牌战略的规划与输出，将助力深宝战略转型目标的实现，为企业注入核心文化与能量。

4、公司2015年经营计划

2015年是公司加速推进战略落实的一年，随着公司经营布局的优化调整以及各战略执行项目化建设工作的深入实施，公司将按照既定战略方向，审时度势，创新思维。围绕经营改善和业绩提升，公司将进一步强化战略推动落地，强化经营分析管理；优化和完善科研体系与机制创新，充分发挥深宝技术中心的研发主体效应，建立“集中研发+分散应用”的研发资源运营平台，以科技创新为核心动力，以市场需求为导向，整合现有研发团队、技术装备、产品资源、产业资源，创新产品应用模式，提高公司产品的竞争力和终端获利能力，以确保对各业务板块持续发展的强大支撑；

公司将持续整合资源，适时调整产品和市场策略，创新经营管理和销售模式，继续全力打造三大营销平台；2015年，公司将构建核心产品体系和供应链体系，建立完整的O2O线上平台，实现双线互动，完善线上平台管理、线下门店管理，提高行业品牌辨识度。iTealife福海堂后续将逐步完成线下体验店区域运营模型、店面运营系统的构建；陆续推出场景化、定制化系列产品；按区域计划逐步开放加盟连锁店；并完成微信公众号会员体系的搭建等工作；以都市时尚年轻人为目标客群，利用互联网思维来经营传统茶叶品饮行业，引领年轻时尚健康茶生活方式，从而进一步提升其品牌影响力和销售渠道价值。Teabank深宝茶行将以公司茶产业资源为依托，把目前茶产业链碎片化链节进行协同和整合，打造深宝茶产业链产品独特的营销平台，不断以通过产品品质、体验品质、营销品质、服务品质的持续创新和优化，改变人们茶的消费认知、消费习惯和消费结构，为国饮文化丰富新体验、增添新内涵、创造新价值。同时，公司将着力推动普洱茶交易中心的建设，通过建立网上商城、移动终端、微商等方式，利用普洱茶等茶品具备的金融属性，结合信息技术，建立普洱茶电子交易平台，创

新普洱茶流通模式，借助金融资本杠杆占领茶产业链制高点。

此外，公司将全力驱动公司包含深圳、汕头、婺源、杭州、武夷山、惠州在内的六大基地的联动和发展，为iTealife福海堂、Teabank深宝茶行及普洱茶交易中心三大创新平台提供供应保障、品质保障及安全保障。

2015年度，公司还将继续完善集团财务、业务的信息化管理平台，以“规范会计基础、管控财务风险、提高管理绩效”为基本任务，继续根据国家新会计准则的颁布，进一步完善公司相关会计政策和会计制度，并根据公司新业务模式的展开，跟进完善新业务的财务管理办法和财务内部控制，不断改进和完善公司总部和各下属企业的财务管理职能，为公司的发展提供更好的财务服务；扎实推进公司内控建设工作，建立内控自我评价长效工作机制；进一步优化人力资源管理体系，建立全系统人力资源管理架构和运行机制，引入竞争机制，实现优胜劣汰，并适时制定推出有效激励措施，鼓励业务单元创新性引入事业合伙人制；继续加强企业文化建设并大力推进企业幸福工程建设工作，着力塑造积极、健康、和谐的企业文化氛围，全方位驱动公司整体目标达成和业务快速发展。

5、公司发展可能面对的不利因素及应对措施

(1) 饮料业增长速度放缓，精品茶相关零售消费行业预期也将面临严峻环境。公司品牌仍处于推广阶段，品牌认知度有限。公司需潜心研究符合消费者需求的产品，大力开展体验营销，培养目标客户对公司产品的高度粘性，逐步提高消费者对品牌的忠诚度，强力推进消费者渠道建设。

(2) 随着公司组织架构的升级调整，公司战略性人才储备仍然不足，高素质的专业人才较为短缺，有可能会成为制约公司发展的瓶颈因素；公司已引进的优秀人才，如何能使其生根、深耕，与公司共同成长也成为公司所要面临的一大难题。2015年，公司将加强激励、考核体系建设，提升员工绩效，把员工的业绩评价与公司的经营目标挂钩，加快公司由领导驱动向部门驱动，全员驱动转型，鼓励业务单元建立合伙人制。

(3) 由于原辅材料及人工成本上涨等因素的影响，企业运营成本不断增加，利润空间受到挤压。特别是茶叶精深加工方面，由于茶叶原料和茶粉在价格、品质方面均存在激烈的竞争，低价竞争严重抑制了新技术的应用，在一定范围内限制了茶叶精深加工业务的发展。

(4) 由于公司处于品牌投入前期，市场培育周期较长，短期内较难发挥明显效益。公司将积极拓展品牌投资发展渠道，加快品牌推广及市场通路的建设，努力提高公司收益水平。

九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

(2) 公司根据各准则衔接要求进行了调整，具体如下：

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

单位：元

被投资单位	持股比例(%)	2013年12月31日		
		长期股权投资	长期股权投资减值准备	可供出售金融资产
深圳市三九胃泰股份有限公司	0.95	2,480,000.00	2,480,000.00	---
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	3.77	15,000,000.00	15,000,000.00	---
北京天坛股份有限公司	0.00	57,500.00	---	57,500.00
合计		17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

2) 本公司根据《合营安排准则》，对原纳入合并的项目重新判断，该项目属于共同经营，追溯调整影响如下：

单位：元

主体名称	2013 年 12 月 31 日	
	资产总额	负债总额
翡翠公寓项目	209,821,853.92	209,821,853.92
合计	209,821,853.92	209,821,853.92

3) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

单位：元

报表项目名称	2013 年 12 月 31 日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
递延收益	---	15,745,161.90	15,745,161.90
其他非流动负债	15,745,161.90	(15,745,161.90)	---
资本公积	571,329,130.72	(2,966,659.20)	568,362,471.52
其他综合收益	---	2,966,659.20	2,966,659.20

单位：元

报表项目名称	2013 年 1 月 1 日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
递延收益	---	8,661,364.25	8,661,364.25
其他非流动负债	8,661,364.25	(8,661,364.25)	---
资本公积	568,510,912.82	(148,441.30)	568,362,471.52
其他综合收益	---	148,441.30	148,441.30

2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，减少1户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因

杭州福海堂茶业生态科技有限公司	收购
杭州春拾网络科技有限公司	新设
深圳市深深宝投资有限公司	新设
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
浙江深深宝华发茶业有限公司	转让

十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司利润分配政策未有调整和变更。

报告期内，利润分配执行情况：2014年4月9日，公司召开2013年年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配及公积金转赠股本预案》，公司2013年度权益分派方案为：以2013年12月31日的公司总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。截至2014年5月16日，上述权益分派方案已全部实施完毕。

权益分派实施前本公司总股本为250,900,154股，权益分派实施后总股本增至301,080,184股。

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

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

公司2012年度权益分派方案为：以2012年末公司总股本250,900,154股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.0元人民币现金（含税），合计派发现金红利50,180,030.80元，剩余未分配利润结转以后年度进行分配。

公司2013年度权益分派方案为：以2013年12月31日的公司总股本250,900,154股为基数，

以资本公积金向全体股东每10股转增2股。不派发现金红利，不送红股。

公司2014年度权益分派预案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2014 年	0.00	13,323,820.43	0.00%
2013 年	0.00	43,662,208.27	0.00%
2012 年	50,180,030.80	74,529,471.28	67.33%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司各战略项目均处于投入高峰期, 相应的投资及流动资金需求也将大幅增长, 考虑到 2015 年公司整体资金使用计划与投资需要, 2014 年度公司不进行现金分红。	未分配利润用于满足 2015 年公司日常运营和对外投资需要。

十二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十三、社会责任情况

适用 不适用

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

益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月06日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年01月07日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询主营业务
2014年01月09日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年01月21日	公司	电话沟通	个人	股东	希望到公司实地参观
2014年01月23日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司茶产业发展现状及未来发展规划
2014年01月28日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司主业发展情况
2014年03月06日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	了解公司业务发展情况
2014年03月12日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司茶产业发展现状及公司经营情况
2014年03月13日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司经营情况、主营业务及翡翠公寓销售情况
2014年03月21日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司是否重组
2014年03月25日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询 B 股登记问题
2014年03月26日	公司	电话沟通	机构	深圳汇金投资管理有限公司	希望到公司调研
2014年04月08日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询转增股相关信息
2014年04月09日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展问题
2014年04月10日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询转增股相关信息
2014年04月16日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展问题
2014年04月19日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司是否转型
2014年04月25日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	建议公司以实物回馈股东

2014年04月29日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营情况, 提出建议
2014年05月15日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营状况
2014年05月16日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营状况及主业发展情况
2014年05月23日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展情况
2014年05月28日	公司	电话沟通	个人	股东	了解公司茶产业发展现状及公司经营 情况
2014年06月04日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司是否重组
2014年06月12日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司各业务经营情况
2014年06月12日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司主营业务发展情况
2014年06月13日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司业绩、发展方向、投资者关 注情况
2014年06月13日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	对公司的发展方向提出建议
2014年06月13日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司是否重组
2014年06月21日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展方向
2014年06月23日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年06月23日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司投资方面的问题
2014年06月23日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	了解公司产品
2014年06月25日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	建议公司产品多元化
2014年06月26日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询聚芳永产品的购买途径
2014年06月30日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展情况
2014年07月08日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询普洱茶项目
2014年07月08日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司主营业务发展状况
2014年07月09日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询普洱茶项目
2014年07月10日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	询问公司信息披露问题
2014年07月11日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司主营业务发展状况
2014年07月11日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问是否可加盟公司直营店

2014年07月21日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询杭州品饮店相关问题
2014年07月25日	公司	电话沟通	机构	厦门国际银 行广东分行	希望到公司拜访
2014年08月01日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营状况及主营业务发展情 况
2014年09月11日	公司	实地调研	机构	国海证券	咨询公司主营业务发展现状
2014年09月11日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司股东人数
2014年10月26日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司股东人数
2014年10月31日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司是否重组
2014年10月31日	公司	电话沟通	个人	股东	询问公司业绩情况
2014年11月03日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	询问公司信息披露问题
2014年11月11日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司股东大会相关事宜
2014年11月11日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年11月12日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年11月18日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司发展方向
2014年11月20日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司销售情况及经营情况
2014年11月20日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司战略发展问题
2014年11月26日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司股东人数
2014年12月01日	公司	电话沟通	个人	股东	建议公司采取多元化营销手段
2014年12月01日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司信息披露问题
2014年12月09日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	询问公司股票价格问题
2014年12月11日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	建议公司采取多元化营销手段
2014年12月13日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司投资发展问题
2014年12月15日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况

2014年12月16日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司业绩情况、发展现状
2014年12月16日	公司	电话沟通	个人	股东	咨询公司经营业绩及翡翠公寓销售情况
2014年12月17日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司经营情况
2014年12月25日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	咨询公司股东人数
2014年12月26日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	建议公司采取多元化营销手段
2014年12月26日	公司	深交所互动易 问题答复	个人	股东	建议公司开发营销软件
接待次数					70
接待机构数量					3
接待个人数量					67
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息					否

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司为深中华向中国建设银行深圳市分行（以下简称“建行”）贷款人民币 700 万元提供连带担保一案已经和解结案，2003 年公司与建行达成《利息减免协议》，并已按协议分两期代深中华偿还人民币 700 万元、履行担保责任完毕；公司为深中华向中国银行深圳市分行申请开立信用证提供金额为 80 万美元的连带担保一案，经广东省高级人民法院（1999）粤法经一终字第 26 号民事判决书判决，公司承担连带清偿责任，截至 2004 年 6 月 30 日，公司已代深中华偿还人民币 663.16 万元（折合 80 万美元），履行担保责任完毕。2004 年 7 月 22 日，公司向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请强制执行上述代偿款项。深圳中院判令深中华偿还公司代其支付的人民币 700 万元及占有资金期间的利息【(2004)深中法民二初字第 448 号】，由于深中华未能依照判决书确定的时间和内容履行还款义务，故公司于 2004 年 12 月 20 日向深圳中院申请强制执行，深圳中院于 2005 年 1 月 14 日向深中华送达（2004）深中法执字第 1382 号民事裁定书和执行令、(2005)深中法执字第 208 号民事裁定书和执行令，裁定查封、冻结深中华财产（以人民币 14,131,575.92 元为限）及令深中华自执行令送达之日起五日内履行生效法律文书确定的和法律规定的义务，逾期不履行，深圳中院将依法强制执行。后根据广东省高级人民法院决定指定上述两执行案由广州铁路运输		否	公司于 2013 年 12 月末收到深中华管理人分配偿还债权人民币 9,894,717.14 元及 258,011 股 “*ST 深中华 A”(000017) 股份，另有 197,019 股 “*ST 深中华 B”(200017) 股份由深中华管理人负责在股票复牌后二十个交易日内变现。2014 年 4 月，公司收到深中华管理人支付的 197,019 股 “深中华 B”(200017) 股份变现资金共计 253,558.88 元。至此，本诉讼案件告一段落。	2013 年度，深中华管理人已分配偿还债权人民币 9,894,717.14 元及 258,011 股 “*ST 深中华 A”(000017) 股份已划转至公司名下；2014 年 4 月公司收到深中华管理人支付的 197,019 股 “深中华 B”(200017) 股份变现资金共计 253,558.88 元。	2004 年 04 月 10 日	以上事项详见 2004 年 4 月 10 日《公司 2003 年年度报告》；2004 年 8 月 6 日《公司 2004 年半年度报告》；2004 年 7 月 30 日、2004 年 11 月 20 日、2004 年 12 月 16 日、2004 年 12 月 29 日、2005 年 1 月 18 日、2013 年 8 月 7 日、2014 年 1 月 2 日、刊登在巨潮资讯网上的公司公告。	

