

深圳市深粮控股股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 28 日召开的公司第十一届董事会第十四次会议、第十一届监事会第八次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯财务数据的议案》。现将相关事项公告如下：

一、同一控制下企业合并的基本情况

2021 年 12 月，公司经决策程序审议通过，以人民币 415.25 万元的价格受让深圳市食品物资集团有限公司（现更名为深圳农业与食品投资控股集团有限公司，以下简称“深农投”）持有的兴业食品贸易有限公司（以下简称“兴业公司”）100%股权。2024 年 11 月 29 日，兴业公司已办理完成股东变更的工商变更登记手续。本次交易中，公司和兴业公司均受深农投控制，故本次交易为同一控制下的企业合并。

二、追溯调整财务数据的原因

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，公司编

制 2024 年度合并财务报表时对公司前期财务数据进行追溯调整。

三、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

因上述同一控制下合并范围变化调整，本公司相应对 2023 年度合并财务报表进行了追溯调整，相关科目的影响具体如下：

1、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：人民币元

项目	重述前金额	累计影响额	重述后金额
流动资产：			
货币资金	236,384,606.60	4,356,180.68	240,740,787.28
交易性金融资产	1,122,347.85	-	1,122,347.85
应收票据	113,932.00	-	113,932.00
应收账款	179,828,493.98	-	179,828,493.98
应收款项融资	-	-	-
预付款项	17,234,701.92	-	17,234,701.92
其他应收款	29,127,689.89	14,276.27	29,141,966.16
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	3,458,443,989.04	-	3,458,443,989.04
其中：数据资源		-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	121,126,137.62	-	121,126,137.62
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	105,857,923.48	-	105,857,923.48
流动资产合计	4,149,239,822.38	4,370,456.95	4,153,610,279.33
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	74,008,926.48	-	74,008,926.48
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	57,500.00	-	57,500.00
投资性房地产	263,597,031.89	-	263,597,031.89
固定资产	2,171,969,725.22	27,603.30	2,171,997,328.52
在建工程	51,288,301.16	-	51,288,301.16
生产性生物资产	358,617.00	-	358,617.00
油气资产	-	-	-
使用权资产	56,933,148.16	-	56,933,148.16

无形资产	546,325,555.22	-	546,325,555.22
其中：数据资源		-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	24,694,318.05	-	24,694,318.05
递延所得税资产	52,757,295.38	-	52,757,295.38
其他非流动资产	7,297,950.00	-	7,297,950.00
非流动资产合计	3,249,288,368.56	27,603.30	3,249,315,971.86
资产总计	7,398,528,190.94	4,398,060.25	7,402,926,251.19

(续)

项目	重述前金额	累计影响额	重述后金额
流动负债：			
短期借款	1,223,462,519.16	-	1,223,462,519.16
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	336,165,196.80	-	336,165,196.80
预收款项	1,084,701.60	-	1,084,701.60
合同负债	86,566,253.73	-	86,566,253.73
应付职工薪酬	266,214,663.20	-	266,214,663.20
应交税费	86,906,785.70	-	86,906,785.70
其他应付款	277,687,590.83	358,660.70	278,046,251.53
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	2,933,690.04	-	2,933,690.04
持有待售负债	66,579,828.59	-	66,579,828.59
一年内到期的非流动负债	22,805,473.76	-	22,805,473.76
其他流动负债	3,896,140.56	-	3,896,140.56
流动负债合计	2,371,369,153.93