法院执行,因未发现财产线索,已中止执行。2012年10月12日,深圳中院受理深中华破产重整一案,本公司向其管理人申报债权24,061,322.14元,深圳中院于2013年7月17日作出(2012)深中法破字第30-4号《民事裁定书》,裁定确认深中华公司管理人编制的《深圳中华自行车(集团)股份有限公司债权表》,根据上述债权表,确认公司对深中华债权为人民币20,972,491.51元。							
--	--	--	--	--	--	--	--

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、资产交易事项

1、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
浙江华发	深深宝华发51.72%股权	2014年2月20日	3,450	0	本期确认投资收益285.35万元	21.42%	不低于评估价格	否	不适用	是	是	2014年01月28日	2014年1月28日、2月25日、4月25日披露于巨潮资讯网的《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司51.72%股权的公告》、《关于转让浙江深深宝华发茶业有限公司51.72%股权的进展公告》及《关于转让浙江深深宝华发茶业有限公司51.72%股权的进展公告》

四、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司		3,000	2014 年 04 月 14 日	3,000	连带责任保证	一年	否	是
深圳市深宝华城科技有限公司		3,000	2014 年 04 月 14 日	3,000	连带责任保证	一年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				3,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		6,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）					6,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		6,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）					3,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								3.09%

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45.00
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘耀辉、龚晨艳

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，期间共支付内部控制审计费23万元。

六、其他重大事项的说明

1、转让深深宝华发51.72%股权事项

公司于2014年1月27日召开了第八届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司51.72%股权的议案》，同意公司将持有的控股子公司深深宝华发51.72%股权以人民币3,450万元的价格转让给深深宝华发第二大股东浙江华发。本次交易不构成关联交易，不属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

公司在收到上述股权转让事项的首期价款后办理了工商变更登记，变更后浙江华发持有深深宝华发100%股权，公司不再持有深深宝华发的股权。报告期内，公司已收到浙江华发支付的全部股权转让价款。至此，本次股权转让事项实施完毕。具体详见公司于2014年1月28日、2月25日、4月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的相关公告。

2、翡翠公寓项目

根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称“集泰实业公司”)签订《建设项目合作协议书》，本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号H307-0018)的土地与集泰实业公司进行开发，建设自用办公楼。本公司对该建设项目不增加任何方式的投资且不承担任何成本，集泰实业公司负责投入和承担项目建设的全部资金。本公司以H307-0018土地评估值为基础确定按人民币4,200.00万元作为对建设项目物业分配比例的依据。本公司的物业分配比例为：以H307-0018土地评估值为基础确定按人民币4,200.00万元所占建设项目的总成本(即人民币

4,200.00万元+经审计确认的集泰实业公司投入建设项目的全部资金)比例;若该比例小于20%,则本公司最低物业分配比例为20%。2012年12月,项目合作双方约定取消“自用办公楼”用途,改为“翡翠公寓”商品房开发项目。项目工程的商品房已于2014年10月26日开始入伙。“翡翠公寓”项目适用于合营安排准则,截止2014年12月31日,归属深宝公司部分实现商品房收入105,949,134.00元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,036,661	8.78%			4,407,332	-8,979,377	-4,572,045	17,464,616	5.80%
1、国有法人持股	6,783,729	2.70%			1,356,746	0	1,356,746	8,140,475	2.70%
2、其他内资持股	15,252,932	6.08%			3,050,586	-8,979,377	-5,928,791	9,324,141	3.10%
其中：境内法人持股	7,770,118	3.10%			1,554,023	0	1,554,023	9,324,141	3.10%
境内自然人持股	7,482,814	2.98%			1,496,563	-8,979,377	-7,482,814	0	0.00%
二、无限售条件股份	228,863,493	91.22%			45,772,698	8,979,377	54,752,075	283,615,568	94.20%
1、人民币普通股	202,727,493	80.80%			40,545,498	8,979,377	49,524,875	252,252,368	83.78%
2、境内上市的外资股	26,136,000	10.42%			5,227,200	0	5,227,200	31,363,200	10.42%
三、股份总数	250,900,154	100.00%			50,180,030	0	50,180,030	301,080,184	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2014年5月，公司实施了2013年年度权益分派方案，以公司2013年末总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增了50,180,130股。具体内容详见2014年5月7日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司公告。

2014年7月，公司2011年非公开发行限售股份解除限售，解除限售的股票数量为8,979,377 股，占公司总股本的比例为2.98%。具体内容详见2014年7月3日披露于巨潮资讯

网 (www.cninfo.com.cn) 上的公司公告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2013年年度权益分派方案已获2014年3月14日召开的公司第八届董事会第十次会议及2014年4月9日召开的2013年年度股东大会审议通过。

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

适用 不适用

报告期内，公司实施2013年度权益分派后，按新股本301,080,184股摊薄计算，2013年年度和2014年年度基本每股收益分别为0.145元/股、0.044元/股；每股净资产分别为3.19元/股、3.22元/股。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林逸香	2,561,002	3,073,203	512,201	0	公司 2011 年非公开发行限售股份；本期增加限售股数为公司 2013 年度权益分派实施所致	2014 年 7 月 7 日
夏振忠	2,134,917	2,561,900	426,983	0	公司 2011 年非公开发行限售股份；本期增加限售股数为公司 2013 年度权益分派实施所致	2014 年 7 月 7 日
曹丽君	2,012,758	2,415,310	402,552	0	公司 2011 年非公开发行限售股份；本期增加限售股数为公司 2013 年度权益分派实施所致	2014 年 7 月 7 日
郑玲娜	774,137	928,964	154,827	0	公司 2011 年非公开发行限售股份；本期增加限售股数为公司 2013 年度权益分派实施所致	2014 年 7 月 7 日
合计	7,482,814	8,979,377	1,496,563	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司实施2013年年度权益分派方案，股份总数由250,900,154股增至301,080,184股。

2、2014年5月，公司2013年度权益分派方案实施完毕，有限售条件股份由22,036,661股增至26,443,993股；无限售条件股份由228,863,493股增至274,636,191股。

3、2014年7月，公司2011年度非公开发行限售股份解除限售，解除限售的股票数量为8,979,377股。解除限售后，有限售条件股份由26,443,993股减至17,464,616股；无限售条件股份由274,636,191股增至283,615,568股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,932	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	19,149					
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市农产品股份有限公司	其他	19.09%	57,474,117	9,579,020	9,324,141	48,149,976		
深圳市投资控股有限公司	国有法人	16.00%	48,172,304	8,028,718	8,140,475	40,031,829		
深圳市天中投资有限公司	其他	6.38%	19,216,690	3,202,782	0	19,216,690	质押	10,000,000
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	3.58%	10,764,000	1,794,000	0	10,764,000		
云南国际信托有限公司—睿金—汇赢通45号单一资金信	其他	1.59%	4,777,693	4,777,693	0	4,777,693		

托								
曹丽君	境内自然人	0.80%	2,415,001	402,243	0	2,415,001		
厦门国际信托有限公司—浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	其他	0.71%	2,126,318	2,126,318	0	2,126,318		
夏振忠	境内自然人	0.68%	2,045,000	-89,917	0	2,045,000		
招商证券香港有限公司	国有法人	0.65%	1,943,520	1,424,820	0	1,943,520		
钟坚龙	境内自然人	0.57%	1,731,155	1,730,155	0	1,731,155		
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市国资委直接持有农产品 24.76245% 股权、间接持有农产品 5.23754% 股权，直接持有深投控 100% 的股权，除此之外，未知上列其余股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
深圳市农产品股份有限公司	48,149,976					人民币普通股	48,149,976	
深圳市投资控股有限公司	40,031,829					人民币普通股	40,031,829	
深圳市天中投资有限公司	19,216,690					人民币普通股	19,216,690	
华泰证券股份有限公司约定购回专用账户	10,764,000					人民币普通股	10,764,000	
云南国际信托有限公司—睿金一汇赢通 45 号单一资金信托	4,777,693					人民币普通股	4,777,693	
曹丽君	2,415,001					人民币普通股	2,415,001	
厦门国际信托有限公司—浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	2,126,318					人民币普通股	2,126,318	
夏振忠	2,045,000					人民币普通股	2,045,000	
招商证券香港有限公司	1,943,520					境内上市外资股	1,943,520	
钟坚龙	1,731,155					人民币普通股	1,731,155	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联	深圳市国资委直接持有农产品 24.76245% 股权、间接持有农产品 5.23754% 股权，直接持有深投控 100% 的股权，除此之外，未知上列其余股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

关系或一致行动的说明	人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有) (参见注 4)	<p>报告期初, 公司股东天中投资通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,013,908 股, 2014 年 5 月, 公司 2013 年度权益分派实施后, 其持有的股票由 16,013,908 股增至 19,216,690 股; 2014 年 6 月, 天中投资停止上述融资融券业务, 将其持有的本公司 19,216,690 股股份(占公司总股本的 6.38%)全部划转回其股票账户。2014 年 7 月, 天中投资与华泰证券股份有限公司开展融资融券业务, 将所持本公司 9,216,690 股股份(占公司总股本的 3.06%)全部转入华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户中。</p> <p>报告期内, 公司股东钟坚龙通过英大证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,729,955 股。</p>

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

是 否

2013年5月27日, 公司股东天中投资将其持有的本公司8,970,000股股份与华泰证券股份有限公司进行约定购回式交易; 2013年11月27日, 天中投资办理了该项业务的延期购回手续; 2014年5月, 公司2013年度权益分派方案实施后, 天中投资持有的8,970,000股股份增至10,764,000股; 2014年5月29日, 天中投资按照约定购回上述全部股份。

2014年6月4日, 天中投资将其持有的本公司10,764,000股股份再次与华泰证券股份有限公司进行约定购回式证券交易, 约定购回初始交易数量为10,764,000股, 占公司总股本的3.58%; 2014年9月3日, 天中投资办理了该项业务的延期购回手续; 2014年12月3日, 天中投资办理了该项业务的再次延期购回手续。截至报告期末, 天中投资无购回交易所涉股份, 天中投资持有本公司股份19,216,690股, 占公司总股本的6.38%。

2、公司控股股东情况

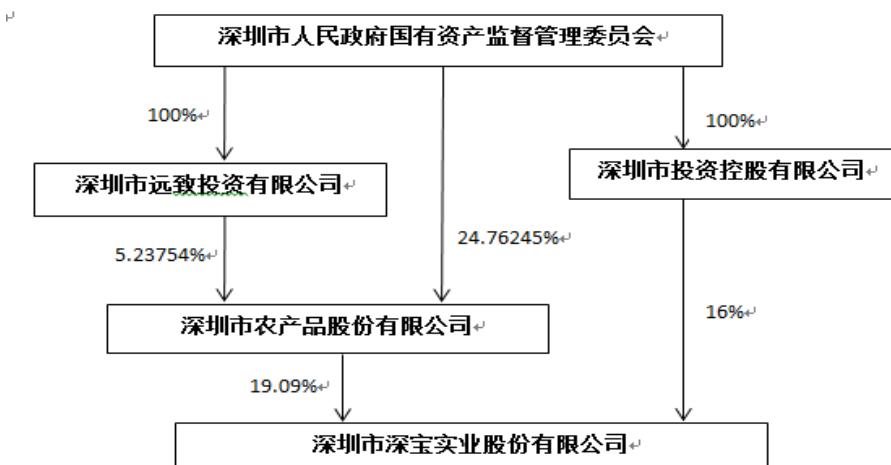
控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市农产品股份有限公司	陈少群	1989 年 01 月 14 日	192179163	169,696.41 万元	开发、建设、经营、管理农产品批发市场, 经营管理市场租售业务; 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 经营农产品、水产品的批发、连锁经营和进出口业务; 为农产品批发市场提供配套的招待所、小卖部、食店、运输、装卸、仓储、包装; 从事信息咨询(不含法律、行政法规、国务院决定禁止

				及规定需审批的项目)、物业管理、酒店管理；自有物业租赁：市场投资、投资兴办实业。
未来发展战略	详见控股股东农产品 2014 年年度报告。			
经营成果、财务状况、现金流等	详见控股股东农产品 2014 年年度报告。			
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	详见控股股东农产品 2014 年年度报告。			

3、公司实际控制人情况

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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单 位负责人	成立日 期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市投资控股有限公司	范鸣春	2004 年 10 月 13 日	767566421	1,612,000 万元	通过重组整合、资本运作和资产处置等手段，对全资、控股和参股企业的国有股权进行投资、运营和管理；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务；按照市国资委要求进行政策性和策略性投资；为市属国有企业提供担保；市国资委授权开展的其他业务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
郑煜曦	董事长、党委书记	现任	男	53	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
李金华	董事	现任	女	50	2014 年 11 月 10 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
黄宇	董事	现任	男	41	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
窦强	董事	现任	男	43	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
林延峰	董事	现任	男	43	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
颜泽松	董事、总经理	现任	男	45	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
范值清	独立董事	现任	男	66	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
吴叔平	独立董事	现任	男	62	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
徐壮城	独立董事	现任	男	43	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
林红	监事会主席	现任	女	50	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
罗龙新	监事	现任	男	54	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
黄勤	监事	现任	女	52	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
李芳	副总经理	现任	女	41	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
李亦研	副总经理、董事会秘书	现任	女	49	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
钱晓军	副总经理	现任	男	43	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
姚晓鹏	副总经理	现任	男	47	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
王志萍	财务总监	现任	女	44	2012 年 10 月 12 日	2015 年 10 月 12 日	0	0	0	0
陈少群	董事	离任	男	53	2012 年 10 月 12 日	2014 年 09 月 01 日	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

(一) 董事

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

董事会董事长、党委书记。现任公司第八届董事会董事长、党委书记。

李金华女士：1965年出生，工学硕士。历任深圳市农产品股份有限公司总经理办公室主任；深圳市海吉星国际物流园管理有限公司总经理；深圳布吉农产品批发市场总经理；深圳市农产品股份有限公司人力资源部部长。现任深圳市农产品股份有限公司人力资源部总经理；公司第八届董事会董事。

黄宇先生：1974年出生，工商管理硕士，高级会计师、中国注册会计师。历任深圳蛇口信德会计师事务所审计员；深圳亨达信会计师事务所审计部经理、所长助理；深圳市商贸投资控股公司审计部副主任科员；深圳市人民政府国有资产监督管理委员会社会事业处、企业二处主任科员；深圳市投资控股有限公司财务预算部副部长、部长。现任深圳市投资控股有限公司办公室主任；公司第八届董事会董事。

窦强先生：1972年出生，本科学历。历任驻马店人民广播电台编辑；驻马店市人大常委会副科长；河南天利能源股份有限公司副总经理；公司第七届董事会董事。现任河南万众集团有限公司副总裁；深圳市天中投资有限公司副总经理；公司第八届董事会董事。

林延峰先生：1972年出生，专科学历。广州市纺织行业协会常务理事、穗港澳纺织业联谊会常务理事。历任广州现代纺织公司总经理；公司第七届董事会董事。现任广东长江贸易有限公司董事总经理；公司第八届董事会董事。

颜泽松先生：1970年出生，本科学历。江西省上饶市第三届政协委员。历任深圳市深宝华城食品有限公司董事、总经理；深宝华城总裁；公司第六届监事会监事；公司第七届董事会董事、总经理。现任公司第八届董事会董事、总经理。

范值清先生：1949年出生，研究生学历，高级会计师、高级经济师。历任广东省高级职称评委兼专家组成员；深圳大型国营或合资企业的财务经理、财务总监；深圳大学、深圳经理进修学院客座教授；深圳金信诺高新技术股份有限公司独立董事；公司第五届、第六届董事会独立董事。现任深圳沙河实业股份有限公司独立董事；公司第八届董事会独立董事。

吴叔平先生：1953年出生，硕士学历，高级经济师。历任上海汽车启动机厂副厂长；上海市人民政府办公厅综合处副处长；亚商企业咨询股份有限公司董事、副总裁；深圳市农产品股份有限公司独立董事；成都高新投资集团独立董事。现任上海百研企业管理咨询有限公司总经理；公司第八届董事会独立董事。

徐壮城先生：1972年出生，法律硕士。历任深圳市公安局副科长；广东鼎丰律师事务所副主任；北京市德恒律师事务所深圳分所合伙人；公司第七届董事会独立董事。现任深圳市卡金亚珠宝有限公司董事长；深圳泰德金融控股有限公司董事副总经理；深圳仲裁委员会仲裁员；公司第八届董事会独立董事。

（二）监事

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

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

黄勤女士：1963年出生，研究生学历，会计师、经济师。历任公司计财部主管、副部长；深宝华城董事、财务总监。现任杭州聚芳永财务总监；公司第八届监事会职工监事。

（三）高级管理人员

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

李亦研女士：1966年出生，研究生学历，高级人力资源管理师。历任公司人力资源部副部长、部长，公司第五届、第六届监事会监事。现任公司副总经理、董事会秘书。兼任下属深深宝投资董事长。

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李金华	深圳市农产品股份有限公司	人力资源部总经理			是
黄宇	深圳市投资控股有限公司	办公室主任			是
窦强	深圳市天中投资有限公司	副总经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
窦强	河南万众集团有限公司	副总裁			-
林延峰	广东长江贸易有限公司	董事总经理			是
范值清	深圳沙河实业股份有限公司	独立董事			是
吴叔平	上海百研企业管理咨询有限公司	总经理			是
徐壮城	深圳市卡金亚珠宝有限公司	董事长			是
	深圳泰德金融控股有限公司	董事副总经理			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况****(一) 公司董事、监事及高级管理人员年度报酬的确定依据及决策程序**

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

(二) 董事、监事及高级管理人员报酬总额

报告期内现任董事、监事和高级管理人员从公司获得的年度应付税前报酬总额为468.55万元，报告期内离任的公司董事、监事及高级管理人员从公司获得的年度任职期间应付税前报酬总额为0万元，共计468.55万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期内实际所得报酬

郑煜曦	董事长、党委书记	男	53	现任	59.6	-	59.6
李金华	董事	女	50	现任	-	-	-
黄宇	董事	男	41	现任	-	-	-
窦强	董事	男	43	现任	-	-	-
林延峰	董事	男	43	现任	-	-	-
颜泽松	董事、总经理	男	45	现任	58.98	-	58.98
范值清	独立董事	男	66	现任	10.00	-	10.00
吴叔平	独立董事	男	62	现任	10.00	-	10.00
徐壮城	独立董事	男	43	现任	10.00	-	10.00
林红	监事会主席	女	50	现任	46.87	-	46.87
罗龙新	监事	男	54	现任	39.13	-	39.13
黄勤	监事	女	52	现任	21.89	-	21.89
李芳	副总经理	女	41	现任	43.71	-	43.71
李亦研	副总经理、董事会秘书	女	49	现任	52.02	-	52.02
钱晓军	副总经理	男	43	现任	41.52	-	41.52
姚晓鹏	副总经理	男	47	现任	37.95	-	37.95
王志萍	财务总监	女	44	现任	36.88	-	36.88
陈少群	董事	男	53	离任	-	-	-
合计	--	--	--	--	468.55		468.55

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈少群	董事	离任	2014 年 09 月 01 日	工作原因主动辞职
李金华	董事	被选举	2014 年 11 月 10 日	公司股东农产品推荐、公司提名委员会提议

五、公司员工情况

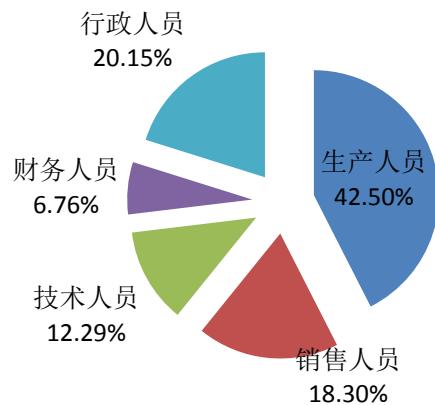
截至2014年12月31日，公司共有员工814人（含合并报表企业员工人数）。其构成如下：

1、员工专业构成结构表

专业	人数	比例 (%)
生产人员	346	42.50
销售人员	149	18.30
技术人员	100	12.29

财务人员	55	6.76
行政人员	164	20.15
合计	814	100.00

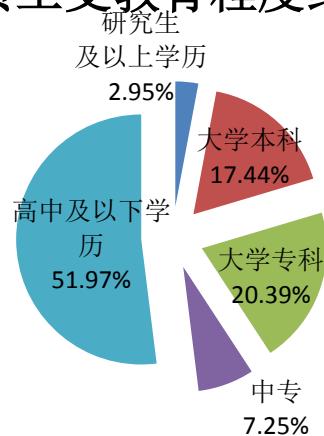
1、员工专业构成结构表



2、员工受教育程度结构表

学 历	人 数	比 例 (%)
研究生及以上学历	24	2.95
大学本科	142	17.44
大学专科	166	20.39
中专	59	7.25
高中及以下学历	423	51.97
合计	814	100.00

2、员工受教育程度结构表



3、截至报告期末，公司需承担费用的离退休员工为0人。

4、员工薪酬政策

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

5、培训计划

随着公司战略规划的推进和经营目标管理的实施，公司各模块对各类人员，特别是重要岗位关键人才素质要求更多样化、全面化，据此公司逐步规划并建立学习型组织，范围覆盖全体员工，并有效执行培训学分制，将被动学习转为主动学习。同时加快内部讲师的培养，鼓励分享，帮助公司员工在掌握本职工作所要求的知识、技能和态度的同时，更进一步地提高自我素质，增强员工自身能力。2015年度，公司将坚持“上接战略，下接绩效”的培训原则，持续开展紧贴经营业务和岗位工作技能的培训项目，并不断推进培训体系的建设和完善，层层落实培训的针对性和时效性。通过内部培训资源的优化整合，组织内部讲师团队分阶段、分批次进行深宝内部课程体系的开发与设计，在内部知识和经验得以有效传承的同时，对内部人才的快速培养将是一个新的突破。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

(二) 报告期内，公司修订的治理制度如下：

序号	制度名称	披露索引
1	公司章程(2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2	股东大会议事规则(2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
3	董事大会议事规则(2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
4	监事大会议事规则(2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
5	独立董事制度(2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
6	防范控股股东及关联方占用公司资金制度 (2014年9月)	2014年9月5日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为进一步完善公司内部管理制度，加强内幕信息管理，提高公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人的法制、自律意识，杜绝内幕交易、股价操纵等违法行为，并保证公司信息披露的公开、公平、公正，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关

于建立〈公司内幕信息及知情人登记制度〉的议案》，内容详见 2009 年 10 月 31 日刊登在巨潮资讯网上的《深圳市深宝实业股份有限公司内幕信息及知情人登记制度》。

报告期内，公司认真做好日常内幕信息知情人登记、报备工作，在重要事项窗口期均有提前告诫内幕信息知情人勿泄露内幕信息及利用内幕信息买卖公司股票。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未有受到监管部门查处和整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 09 日	1、《公司 2013 年度董事会报告》 2、《公司 2013 年度监事会报告》 3、《公司 2013 年度财务决算报告》 4、《公司 2013 年度利润分配及公积金转增股本预案》 5、《关于公司 2013 年度董事及监事薪酬的议案》 6、《〈公司 2013 年年度报告〉及其摘要》	本次股东大会议案全部获得通过	2014 年 04 月 10 日	2014 年 4 月 10 日披露于巨潮资讯网的 2014-13 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告》

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 04 日	1、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案》 2、《关于再次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》 3、《关于修订〈公司章程〉的特别议案》 4、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》 5、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》 6、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》	本次股东大会议案全部获得通过	2014 年 09 月 05 日	2014 年 9 月 5 日披露于巨潮资讯网的 2014-40 号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》

		7、《关于修订公司〈独立董事制度〉的议案》 8、《关于修订公司〈防范控股股东及关联方占用公司资金制度〉的议案》			
2014年第二次临时股东大会	2014年11月10日	1、《关于增补公司董事的议案》	本次股东大会议案获得通过	2014年11月11日	2014年11月11日披露于巨潮资讯网的 2014-49号公告《深圳市深宝实业股份有限公司 2014年第二次临时股东大会决议公告》

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
范值清	7	7	0	0	0	否
吴叔平	7	2	5	0	0	否
徐壮城	7	7	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极出席董事会会议、列席股东大会，

针对各重要事项客观、公正的发表专业独立意见，并持续关注公司运作，不定期检查和指导公司经营管理工作、了解内部控制体系完善、募投项目实施进展等情况，积极参加监管部门组织的独立董事培训，提高依法履职意识，及时对报告期内公司发生的对外投资、关联交易、聘请审计机构等事项发表了独立公正意见。公司独立董事的勤勉履职对完善公司治理结构，维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。公司独立董事履职情况说明详见公司在巨潮资讯网披露的《独立董事2014年度述职报告》。

四、董事会下设专业委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了两次会议，审议通过了《关于拟投资建立云南普洱茶交易中心及配套服务项目的议案》、《关于出资成立北京深宝盛源食品有限公司的议案》，对公司战略发展事宜进行了认真的讨论和分析，提出了专业的意见及建议，对加强决策科学性，提高决策效益和质量发挥了重要作用。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开了四次会议，审议了公司2013年年度、2014年半年度、2014年第一季度及第三季度财务报告，确认财务报告符合会计准则以及能够公允的反映公司的财务状况、经营成果及现金流量，并对公司内部控制建设等情况进行了审核，对公司聘任外部审计机构等事项发表了专业意见，确保公司能够按时保质完成审计工作。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议，根据公司《总部绩效管理办法》的规定，对公司总部2013年度绩效系数进行了考核，对公司董事、高级管理人员2013年度薪酬进行了考核，对公司2014年度经营业绩指标进行了确认。同时，对公司制定的《公司总部薪酬与绩效管理手册》进行了审议，从而进一步规范了公司薪酬与绩效管理制度，保障公司健康稳定发展。

4、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会召开了一次会议，鉴于原公司董事陈少群先生向公司董事会提出辞职申请，根据《公司章程》、《董事会提名委员会工作条例》的规定，提名委员会对增补董事候选人的任职资格进行了认真核查，认为候选人李金华女士具备与其行使职权相

适应的任职条件，符合《公司法》及《公司章程》中关于公司董事任职资格的有关规定，同意向公司第八届董事会提名李金华女士为增补董事候选人。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整情况

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

1、公司业务独立：

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

2、公司人员独立：

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

3、公司资产独立：

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

4、公司机构独立：

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

5、公司财务独立：

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务

决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，严格遵照各项财务制度，独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

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

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

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

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

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

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 21 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，深宝公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 21 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十节 财务报告

一、 审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 4 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2015] 004209 号
注册会计师姓名	刘耀辉、龚晨艳

审计报告

大华审字[2015] 004209 号

深圳市深宝实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市深宝实业股份有限公司(以下简称深深宝公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，深深宝公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深深宝公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：

刘耀辉

中国注册会计师：

龚晨艳

二〇一五年四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	267,347,778.44	243,952,272.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	1,777,695.79	1,389,288.09
应收票据		—	—
应收账款	(三)	103,147,982.43	106,664,101.14
预付款项	(四)	7,779,877.27	19,617,679.28
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	(五)	24,689,122.83	22,503,883.61
存货	(六)	130,041,684.50	110,044,084.98
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	(七)	3,911,623.17	2,835,640.51
流动资产合计		538,695,764.43	507,006,950.52
非流动资产：			
可供出售金融资产	(八)	57,500.00	57,500.00
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	(九)	1,042,686.34	—
投资性房地产		—	—
固定资产	(十)	397,461,013.05	308,220,725.48
在建工程	(十一)	4,040,726.71	93,769,195.13
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产	(十二)	436,156.00	436,156.00
油气资产		—	—
无形资产	(十三)	196,961,086.80	205,740,916.53
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用	(十四)	12,961,711.79	8,969,680.56
递延所得税资产	(十五)	2,955,622.47	2,630,033.64
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		615,916,503.16	619,824,207.34
资产总计		1,154,612,267.59	1,126,831,157.86
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司
合并资产负债表 (续)

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	40,000,000.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款	(十七)	17,679,451.23	33,460,808.35
预收款项	(十八)	3,162,385.52	2,717,117.95
应付职工薪酬	(十九)	7,837,260.80	9,553,292.94
应交税费	(二十)	24,901,069.25	15,006,102.34
应付利息		—	—
应付股利	(二十一)	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	(二十二)	48,845,820.69	35,754,798.46
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		145,335,170.23	99,401,302.78
非流动负债:			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益	(二十三)	14,376,120.78	15,745,161.90
递延所得税负债	(十五)	1,262,646.50	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		15,638,767.28	15,745,161.90
负债合计		160,973,937.51	115,146,464.68
股东权益:			
股本	(二十四)	301,080,184.00	250,900,154.00
其他权益工具		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	(二十五)	518,186,429.67	568,362,471.52
减: 库存股		—	—
其他综合收益		—	2,966,659.20
专项储备		—	—
盈余公积	(二十六)	49,483,448.58	45,001,147.33
未分配利润	(二十七)	102,128,156.68	93,286,637.50
归属于母公司股东权益合计		970,878,218.93	960,517,069.55
少数股东权益		22,760,111.15	51,167,623.63
股东权益合计		993,638,330.08	1,011,684,693.18
负债和股东权益总计		1,154,612,267.59	1,126,831,157.86
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人: 郑煜曦先生

主管会计工作负责人: 王志萍女士

会计机构负责人: 徐启明先生

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司
资产负债表

2014 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		150,507,919.56	91,582,439.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,777,695.79	1,389,288.09
应收票据		—	—
应收账款	(一)	66,943,467.46	26,786,709.08
预付款项		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	(二)	226,739,055.48	195,025,202.17
存货		6,787,542.82	9,619,824.20
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		452,755,681.11	324,403,463.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		—	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	(三)	879,110,475.04	859,110,475.04
投资性房地产		22,185,674.71	23,012,842.86
固定资产		54,632,801.84	3,272,893.01
在建工程		—	50,023,561.00
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		436,156.00	436,156.00
油气资产		—	—
无形资产		7,849,895.35	8,272,752.63
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		904,608.11	280,888.31
递延所得税资产		1,595,828.95	1,425,156.37
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		966,715,440.00	945,834,725.22
资产总计		1,419,471,121.11	1,270,238,188.56
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司

资产负债表（续）

2014 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		31,618,075.33	30,990,754.97
预收款项		537,767.09	77,719.00
应付职工薪酬		2,963,536.35	5,093,244.06
应交税费		23,882,099.83	10,930,170.59
应付利息		—	—
应付股利		2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款		197,493,420.54	144,997,078.65
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		299,404,081.88	194,998,150.01
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		49,920.00	49,920.00
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		49,920.00	49,920.00
负债合计		299,454,001.88	195,048,070.01
股东权益：			
股本		301,080,184.00	250,900,154.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		532,984,264.34	583,160,306.19
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		49,483,448.58	45,001,147.33
未分配利润		236,469,222.31	196,128,511.03
股东权益合计		1,120,017,119.23	1,075,190,118.55
负债和股东权益总计		1,419,471,121.11	1,270,238,188.56
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

3、合并利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司

合并利润表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十八)	368,121,399.84	438,318,662.25
二、营业总成本		360,221,345.99	464,643,325.11
其中：营业成本	(二十八)	229,059,281.30	367,575,489.74
营业税金及附加	(二十九)	21,085,230.52	1,559,176.26
销售费用	(三十)	34,669,374.33	34,286,008.25
管理费用	(三十一)	75,664,108.61	60,626,094.40
财务费用	(三十二)	(1,033,252.39)	(121,468.43)
资产减值损失	(三十三)	776,603.62	718,024.89
加：公允价值变动收益	(三十四)	642,447.39	66,359.35
投资收益	(三十五)	2,875,742.20	68,266,653.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,686.34	-
三、营业利润		11,418,243.44	42,008,350.29
加：营业外收入	(三十六)	6,728,246.14	20,069,364.44
其中：非流动资产处置利得		1,000.00	8,276.29
减：营业外支出	(三十七)	92,423.53	74,228.91
其中：非流动资产处置损失		92,423.53	74,221.87
四、利润总额		18,054,066.05	62,003,485.82
减：所得税费用	(三十八)	3,927,874.68	16,789,256.26
五、净利润		14,126,191.37	45,214,229.56
归属于母公司股东的净利润		13,323,820.43	43,662,208.27
少数股东损益		802,370.94	1,552,021.29
六、其他综合收益的税后净额		-	5,579,833.90
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	2,818,217.90
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		-	2,818,217.90
1、外币财务报表折算差额		-	-
2、其他		-	2,818,217.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	2,761,616.00
七、综合收益总额		14,126,191.37	50,794,063.46
归属于母公司股东的综合收益总额		13,323,820.43	46,480,426.17
归属于少数股东的综合收益总额		802,370.94	4,313,637.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0443	0.1450
(二)稀释每股收益		0.0443	0.1450

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

4、母公司利润表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司

利润表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	187,163,882.45	60,972,143.52
减：营业成本	(四)	90,592,440.59	55,661,017.95
营业税金及附加		20,064,449.40	141,470.27
销售费用		4,454,898.63	1,252,220.51
管理费用		28,787,044.84	25,043,344.88
财务费用		1,004,478.00	(295,000.43)
资产减值损失		136,460.22	315,833.29
加：公允价值变动收益		642,447.39	66,359.35
投资收益	(五)	4,452,349.39	68,259,965.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
二、营业利润		47,218,907.55	47,179,581.55
加：营业外收入		1,229,700.00	12,873,304.58
其中：非流动资产处置利得		—	5,658.70
减：营业外支出		36,096.51	3,410.56
其中：非流动资产处置损失		36,096.51	3,410.56
三、利润总额		48,412,511.04	60,049,475.57
减：所得税费用		3,589,498.51	10,755,369.58
四、净利润		44,823,012.53	49,294,105.99
五、其他综合收益的税后净额		—	(140,166.10)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		—	(140,166.10)
六、综合收益总额		44,823,012.53	49,153,939.89
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司

合并现金流量表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	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		388,618,847.59	494,208,654.12
收到的税费返还		428,432.77	22,665,987.35
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	19,818,543.85	23,599,842.70
经营活动现金流入小计		408,865,824.21	540,474,484.17
购买商品、接受劳务支付的现金		240,406,486.13	449,208,910.51
支付给职工以及为职工支付的现金		64,518,390.83	51,497,653.30
支付的各项税费		28,895,800.03	19,918,563.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	49,602,034.77	45,878,706.83
经营活动现金流出小计		383,422,711.76	566,503,833.80
经营活动产生的现金流量净额		25,443,112.45	(26,029,349.63)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		—	25,488,813.63
取得投资收益收到的现金		—	68,259,965.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,706.96	850,867.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十)	18,039,785.00	—
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)	—	9,080,000.00
投资活动现金流入小计		18,104,491.96	103,679,646.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,063,452.97	157,370,487.26
投资支付的现金		1,020,000.00	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(三十九)	4,617,194.45	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		59,700,647.42	157,370,487.26
投资活动产生的现金流量净额		(41,596,155.46)	(53,690,840.69)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,625,000.00	—
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,625,000.00	—
取得借款收到的现金		90,000,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	3,988.15	5,720,000.00
筹资活动现金流入小计		92,628,988.15	165,720,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,179,206.34	52,797,559.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		53,179,206.34	212,797,559.33
筹资活动产生的现金流量净额		39,449,781.81	(47,077,559.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,766.73	(2,506,842.78)
五、现金及现金等价物净增加额		23,395,505.53	(129,304,592.43)
加：年初现金及现金等价物余额		243,452,272.91	372,756,865.34
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	266,847,778.44	243,452,272.91
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司

现金流量表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	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		160,601,744.35	44,803,799.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		113,502,477.47	151,444,388.06
经营活动现金流入小计		274,104,221.82	196,248,187.18
购买商品、接受劳务支付的现金		89,134,076.69	84,502,195.42
支付给职工以及为职工支付的现金		21,378,127.31	14,246,525.69
支付的各项税费		15,534,012.75	1,078,737.64
支付其他与经营活动有关的现金		108,473,603.14	48,140,580.37
经营活动现金流出小计		234,519,819.89	147,968,039.12
经营活动产生的现金流量净额		39,584,401.93	48,280,148.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		34,450,000.00	25,488,813.63
取得投资收益收到的现金		-	68,259,965.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,706.96	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		34,499,706.96	93,748,778.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,708,942.51	53,411,574.99
投资支付的现金		50,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		52,708,942.51	53,411,574.99
投资活动产生的现金流量净额		(18,209,235.55)	40,337,203.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,988.15	-
筹资活动现金流入小计		60,003,988.15	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,453,956.34	51,611,280.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,453,956.34	156,611,280.80
筹资活动产生的现金流量净额		37,550,031.81	(51,611,280.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281.57	(292,198.46)
五、现金及现金等价物净增加额		58,925,479.76	36,713,872.59
加：年初现金及现金等价物余额		91,582,439.80	54,868,567.21
六、期末现金及现金等价物余额		150,507,919.56	91,582,439.80
(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)			

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司
合并股东权益变动表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额									
		归属于母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		250,900,154.00	-	568,362,471.52	-	2,966,659.20	-	45,001,147.33	93,286,637.50	51,167,623.63	1,011,684,693.18
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		250,900,154.00	-	568,362,471.52	-	2,966,659.20	-	45,001,147.33	93,286,637.50	51,167,623.63	1,011,684,693.18
三、本年增减变动金额		50,180,030.00	-	(50,176,041.85)	-	(2,966,659.20)	-	4,482,301.25	8,841,519.18	(28,407,512.48)	(18,046,363.10)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(2,966,659.20)	-	-	13,323,820.43	802,370.94	11,159,532.17
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	(29,209,883.42)	(29,209,883.42)
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	2,625,000.00	2,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	(31,834,883.42)	(31,834,883.42)
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	4,482,301.25	(4,482,301.25)	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,482,301.25	(4,482,301.25)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		50,180,030.00	-	(50,176,041.85)	-	-	-	-	-	-	3,988.15
1. 资本公积转增股本		50,180,030.00	-	(50,180,030.00)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	3,988.15	-	-	-	-	-	3,988.15
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额		301,080,184.00	-	518,186,429.67	-	-	-	49,483,448.58	102,128,156.68	22,760,111.15	993,638,330.08

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司
合并股东权益变动表

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	上期金额									
		归属于母公司所有者权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		250,900,154.00	-	568,510,912.82	-	-	-	40,071,736.73	104,733,870.63	41,953,986.34	1,006,170,660.52
加: 会计政策变更		-	-	(148,441.30)	-	148,441.30	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		250,900,154.00	-	568,362,471.52	-	148,441.30	-	40,071,736.73	104,733,870.63	41,953,986.34	1,006,170,660.52
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	2,818,217.90	-	4,929,410.60	(11,447,233.13)	9,213,637.29	5,514,032.66
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	2,818,217.90	-	-	43,662,208.27	4,313,637.29	50,794,063.46
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	4,929,410.60	(55,109,441.40)	-	(50,180,030.80)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,929,410.60	(4,929,410.60)	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(50,180,030.80)	-	(50,180,030.80)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额		250,900,154.00	-	568,362,471.52	-	2,966,659.20	-	45,001,147.33	93,286,637.50	51,167,623.63	1,011,684,693.18

法定代表人: 郑煜曦先生

主管会计工作负责人: 王志萍女士

会计机构负责人: 徐启明先生

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市深宝实业股份有限公司

深圳市深宝实业股份有限公司
股东权益变动表

2014 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额								
一、上年年末余额		250,900,154.00	-	583,160,306.19	-	-	-	45,001,147.33	196,128,511.03	1,075,190,118.55
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		250,900,154.00	-	583,160,306.19	-	-	-	45,001,147.33	196,128,511.03	1,075,190,118.55
三、本年增减变动金额		50,180,030.00	-	(50,176,041.85)	-	-	-	4,482,301.25	40,340,711.28	44,827,000.68
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	44,823,012.53	44,823,012.53
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	4,482,301.25	(4,482,301.25)	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,482,301.25	(4,482,301.25)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		50,180,030.00	-	(50,176,041.85)	-	-	-	-	-	3,988.15
1. 资本公积转增股本		50,180,030.00	-	(50,180,030.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	3,988.15	-	-	-	-	-	3,988.15
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额		301,080,184.00	-	532,984,264.34	-	-	-	49,483,448.58	236,469,222.31	1,120,017,119.23

法定代表人：郑煜曦先生

主管会计工作负责人：王志萍女士

会计机构负责人：徐启明先生

深圳市深宝实业股份有限公司
股东权益变动表

2014 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	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	股东权益合计
一、上年年末余额		250,900,154.00	-	583,300,472.29	-	-	-	40,071,736.73	201,943,846.44	1,076,216,209.46
加: 会计政策变更		-	-	(140,166.10)	-	140,166.10	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		250,900,154.00	-	583,160,306.19	-	140,166.10	-	40,071,736.73	201,943,846.44	1,076,216,209.46
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	(140,166.10)	-	4,929,410.60	(5,815,335.41)	(1,026,090.91)
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	(140,166.10)	-	-	49,294,105.99	49,153,939.89
(二) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	4,929,410.60	(55,109,441.40)	(50,180,030.80)
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	4,929,410.60	(4,929,410.60)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(50,180,030.80)	(50,180,030.80)
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额		250,900,154.00	-	583,160,306.19	-	-	-	45,001,147.33	196,128,511.03	1,075,190,118.55

法定代表人: 郑煜曦先生

主管会计工作负责人: 王志萍女士

会计机构负责人: 徐启明先生

三、2014 年度财务报表附注

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

(二) 行业性质

本公司属食品饮料行业。

(三) 经营范围

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

(四) 主要产品、劳务

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

（五）公司基本架构

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

（六）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 17 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十三户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市深宝华城科技有限公司(以下简称深宝华城)	全资子公司	一级	100	100
婺源县聚芳永茶业有限公司(以下简称婺源聚芳永)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝三井食品饮料发展有限公司(以下简称深宝三井)	全资子公司	一级	100	100
惠州深宝科技有限公司(以下简称惠州深宝科技)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝物业管理有限公司(以下简称深宝物业)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝工贸有限公司(以下简称深宝工贸)	全资子公司	一级	100	100
杭州聚芳永控股有限公司(以下简称杭州聚芳永)	全资子公司	一级	100	100
深圳市深宝技术中心有限公司(以下简称深宝技术中心)	全资子公司	一级	100	100
福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司(以下简称深宝裕兴)	控股子公司	二级	51.75	51.75
杭州福海堂茶业生态科技有限公司(以下简称福海堂生态)	控股子公司	二级	92	92
杭州春拾网络科技有限公司(以下简称春拾网络)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深深宝投资有限公司(以下简称深深宝投资)	全资子公司	一级	100	100
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司(以下简称深深宝茶文化)	控股子公司	二级	65	65

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 1 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
福海堂生态	收购
春拾网络	新设
深深宝投资	新设
深深宝茶文化	新设

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
浙江深深宝华发茶业有限公司	转让

本公司于 2014 年 1 月 27 日召开的第八届董事会第九次会议审议通过了《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股权的议案》，同意本公司将持有的浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股股权转让给浙江华发茶业有限公司，转让价款为人民币 3,450 万元。

3、未纳入合并范围的子公司

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

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

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，计入合并成本。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（七）合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币财务报表的折算核算方法

1、外币业务

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

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

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

2、外币财务报表折算

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

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

（十）金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额的 10% (含 10%) 的款项。

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

2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：库存商品、发出商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工材料、开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

8、维修基金的核算方法

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

9、质量保证金的核算方法

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

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4、长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十六) 在建工程

1、 在建工程的类别

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

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）生物资产

本公司的生物资产为生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

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

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

（十九）无形资产与开发支出

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按取得土地使用权证后实际剩余年限摊销	土地使用权证
专有技术	20年	公司实际情况
林木使用权	约定的使用年限	协议约定
商标使用权	10年	公司实际情况
软件使用权	5-8年	协议约定

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。具体标准为在研发中心提交的研发立项报告经过批准后，正式开始进入开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

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

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）收入确认

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司主要销售，依据合同中约定的到货验收期满时，确认相应收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

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

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

1) 长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量，其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股 比例(%)	2013年12月31日		
		长期股权投资	长期股权投资减值准备	可供出售金融资产
深圳市三九胃泰股份有限公司	0.95	2,480,000.00	2,480,000.00	---

被投资单位	持股 比例(%)	2013 年 12 月 31 日		
		长期股权投资	长期股权投资减值 准备	可供出售金融资产
深圳市天极光电技术实业股份有限公司	3.77	15,000,000.00	15,000,000.00	---
北京天坛股份有限公司	0.00	57,500.00	---	57,500.00
合计		17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

2) 本公司根据《合营安排准则》，对原纳入合并的项目重新判断，该项目属于共同经营，追溯调整影响如下：

主体名称	2013 年 12 月 31 日	
	资产总额	负债总额
翡翠公寓项目	209,821,853.92	209,821,853.92
合计	209,821,853.92	209,821,853.92

3) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

报表项目名称	2013 年 12 月 31 日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
递延收益	---	15,745,161.90	15,745,161.90
其他非流动负债	15,745,161.90	(15,745,161.90)	---
资本公积	571,329,130.72	(2,966,659.20)	568,362,471.52
其他综合收益	---	2,966,659.20	2,966,659.20

报表项目名称	2013 年 1 月 1 日		
	变更前金额	变更金额	变更后金额
递延收益	---	8,661,364.25	8,661,364.25
其他非流动负债	8,661,364.25	(8,661,364.25)	---
资本公积	568,510,912.82	(148,441.30)	568,362,471.52
其他综合收益	---	148,441.30	148,441.30

2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要适用的税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
营业税	应纳税营业额	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
深宝华城	15%
其中：深宝华城汕头分公司	25%
婺源聚芳永	15%
深宝三井	25%
惠州深宝科技	25%
深宝物业	25%
深宝工贸	25%
杭州聚芳永	25%
深宝裕兴	25%
深宝技术中心	25%
福海堂生态	25%
春拾网络	25%
深深宝投资	25%
深深宝茶文化	25%

（二）税收优惠政策及依据

本公司全资子公司深宝华城 2014 年 9 月 30 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444201602），认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，深宝华城 2014 年度至 2016 年度享受该税收优惠政策。

本公司全资子公司婺源聚芳永 2014 年 10 月 8 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201436000182），认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，婺源聚芳永 2014 年度至 2016 年度享受该税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金的分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,531.08	181,781.97
银行存款	266,747,247.36	243,270,490.94
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	267,347,778.44	243,952,272.91

2、期末受限制的货币资金明细如下：

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

3、本公司在编制现金流量表时，已将受限制的其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具	1,777,695.79	1,389,288.09
合计	1,777,695.79	1,389,288.09

期末余额为持有“深中华 A”的股票 258,011 股。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,957,669.05	84.28	809,686.62	0.78	103,147,982.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,391,001.77	15.72	19,391,001.77	100.00	---
合计	123,348,670.82	100.00	20,200,688.39	16.38	103,147,982.43

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,383,248.43	84.70	719,147.29	0.67	106,664,101.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,391,001.77	15.30	19,391,001.77	100.00	---

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	126,774,250.20	100.00	20,110,149.06	15.86	106,664,101.14

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	96,542,154.98	78.27	---	101,619,161.41	80.15	---
1—2 年	2,687,388.26	2.18	134,369.41	1,056,675.26	0.83	52,833.77
2—3 年	678,033.35	0.55	67,803.34	795,964.83	0.63	79,596.48
3 年以上	4,050,092.46	3.28	607,513.87	3,911,446.93	3.09	586,717.04
合计	103,957,669.05	84.28	809,686.62	107,383,248.43	84.70	719,147.29

2、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

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

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
深圳市农产品股份有限公司	50,258.00	---	75,426.00	---
合计	50,258.00	---	75,426.00	---

4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	21,774,372.00	17.65	---
客户二	11,114,003.00	9.01	---
客户三	10,660,367.00	8.64	---
客户四	4,762,358.40	3.86	---
客户五	4,326,196.00	3.51	---
合计	52,637,296.40	42.67	---

5、期末应收账款中无应收其他关联方款项的情况。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,714,190.03	73.44	19,304,913.09	98.40
1-2 年	1,816,392.30	23.35	77,087.75	0.39
2-3 年	37,919.50	0.49	195,397.64	1.00
3 年以上	211,375.44	2.72	40,280.80	0.21
合计	7,779,877.27	100.00	19,617,679.28	100.00

2、期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

3、期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商二	950,000.00	1-2 年	交易尚未完成
合计	950,000.00		

4、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	1,234,258.39	15.86
供应商二	950,000.00	12.21
供应商三	570,000.00	7.33
供应商四	448,216.45	5.76
供应商五	439,569.41	5.65
合计	3,642,044.25	46.81

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,427,389.39	60.94	2,738,266.56	9.98	24,689,122.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,577,795.82	39.06	17,577,795.82	100	---
合计	45,005,185.21	100	20,316,062.38	45.14	24,689,122.83

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账	---	---	---	---	---

种类	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,112,996.31	58.82	2,609,112.70	10.39	22,503,883.61	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,584,990.00	41.18	17,584,990.00	100	---	
合计	42,697,986.31	100	20,194,102.70	47.30	22,503,883.61	

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,625,316.50	16.94	---	6,721,420.31	15.74	---
1—2 年	1,840,898.15	4.09	92,044.91	969,291.22	2.27	48,464.56
2—3 年	959,091.22	2.13	95,909.12	1,053,891.39	2.47	105,389.14
3 年以上	17,002,083.52	37.78	2,550,312.53	16,368,393.39	38.34	2,455,259.00
合计	27,427,389.39	60.94	2,738,266.56	25,112,996.31	58.82	2,609,112.70

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

4、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
3 年以上其他应收款	17,577,795.82	17,577,795.82	100	历史形成，无法收回
合计	17,577,795.82	17,577,795.82	100	

5、期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
常州三井油脂有限公司	联营公司	18,598,494.94	41.33
云南普洱茶交易中心股份有限公司	联营公司	508,525.68	1.13
合计		19,107,020.62	42.46

6、期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州三井油脂有限公司	往来款	18,598,494.94	*	41.33	2,497,820.07
杭州石龙山生态乐园有限公司	往来款	600,000.00	1 年以内	1.33	---
云南普洱茶交易中心股份有限公司	往来款	508,525.68	1 年以内	1.13	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	应收退税款	337,748.21	1 年以内	0.75	---
婺源县工业园区管委会	未结算购地款	256,296.20	3 年以上	0.57	38,444.43
合计		20,301,065.03		45.11	2,536,264.50

* 常州三井油脂有限公司期末余额的账龄分别是：1 年以内 660,689.21 元、1-2 年 1,449,695.54 元、2-3 年 957,624.79 元、3 年以上 15,530,485.40 元。

7、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,368,252.63	1,389,775.00
应收增值税退税款	337,748.21	12,598.31
往来款项及其他	43,299,184.37	41,295,613.00
合计	45,005,185.21	42,697,986.31

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,061,015.73	3,704,335.73	46,356,680.00	42,491,527.68	3,597,264.60	38,894,263.08
包装物	5,311,914.37	---	5,311,914.37	4,847,689.54	---	4,847,689.54
在产品	31,256,557.79	81,052.46	31,175,505.33	19,416,441.85	---	19,416,441.85
库存商品	35,192,734.56	1,282,058.46	33,910,676.10	36,343,254.92	897,597.70	35,445,657.22
发出商品	6,484,704.45	---	6,484,704.45	4,111,657.13	---	4,111,657.13
委托加工材料	5,337,209.83	5,290,502.32	46,707.51	5,373,084.21	5,298,011.68	75,072.53
开发成本	---	---	---	7,253,303.63	---	7,253,303.63
开发产品	6,755,496.74	---	6,755,496.74	---	---	---
合计	140,399,633.47	10,357,948.97	130,041,684.50	119,836,958.96	9,792,873.98	110,044,084.98

2、开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	期末余额	期初余额
翡翠公寓	2011 年 5 月	2014 年 1 月	---	7,253,303.63
合计			---	7,253,303.63

3、开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

翡翠公寓	2014 年 1 月	---	22,533,436.34	15,777,939.60	6,755,496.74
------	------------	-----	---------------	---------------	--------------

4、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	转回	转销	其他	
原材料	3,597,264.60	107,071.13	---	---	---	---	3,704,335.73
在产品	---	81,052.46	---	---	---	---	81,052.46
库存商品	897,597.70	556,980.04	970.38	173,489.66	---	---	1,282,058.46
委托加工物资	5,298,011.68	---	---	7,509.36	---	---	5,290,502.32
合计	9,792,873.98	745,103.63	970.38	180,999.02	---	---	10,357,948.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,911,623.17	2,835,640.51
合计	3,911,623.17	2,835,640.51

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
合计	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市三九胃泰股份有限公司	0.95	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00
深圳市天极光电技术实业股份有限公司*1	3.77	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
北京天坛股份有限公司*2	---	57,500.00	---	---	57,500.00
合计		17,537,500.00	---	---	17,537,500.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市三九胃泰股份有限公司	2,480,000.00	---	---	2,480,000.00	---
深圳市天极光电技术实业股份有限公司*1	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00	---
北京天坛股份有限公司*2	---	---	---	---	---
合计	17,480,000.00	---	---	17,480,000.00	---

*1: 该公司成立以来, 管理不善, 经营亏损, 公司已按全额计提减值准备。

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

(九) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
深圳深宝（新民）食品有限公司*1	权益法	2,870,000.00	2,870,000.00	---	2,870,000.00
常州三井油脂有限公司*2	权益法	13,500,000.00	---	---	---
深圳深宝（辽源）实业公司*1	权益法	57,628.53	57,628.53	---	57,628.53
深圳市深宝妈哺生物科技有限公司*3	权益法	1,020,000.00	---	1,042,686.34	1,042,686.34
合计		17,447,628.53	2,927,628.53	1,042,686.34	3,970,314.87

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳深宝（新民）食品有限公司*1	49.14	49.14	2,870,000.00	---	---
常州三井油脂有限公司*2	33.00	33.00	---	---	---
深圳深宝（辽源）实业公司*1	53.50	53.50	57,628.53	---	---
深圳市深宝妈哺生物科技有限公司*3	51.00	51.00	---	---	---
合计			2,927,628.53	---	---

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

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

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

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	206,270,686.25	205,498,224.76	7,518,428.45	8,449,627.23	427,736,966.69
2. 本期增加金额	100,392,545.29	18,344,147.44	299,681.07	2,920,817.18	121,957,190.98
购置	---	6,888,028.90	299,681.07	1,711,503.20	8,899,213.17
在建工程转入	100,392,545.29	10,418,851.40	---	---	110,811,396.69
企业合并增加	---	1,037,267.14	---	1,209,313.98	2,246,581.12
其他转入	---	---	---	---	---

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	9,070,520.40	1,248,253.48	580,585.00	274,848.16	11,174,207.04
处置或报废	---	1,248,253.48	378,200.00	211,432.77	1,837,886.25
其他转出	9,070,520.40	---	202,385.00	63,415.39	9,336,320.79
4. 期末余额	297,592,711.14	222,594,118.72	7,237,524.52	11,095,596.25	538,519,950.63
二. 累计折旧					
1. 期初余额	17,782,431.21	92,435,406.08	3,142,599.37	3,508,691.86	116,869,128.52
2. 本期增加金额	7,000,230.09	13,726,585.69	636,609.41	1,279,145.35	22,642,570.54
计提	7,000,230.09	13,009,867.64	636,609.41	293,184.92	20,939,892.06
企业合并增加	---	716,718.05	---	985,960.43	1,702,678.48
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	261,121.04	314,734.38	330,681.33	193,337.42	1,099,874.17
处置或报废	---	314,734.38	311,098.71	183,204.84	809,037.93
其他转出	261,121.04	---	19,582.62	10,132.58	290,836.24
4. 期末余额	24,521,540.26	105,847,257.39	3,448,527.45	4,594,499.79	138,411,824.89
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	2,647,112.69	---	---	2,647,112.69
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	2,647,112.69	---	---	2,647,112.69
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	273,071,170.88	114,099,748.64	3,788,997.07	6,501,096.46	397,461,013.05
2. 期初账面价值	188,488,255.04	110,415,705.99	4,375,829.08	4,940,935.37	308,220,725.48

2、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

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

4、期末余额用于银行抵押的固定资产原值为 30,567,419.75 元，净值为 22,560,269.15 元，系本公司将位于深圳市龙岗区横岗镇荷坳村 1#、2#厂房抵押给上海浦东发展银行深圳分行，以向其申请综合授信额度人民币 8,000.00 万元的贷款，抵押期限为 2013 年 3 月 13 日到 2016 年 3 月 12 日。

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

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64	---	3,842,333.64	3,842,333.64	---
茶产业链综合投资项目(新工厂项目)	2,572,410.64	---	2,572,410.64	2,677,627.91	---	2,677,627.91
惠州科技利乐包装生产线	---	---	---	4,615,363.66	---	4,615,363.66
深宝技术中心待安装设备	998,299.44	---	998,299.44	251,449.56	---	251,449.56
惠州科技二期工程新成品仓	---	---	---	1,977,535.00	---	1,977,535.00
南山办公楼	---	---	---	84,247,219.00	---	84,247,219.00
西湖龙井茶标准园项目	470,016.63	---	470,016.63	---	---	---
其他	903,189.74	903,189.74	---	903,189.74	903,189.74	---
合计	8,786,250.09	4,745,523.38	4,040,726.71	98,514,718.51	4,745,523.38	93,769,195.13

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入投资性房产	其他减少
南山办公楼	---	84,247,219.00	3,263,973.52	87,511,192.52	---	---

续:

工程项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
南山办公楼	100	---	---	---	募集资金	---

3、本报告期计提在建工程减值准备情况

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

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

4、在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(十二) 生产性生物资产

1. 以成本计量

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

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

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	林木使用权	商标使用权	软件使用权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	176,719,514.87	36,043,702.21	15,599,089.65	5,065,349.61	2,543,524.93	235,971,181.27
2. 本期增加金额	---	4,407,428.31	7,272,615.33	---	---	11,680,043.64
购置	---	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	7,272,615.33	---	---	7,272,615.33
其他转入	---	4,407,428.31	---	---	---	4,407,428.31
3. 本期减少金额	13,874,682.00	---	---	---	---	13,874,682.00
处置	---	---	---	---	---	---
转入投资性房地产	---	---	---	---	---	---
其他转出	13,874,682.00	---	---	---	---	13,874,682.00
4. 期末余额	162,844,832.87	40,451,130.52	22,871,704.98	5,065,349.61	2,543,524.93	233,776,542.91
二. 累计摊销						
1. 期初余额	15,251,513.85	13,946,099.68	722,728.56	256,932.55	52,990.10	30,230,264.74
2. 本期增加金额	3,560,736.68	2,007,449.57	390,949.20	914,967.21	67,552.87	6,941,655.53
计提	3,560,736.68	2,007,449.57	318,349.04	914,967.21	67,552.87	6,869,055.37
企业合并增加	---	---	72,600.16	---	---	72,600.16
其他转入	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	356,464.16	---	---	---	---	356,464.16
处置	---	---	---	---	---	---
转入投资性房地产	---	---	---	---	---	---
其他转出	356,464.16	---	---	---	---	356,464.16
4. 期末余额	18,455,786.37	15,953,549.25	1,113,677.76	1,171,899.76	120,542.97	36,815,456.11
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计						

项目	土地使用权	专有技术	林木使用权	商标使用权	软件使用权	合计
1. 期末账面价值	144,389,046.50	24,497,581.27	21,758,027.22	3,893,449.85	2,422,981.96	196,961,086.80
2. 期初账面价值	161,468,001.02	22,097,602.53	14,876,361.09	4,808,417.06	2,490,534.83	205,740,916.53

2、期末无用于抵押或担保的无形资产。

3、期末无形资产不存在减值的迹象，故未计提无形资产减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入办公室装修费	1,842,601.45	7,353,287.86	2,437,311.25	---	6,758,578.06
婺源聚芳永生活区配套工程	751,550.83	780,078.00	297,809.44	---	1,233,819.39
婺源茶园改造	299,573.17	---	92,302.17	---	207,271.00
车间改造工程	3,756,931.39	1,122,251.67	1,082,402.72	---	3,796,780.34
厂房办公楼租赁	1,568,728.10	1,363,582.62	2,258,816.74	---	673,493.98
其他	750,295.62	93,577.67	552,104.27	---	291,769.02
合计	8,969,680.56	10,712,777.82	6,720,746.59	---	12,961,711.79

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,344,502.29	2,795,010.62	10,600,452.40	2,613,443.80
公允价值变动收益	642,447.39	160,611.85	66,359.35	16,589.84
合计	11,986,949.68	2,955,622.47	10,666,811.75	2,630,033.64

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,050,586.00	1,262,646.50	---	---
合计	5,050,586.00	1,262,646.50	---	---

3、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	67,330,462.05	67,296,937.94
可抵扣亏损	61,597,923.02	34,058,166.22
合计	128,928,385.07	101,355,104.16

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

(十六) 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	---
合计	40,000,000.00	---

期末保证借款中 3,000.00 万元系本公司之子公司深宝三井向深圳南山宝生村镇银行股份有限公司借款，由本公司提供担保；1,000.00 万元系本公司向深圳南山宝生村镇银行股份有限公司借款，由本公司之子公司深宝华城提供担保。

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,654,240.12	25,942,875.26
1-2年	2,625,057.87	5,133,867.64
2-3年	5,016,087.79	20,419.10
3年以上	2,384,065.45	2,363,646.35
合计	17,679,451.23	33,460,808.35

1、期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转原因
供应商一	518,655.52	3 年以上	是否需要支付具不确定性
供应商二	515,892.30	3 年以上	是否需要支付具不确定性
合计	1,034,547.82		

2、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。**(十八) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,752,043.85	1,451,771.00
1-2年	144,994.72	420,000.00
2-3年	420,000.00	109,940.50
3年以上	845,346.95	735,406.45
合计	3,162,385.52	2,717,117.95

期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(十九) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,339,725.53	58,940,193.65	60,683,072.55	7,596,846.63
离职后福利-设定提存计划	213,567.41	3,862,165.04	3,835,318.28	240,414.17

合计	9, 553, 292. 94	62, 802, 358. 69	64, 518, 390. 83	7, 837, 260. 80
----	-----------------	------------------	------------------	-----------------

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8, 396, 027. 74	44, 954, 569. 28	47, 021, 641. 31	6, 328, 955. 71
职工福利费	---	7, 192, 122. 70	7, 192, 122. 70	---
社会保险费	27, 290. 54	1, 566, 765. 31	1, 555, 240. 06	38, 815. 79
其中：基本医疗保险费	24, 277. 58	1, 298, 984. 21	1, 289, 022. 36	34, 239. 43
工伤保险费	949. 05	141, 353. 59	140, 901. 29	1, 401. 35
生育保险费	2, 063. 91	126, 427. 51	125, 316. 41	3, 175. 01
其他	---	---	---	---
住房公积金	---	3, 343, 674. 30	3, 343, 674. 30	---
工会经费和职工教育经费	916, 407. 25	1, 883, 062. 06	1, 570, 394. 18	1, 229, 075. 13
合计	9, 339, 725. 53	58, 940, 193. 65	60, 683, 072. 55	7, 596, 846. 63

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209, 340. 25	3, 591, 155. 55	3, 566, 616. 76	233, 879. 04
失业保险费	4, 227. 16	271, 009. 49	268, 701. 52	6, 535. 13
合计	213, 567. 41	3, 862, 165. 04	3, 835, 318. 28	240, 414. 17

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	5, 328, 791. 75	36, 978. 05
城建税	419, 534. 52	14, 226. 87
企业所得税	4, 250, 882. 59	14, 556, 810. 51
个人所得税	164, 636. 83	123, 369. 58
房产税	212, 077. 16	47, 440. 64
堤防费	52, 765. 33	53, 344. 27
教育费附加	296, 311. 30	8, 925. 86
土地增值税	13, 986, 409. 88	---
土地使用税	81, 576. 21	25, 000. 13
其他税费	108, 083. 68	140, 006. 43
合计	24, 901, 069. 25	15, 006, 102. 34

本期应交税费增加主要系由于“翡翠公寓”商品房销售预计土地增值税增加所致。

(二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
未托管股	218, 212. 60	218, 212. 60	

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

(二十二) 其他应付款

1、按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	32,790,167.58	22,880,569.44
1-2年	7,692,876.92	4,720,813.49
2-3年	492,742.94	2,660,132.61
3年以上	7,870,033.25	5,493,282.92
合计	48,845,820.69	35,754,798.46

2、期末余额中应付关联方情况。

单位名称	期末余额	期初余额
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20
合计	3,510,297.20	3,510,297.20

3、期末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳市润业园林工程有限公司	14,438,962.00	翡翠公寓装修款	
深圳市集泰实业发展有限公司	10,336,494.62	往来款	
深圳市投资管理公司	3,510,297.20	历史遗留款项	
深圳市越众(集团)股份有限公司	2,051,923.58	工程尾款	
佛山市新泰隆环保设备制造有限公司	1,206,085.50	设备尾款	
合计	31,543,762.90		

4、按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,169,860.00	1,254,418.50
工程质保金及尾款	26,721,572.13	21,630,348.42
购地尾款款	---	2,776,167.00
往来款项及其他	20,954,388.56	10,093,864.54
合计	48,845,820.69	35,754,798.46

(二十三) 递延收益

1、递延收益情况如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	14,376,120.78	15,745,161.90
合计	14,376,120.78	15,745,161.90

2、本期政府补助变动情况如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汪口新茶园茶苗补助	49,920.00	---	---	---	49,920.00	与资产相关
50吨清洁化茗优茶加工新建项目款	1,125,000.00	---	125,000.00	---	1,000,000.00	与资产相关
速溶茶粉产业化项目	3,066,488.94	---	196,568.78	---	2,869,920.16	与资产相关
战略新兴产业发展专项资金项目	20,123.05	---	---	---	20,123.05	与资产相关
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	2,475,000.00	---	275,000.00	---	2,200,000.00	与资产相关
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	2,928,629.91	---	147,313.25	---	2,781,316.66	与资产相关
速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	1,000,000.00	---	490,008.75	---	509,991.25	与资产相关
广东省-农业攻关项目补贴款	80,000.00	---	78,879.42	---	1,120.58	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金(植物深加工工程)(深发改 20131601 号)	5,000,000.00	---	56,270.92	---	4,943,729.08	与资产相关
合计	15,745,161.90	---	1,369,041.12	---	14,376,120.78	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国有法人	6,783,729.00	---	---	1,356,746.00	---	1,356,746.00	8,140,475.00
(2) 境内一般法人	7,770,118.00	---	---	1,554,023.00	---	1,554,023.00	9,324,141.00
(3) 境内自然人	7,482,814.00	---	---	1,496,563.00	(8,979,377.00)	(7,482,814.00)	---
有限售条件股份合计	22,036,661.00	---	---	4,407,332.00	(8,979,377.00)	(4,572,045.00)	17,464,616.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	202,727,493.00	---	---	40,545,498.00	8,979,377.00	49,524,875.00	252,252,368.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 減 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(A 股)							
(2) 境内上市的外资股 (B 股)	26,136,000.00	---	---	5,227,200.00	---	5,227,200.00	31,363,200.00
无限售条件流通股份合计	228,863,493.00	---	---	45,772,698.00	8,979,377.00	54,752,075.00	283,615,568.00
股份总数	250,900,154.00	---	---	50,180,030.00	---	50,180,030.00	301,080,184.00

股本变动情况说明：

1、2014 年 4 月 9 日，本公司股东大会审议通过 2013 年年度权益分配方案，以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。

2、2014 年 7 月 7 日，2011 年度非公开发行的 A 股限售股票到期解禁，本次解除限售的股票数量为 8,979,377 股。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	567,422,917.21	3,988.15	50,180,030.00	517,246,875.36
小计	567,422,917.21	3,988.15	50,180,030.00	517,246,875.36
2. 其他资本公积	939,554.31	---	---	939,554.31
合计	568,362,471.52	3,988.15	50,180,030.00	518,186,429.67

本期资本公积变动说明：

1、2014 年 4 月 9 日，本公司股东大会审议通过 2013 年年度权益分配方案，以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 250,900,154 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，导致资本公积减少 50,180,030.00 元。

2、本期资本公积增加系在资本公积转增股本时，产生的零碎股出售收益。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,001,147.33	4,482,301.25	---	49,483,448.58
合计	45,001,147.33	4,482,301.25	---	49,483,448.58

本期增加额系本公司按母公司实现的净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	93,286,637.50	
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	93,286,637.50	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,323,820.43	
减：提取法定盈余公积	4,482,301.25	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	102,128,156.68	

(二十八) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	368,121,399.84	438,318,662.25
其中：主营业务收入	368,121,399.84	437,838,662.25
其他业务收入	---	480,000.00
营业成本	229,059,281.30	367,575,489.74
其中：主营业务成本	229,059,281.30	367,575,489.74
其他业务成本	---	---

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	261,507,225.84	213,281,341.70	292,576,886.01	236,918,929.71
贸易	---	---	144,674,976.24	130,656,560.03
房地产	105,949,134.00	15,777,939.60	---	---
租赁服务业	665,040.00	---	586,800.00	---
合计	368,121,399.84	229,059,281.30	437,838,662.25	367,575,489.74

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软饮料	28,900,262.77	20,568,664.80	26,092,398.17	20,624,414.64
调味品	9,900,865.60	6,479,141.35	10,035,055.94	6,280,021.19
茶制品	222,706,097.47	186,233,535.55	401,124,408.14	340,671,053.91
商品房	105,949,134.00	15,777,939.60	---	---

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物业租赁	665,040.00	---	586,800.00	---
合计	368,121,399.84	229,059,281.30	437,838,662.25	367,575,489.74

4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	13,793,866.97	9,795,242.77	154,499,275.35	136,424,089.78
华南地区	215,158,841.22	97,688,614.31	88,472,601.27	62,922,991.09
华北地区	21,695,736.06	19,955,108.39	34,470,243.46	29,339,951.76
华东地区	86,813,888.85	74,287,497.15	111,529,415.96	93,790,010.98
华中地区	21,157,490.49	18,651,878.53	36,816,348.05	33,955,715.03
其他地区	9,501,576.25	8,680,940.15	12,050,778.16	11,142,731.10
合计	368,121,399.84	229,059,281.30	437,838,662.25	367,575,489.74

5、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	45,363,276.00	12.32
客户二	22,970,478.25	6.24
客户三	22,681,638.00	6.16
客户四	22,681,638.00	6.16
客户五	15,222,582.00	4.14
合计	128,919,612.25	35.02

（二十九）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,455,272.70	173,340.00
城市维护建设税	951,663.56	716,532.93
土地增值税	13,985,285.69	---
教育费附加及其他	693,008.57	669,303.33
合计	21,085,230.52	1,559,176.26

营业税金及附加本期发生额较上期发生额大幅增加，系本期“翡翠公寓”项目商品房对外销售所致。

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	11,192,384.43	9,483,450.95
租赁及水电费	2,611,500.50	1,509,203.76

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费用	1,147,032.77	380,701.01
商品运杂费用	6,693,538.11	10,636,757.43
销售折扣、促销费及广告费	9,442,818.79	8,370,187.43
日常办公费用	3,078,920.57	3,438,836.39
其他	503,179.16	466,871.28
合计	34,669,374.33	34,286,008.25

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及员工费用	35,681,859.57	27,469,748.69
租赁及水电费	3,196,736.54	2,617,657.34
折旧及摊销费用	11,701,512.14	9,242,201.49
中介及披露费用	4,187,471.16	3,048,492.81
税费	3,022,480.59	2,623,117.87
日常办公费用	13,959,377.41	10,539,029.37
其他	3,914,671.20	5,085,846.83
合计	75,664,108.61	60,626,094.40

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,179,206.34	2,617,528.53
减：利息收入	4,303,434.01	6,990,668.40
汇兑损益	(103,392.48)	3,961,409.86
其他	194,367.76	290,261.58
合计	(1,033,252.39)	(121,468.43)

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	212,499.01	286,819.72
存货跌价损失	564,104.61	431,205.17
合计	776,603.62	718,024.89

(三十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	642,447.39	66,359.35
合计	642,447.39	66,359.35

(三十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,686.34	---
处置长期股权投资产生的投资收益	2,853,055.86	68,259,965.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	6,688.65
合计	2,875,742.20	68,266,653.80

2. 本公司于 2014 年 1 月 27 日召开的第八届董事会第九次会议审议通过了《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股权的议案》，同意本公司将持有的浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股权转让给浙江华发茶业有限公司，转让价款为人民币 3,450 万元。

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分类

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,000.00	8,276.29	1,000.00
其中：处置固定资产利得	1,000.00	8,276.29	1,000.00
深中华清偿款	---	11,217,645.88	---
政府补助	6,439,620.12	8,578,084.78	6,439,620.12
其他	287,626.02	265,357.49	287,626.02
合计	6,728,246.14	20,069,364.44	6,728,246.14

2、政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2011 年度深圳市支持骨干企业资金	---	180,000.00	与收益相关
2011 年度深圳市科学技术奖励	---	300,000.00	与收益相关
产业发展专项资金农业龙头企业奖	---	200,000.00	与收益相关
农业产业化重点龙头企业奖励金	---	400,000.00	与收益相关
2013 年深圳市农业产业化重点龙头企业贷款贴息	---	800,000.00	与收益相关
表彰 2012 年度工业十强企业、节能减排先进企业、高新技术企业	---	10,000.00	与收益相关
综合投资奖	---	3,988,745.00	与收益相关
2012 年茗优茶加工示范厂建设基金	---	60,000.00	与收益相关
茶饮料精加工新工艺和装备技术研究与应用科技进步二等奖	---	60,000.00	与收益相关
现代农来生产发展茶产业项目建设资金	---	40,000.00	与收益相关
2012 年省人才发展专项资金资助“赣鄱英才 555 工程”项目经费	---	300,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“信江英才 866 工程”项目经费	---	100,000.00	与收益相关
自主创新型企业培育资助金	---	100,000.00	与收益相关
深圳市经贸信息化委员会专项资金建设项目资助经费	330,000.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会贷款贴息	110,000.00	---	与收益相关
深圳市财政委员会龙头企业贷款贴息	789,700.00	---	与收益相关
龙岗区科学技术配套奖	300,000.00	---	与收益相关
市场监督管理局 2013 年第 9 批专利资助费	4,000.00	---	与收益相关
财政局专项资助款	500,000.00	---	与收益相关
财政局区属重点用能企业能源审计项目补贴款	50,000.00	---	与收益相关
深圳市市场监督管理局专利申请资助经费	8,000.00	---	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2014 年第 2 批专利资助费	4,000.00	---	与收益相关
新工艺制备凉茶浓缩汁产业化项目资助金	1,400,000.00	---	与收益相关
深圳财政委员会 2008 年增值税补贴款	201,700.00	---	与收益相关
深圳财政委员会 2009 年增值税补贴款	441,700.00	---	与收益相关
收财政局广东省著名商标专项资助款	200,000.00	---	与收益相关
龙岗区自主创新型企业培育资助款	100,000.00	---	与收益相关
市场监督管理局专利申请资助经费	5,000.00	---	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2013 年第 9 批专利资助费	4,000.00	---	与收益相关
科技局生态茶园及清洁化生产项目专项补助	90,000.00	---	与收益相关
西湖区农业局绿色续展补助款	21,550.00	---	与收益相关
2013 年省级农业产业化项目资金-品牌奖励	200,000.00	---	与收益相关
2012 年度省级茶叶项目资金	40,000.00	---	与收益相关
国家星火计划项目经费	200,000.00	---	与收益相关
企业增产增资奖励金	56,300.00	---	与收益相关
出口创汇奖励、开拓资金等	14,629.00	---	与收益相关
递延收益转入	1,369,041.12	2,039,339.78	
合计	6,439,620.12	8,578,084.78	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	92,423.53	74,221.87	92,423.53
其中：固定资产处置损失	92,423.53	74,221.87	92,423.53
其他	---	7.04	---
合计	92,423.53	74,228.91	92,423.53

(三十八) 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	4,205,712.83	16,864,506.93
递延所得税费用	(277,838.15)	(75,250.67)
合计	3,927,874.68	16,789,256.26

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	18,054,066.05
按法定税率计算的所得税费用	4,513,516.51
母公司减免所得税额的影响	---
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	84,244.12
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(682,470.03)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	12,584.08
其他	---
所得税费用	3,927,874.68

(三十九) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,303,434.01	6,990,668.40
政府补助	5,070,579.00	6,538,745.00
往来款及其他	10,444,530.84	10,070,429.30
合计	19,818,543.85	23,599,842.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	47,373,332.15	43,021,137.81
往来款及其他	2,228,702.62	2,857,569.02
合计	49,602,034.77	45,878,706.83

3、收到其他与投资活动有关的现金

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

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿	---	5,720,000.00
转增零碎股出售所得	3,988.15	---
合计	3,988.15	5,720,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,126,191.37	45,214,229.56
加：资产减值准备	776,603.62	718,024.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,939,892.06	14,241,254.41
无形资产摊销	6,869,055.37	5,976,990.94
长期待摊费用摊销	6,720,746.59	3,022,482.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	91,423.53	65,945.58
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	(642,447.39)	(66,359.35)
财务费用	3,075,813.86	5,124,371.31
投资损失	(2,875,742.20)	(68,266,653.80)
递延所得税资产减少	(325,588.83)	(75,250.67)
递延所得税负债增加	(47,750.68)	---
存货的减少	(15,432,146.52)	(36,309,472.79)
经营性应收项目的减少	12,684,247.30	(1,422,331.50)
经营性应付项目的增加	(20,517,185.63)	5,747,419.62
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	25,443,112.45	(26,029,349.63)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	266,847,778.44	243,452,272.91
减：现金的期初余额	243,452,272.91	372,756,865.34
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	23,395,505.53	(129,304,592.43)

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	32,805.55
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
取得子公司支付的现金净额	4,617,194.45

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	34,450,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,410,215.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
处置子公司收到的现金净额	18,039,785.00

4、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	266,847,778.44	243,452,272.91
其中：库存现金	100,531.08	181,781.97
可随时用于支付的银行存款	266,747,247.36	243,270,490.94
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	266,847,778.44	243,452,272.91

(四十一) 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			
其中：美元	326,012.54	6.1190	1,994,870.73
港币	404.91	0.78887	319.42
应收账款			
其中：美元	239,254.00	6.1190	1,463,995.23
预付款项			
其中：美元	388,710.87	6.1190	2,378,521.81
预收款项			
其中：美元	7,348.95	6.1190	44,968.23

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买目的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
福海堂生态	2014 年 3 月 31 日	4,650,000.00	92	收购	2014 年 3 月 31 日	以实际取得控制权的日期	1,768,983.58	194,573.37

2. 合并成本及商誉

合并成本		福海堂生态
现金		4,650,000.00
非现金资产的公允价值		---
发行或承担的债务的公允价值		---
发行的权益性证券的公允价值		---
或有对价的公允价值		---
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		---
其他		---
合并成本合计		4,650,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		4,914,855.29
营业外收入		264,855.29

2014 年 1 月，本公司子公司杭州聚芳永与张磊和汪洁英签订股权转让协议，张磊和汪洁英将其合计持有福海堂生态 92% 的股权，转让给杭州聚芳永，转让完成后杭州聚芳永控股有限公司持股 92%；张关富持股 8%。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	福海堂生态	
	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	32,805.55	32,805.55
应收账款	413,579.86	413,579.86
预付款项	19,281.21	19,281.21
其他应收款	572,093.49	572,093.49
存货	669,378.10	669,378.10
流动资产合计	1,707,138.21	1,707,138.21
固定资产	823,315.01	823,315.01
无形资产	1,909,826.46	7,187,415.17
非流动资产合计	2,733,141.47	8,010,730.18
资产总计	4,440,279.68	9,717,868.39
应付账款	1,202,887.07	1,202,887.07
预收款项	964,586.50	964,586.50
应付职工薪酬	1,500.00	1,500.00
应交税费	(1,075.91)	(1,075.91)

项目	福海堂生态	
其他应付款	888,339.54	888,339.54
流动负债合计	3,056,237.20	3,056,237.20
递延所得税负债	---	1,319,397.18
负债合计	3,056,237.20	4,375,634.38
净资产	1,384,042.48	5,342,234.01
减：少数股东权益	110,723.40	427,378.72
取得的净资产	1,273,319.08	4,914,855.29

报告期发生的非同一控制下的企业合并，本公司以实际取得对被购买方控制权的日期确定为合并日，本公司管理层参考德正信国际资产评估有限公司出具的德正信综评报字[2014]016号《杭州福海堂茶业生态科技有限公司评估报告书》的评估结果确认福海堂生态可辨认资产和负债的公允价值。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深宝华城	深圳市	深圳市	制造业	100	---	设立
婺源聚芳永	上饶市	上饶市	制造业	100	---	设立
深宝三井	惠州市	深圳市	制造业	100	---	设立
惠州深宝科技	惠州市	惠州市	综合	100	---	设立
深宝物业	深圳市	深圳市	物业管理	100	---	设立
深宝工贸	惠州市	深圳市	商贸批发	100	---	设立
杭州聚芳永	杭州市	杭州市	综合	100	---	设立
深宝技术中心	深圳市	深圳市	技术开发、咨询、转让	100	---	设立
武夷山深宝裕兴	武夷山市	武夷山市	制造业	---	51.75	设立
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产与销售	---	92	收购
春拾网络	杭州市	杭州市	商贸批发	---	100	设立
深深宝投资	深圳市	深圳市	投资管理	100	---	设立
深深宝茶文化	深圳市	深圳市	商贸	---	65	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损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
武夷山深宝裕兴	48.25	829,710.08	---	19,735,071.57	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
武夷山深宝裕兴	4,295.61	1,946.92	6,242.53	2,152.36	---	2,152.36

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武夷山深宝裕兴	2,714.01	2,057.03	4,771.04	852.83	---	852.83

续：

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
武夷山深宝裕兴	1,812.33	171.96	171.96	(786.17)	1,399.04	140.81	140.81	(710.72)

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

（三）在联营企业中的权益

1、联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市深宝妈哺生物科技有限公司*1	广东惠州	广东惠州	制造业	---	51%	权益法
常州三井油脂有限公司	江苏省	江苏省	制造业	33	---	权益法
云南普洱茶交易中心股份有限公司*2	云南省	云南省	交易中心	---	---	---

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

*2 2014 年 7 月 7 日本公司第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟投资建立云南普洱茶交易中心及配套服务项目的议案》，同意公司在云南省普洱市投资建立云南普洱茶交易中心股份有限公司，总投资金额不超过人民币 8,000 万元，本公司作为项目发起人，以自有资金人民币 2,000 万元出资，占新设公司股权比例的 40%。2014 年 12 月 18 日云南普洱茶交易中心股份有限公司已取得云南省普洱市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为 532700000000078。截至 2014 年 12 月 31 日本公司尚未实际出资。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	—	—

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	—
联营企业投资账面价值合计	1,042,686.34	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	22,686.34	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	22,686.34	—

3. 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确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
常州三井油脂有限公司	5,440,025.80	897,638.12	6,337,663.92
合计	5,440,025.80	897,638.12	6,337,663.92

九、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

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

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 42.67% (2013 年：29.80%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

的风险。

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

（三）市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2014 年度及 2013 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率短期借款合同，金额合计为人民币 40,000,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元）。

3. 价格风险

本公司以市场价格采购、销售产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值
----	--------

	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,777,695.79	---	---	1,777,695.79
权益工具投资	1,777,695.79	---	---	1,777,695.79

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市农产品股份有限公司	本公司第一大股东	股份有限公司(上市)	深圳	陈少群	开发、建设、经营、管理农产品批发市场, 经营市场租售业务等	169,696.41万元	19.09	19.09	深圳市国资委	192179163

2、本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况详见附注八、(三) 在联营企业中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
深圳市投资管理公司	本公司原第一大股东	192197644
深圳市投资控股有限公司	本公司第二大股东	76756642-1
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	控股子公司之少数股东	71730243-6

(二) 关联方交易

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	茶叶采购	4,473,504.27	4,712,358.71
深圳市投资控股有限公司	购置办公场所	---	84,247,219.00
合计		4,473,504.27	88,959,577.71

3、销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市农产品股份有限公司	茶叶销售	195,126.50	348,882.68
合计		195,126.50	348,882.68

4、关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	生产厂房	406,666.67	360,000.00

福建省武夷山市裕兴茶业有限公司出租位于福建省武夷山市武夷街道办黄柏村黄龙洲的生产厂房，租金合计人民币 50.00 万元，关联交易的定价依据为市场价格。

（三）关联方往来款项余额

1、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市农产品股份有限公司	50,258.00	---	75,426.00	---
预付款项					
	福建省武夷山市裕兴茶业有限公司	---	---	1,457,375.73	---
其他应收款					
	常州三井油脂有限公司	18,598,494.94	2,497,820.07	17,935,501.33	2,334,271.52
	云南普洱茶交易中心股份有限公司	508,525.68	---	---	---
合计		19,157,278.62	2,497,820.07	19,468,303.06	2,334,271.52

2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20
应付股利			
	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
合计		6,201,267.34	6,201,267.34

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2015 年 4 月 17 日本公司第八届董事会第十八次会议审议通过公司 2014 年度利润分配预案：考虑公司 2015 年度资金使用计划和投资需要，2014 年度公司不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本，所得利润用于满足公司 2015 年日常运营和对外投资需要。

上述利润分配预案尚待 2014 年年度股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

根据本公司与深圳市集泰实业发展有限公司(下称“集泰实业公司”)签订《建设项目合作协议书》，本公司以位于深圳市罗湖区文锦北路(宗地号 H307-0018)的土地与集泰实业公司进行开发，建设自用办公楼。本公司对该建设项目不增加任何方式的投资且不承担任何成本，集泰实业公司负责投入和承担项目建设的全部资金。本公司以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民币 4,200.00 万元作为对建设项目物业分配比例的依据。本公司的物业分配比例为：以 H307-0018 土地评估值为基础确定按人民币 4,200.00 万元所占建设项目的总成本(即人民币 4,200.00 万元+经审计确认的集泰实业公司投入建设项目的全部资金)比例；若该比例小于 20%，则本公司最低物业分配比例为 20%。2012 年 12 月，项目合作双方约定取消“自用办公楼”用途，改为“翡翠公寓”商品房开发项目。项目工程的商品房已于 2014 年 10 月 26 日开始入伙。“翡翠公寓”项目”适用于合营安排准则，截止 2014 年 12 月 31 日归属本公司实现商品房收入 105,949,134.00 元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,943,637.46	99.96	170.00	0.00	66,943,467.46		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.04	28,453.08	100.00		---	
合计	66,972,090.54	100	28,623.08	0.04	66,943,467.46		

(续)

种类	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,786,709.08	99.89	---	---	---	26,786,709.08	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,453.08	0.11	28,453.08	100.00		---	
合计	26,815,162.16	100.00	28,453.08	0.11	26,786,709.08		

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,940,237.46	---	---
1—2 年	3,400.00	170.00	5.00
合计	66,943,637.46	170.00	---

2、期末单项金额虽不重大但单独坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
湖北泊头仪表厂	9,996.58	9,996.58	100.00	收回可能性较小
郭文辉	18,456.50	18,456.50	100.00	收回可能性较小
合计	28,453.08	28,453.08		

3、期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	21,774,372.00	32.51%	---
客户二	11,114,003.00	16.59%	---
客户三	10,660,367.00	15.92%	---
客户四	4,326,196.00	6.46%	---
客户五	3,138,689.50	4.69%	---
合计:	51,013,627.50	76.17%	---

4、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

5、应收账款期末余额较期初增加 40,156,928.38 元，增幅为 149.75%，增加的主要原因本期“翡翠公寓”项目商品房开始销售所致。

（二）其他应收账款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,262,757.38	97.67	2,523,701.90	1.10	226,739,055.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	2.33	5,472,398.91	100.00	---
合计	234,735,156.29	100.00	7,996,100.81	3.41	226,739,055.48

（续）

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,412,613.85	97.30	2,387,411.68	1.21	195,025,202.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,472,398.91	2.70	5,472,398.91	100.00	---
合计	202,885,012.76	100.00	7,859,810.59	3.87	195,025,202.17

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	211,572,406.04	---	---
1—2 年	819,695.54	40,984.77	5.00
2—3 年	957,624.79	95,762.48	10.00
3 年以上	15,913,031.01	2,386,954.65	15.00
合计	229,262,757.38	2,523,701.90	1.10

2、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

3、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
惠州深宝科技	全资子公司	153,219,304.73	65.27
深宝三井	全资子公司	26,190,691.51	11.16
常州三井油脂有限公司	联营企业	17,968,494.94	7.65
云南普洱茶交易中心股份有限公司	联营企业	508,525.68	0.22
深宝工贸	全资子公司	230,589.19	0.10
合计		198,117,606.05	84.40

4、期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
惠州深宝科技	全资子公司	往来款	153,219,304.73	1 年以内	65.27
深宝三井	全资子公司	往来款	26,190,691.51	1 年以内	11.16
常州三井油脂有限公司	联营企业	往来款	17,968,494.94	*	7.65
云南普洱茶交易中心股份有限公司	联营企业	往来款	508,525.68	1 年以内	0.22
深宝工贸	全资子公司	往来款	230,589.19	1 年以内	0.10
合计			198,117,606.05		84.40

* 常州三井油脂有限公司期末余额的账龄分别是：1 年以内 660,689.21 元、1-2 年 819,695.54 元、2-3 年 957,624.79 元、3 年以上 15,530,485.40 元。

(三) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深宝物业	2,550,000.00	2,550,000.00	---	---	2,550,000.00	---	---
深宝工贸	5,500,000.00	5,500,000.00	---	---	5,500,000.00	---	---
深宝三井	80,520,842.36	80,520,842.36	---	---	80,520,842.36	---	---
深宝华城	168,551,781.80	168,551,781.80	---	---	168,551,781.80	---	---
惠州深宝科技	60,000,000.00	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00	---	---
婺源聚芳永	280,404,134.35	280,404,134.35	---	---	280,404,134.35	---	---
杭州聚芳永	176,906,952.42	176,906,952.42	---	---	176,906,952.42	---	---
深宝技术中心	54,676,764.11	54,676,764.11	---	---	54,676,764.11	---	---
深宝辽源	57,628.53	57,628.53	---	---	57,628.53	---	57,628.53
深圳深宝(新民)食品有限公司	2,870,000.00	2,870,000.00	---	---	2,870,000.00	---	2,870,000.00
常州三井油脂有限公司	13,500,000.00	---	---	---	---	---	---
浙江深深宝华发茶业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	30,000,000.00	---	---	---
深深宝投资	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00	---	---
合计	925,538,103.57	862,038,103.57	50,000,000.00	30,000,000.00	882,038,103.57	---	2,927,628.53

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入与营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	187,163,882.45	60,972,143.52
其中：主营业务收入	184,763,882.45	58,572,143.52
其他业务收入	2,400,000.00	2,400,000.00
营业成本	90,592,440.59	55,661,017.95
其中：主营业务成本	90,592,440.59	55,661,017.95
其他业务成本	---	---

2、本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	45,363,276.00	24.24
客户二	22,681,638.00	12.12
客户三	22,681,638.00	12.12

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户四	15,222,582.00	8.13
客户五	10,887,053.85	5.82
合计	116,836,187.85	62.43

3、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	78,814,748.45	74,814,500.99	58,572,143.52	55,661,017.95
房地产业	105,949,134.00	15,777,939.60	---	---
合计	184,763,882.45	90,592,440.59	58,572,143.52	55,661,017.95

4、主营业务（分产品）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
茶制品	78,814,748.45	74,814,500.99	58,572,143.52	55,661,017.95
商品房	105,949,134.00	15,777,939.60	---	---
合计	184,763,882.45	90,592,440.59	58,572,143.52	55,661,017.95

5、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	129,848,585.80	38,496,999.88	12,927,039.57	12,283,710.15
华东地区	15,346,448.84	14,580,653.42	25,621,257.33	24,378,995.63
华北地区	31,623,322.43	30,052,278.81	17,095,432.96	16,219,656.68
华中地区	1,442,538.44	1,370,417.86	547,975.20	521,097.60
其他地区	6,502,986.94	6,092,090.62	2,380,438.46	2,257,557.89
合计	184,763,882.45	90,592,440.59	58,572,143.52	55,661,017.95

（五）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	4,452,349.39	68,259,965.15
合计	4,452,349.39	68,259,965.15

2、本公司于 2014 年 1 月 27 日召开的第八届董事会第九次会议审议通过了《关于拟转让浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股权的议案》，同意本公司将持有的浙江深深宝华发茶业有限公司 51.72% 股股权转让给浙江华发茶业有限公司，转让价款为人民币 3,450 万元。

（六）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,823,012.53	49,294,105.99
加：资产减值准备	136,460.22	315,833.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,383,276.90	1,274,075.64
无形资产摊销	422,857.28	157,906.76
长期待摊费用摊销	275,484.22	265,114.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	36,096.51	(2,248.14)
固定资产报废损失	---	---
公允价值变动损失	(642,447.39)	(66,359.35)
财务费用	2,453,956.34	1,501,221.81
投资损失	(4,452,349.39)	(68,259,965.15)
递延所得税资产减少	(170,672.58)	24,786.05
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	7,397,734.38	(68,600,709.03)
经营性应收项目的减少	(28,917,678.24)	8,235,455.47
经营性应付项目的增加	16,838,671.15	124,140,929.87
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	39,584,401.93	48,280,148.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,507,919.56	91,582,439.80
减：现金的期初余额	91,582,439.80	54,868,567.21
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	58,925,479.76	36,713,872.59

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,761,632.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,439,620.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---

项目	金额
非货币性资产交换损益	---
委托他人投资或管理资产的损益	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
债务重组损益	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	642,447.39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
对外委托贷款取得的损益	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---
受托经营取得的托管费收入	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,626.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	(1,141,648.12)
少数股东权益影响额（税后）	(34,883.07)
合计	8,954,794.67

（二）境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

地区	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	13,323,820.43	43,662,208.27	970,878,218.93	960,517,069.55
按国际会计准则调整的项目及金额：				
1. 股权投资差额摊销调整	---	---	---	---
2. 转让深圳百事股权成本调整	---	254,239.51	---	---
3. 其他应付股市调节基金调整	---	---	1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	13,323,820.43	43,916,447.78	971,945,218.93	961,584,069.55

（三）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.0443	0.0443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.0145	0.0145

第十一节 备查文件目录

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

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公司在《证券时报》、《中国证券报》、《香港商报》上披露的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有董事长亲笔签署的公司2014年年度报告正本。

深圳市深宝实业股份有限公司

董事长：郑煜曦

二〇一五年四月十七日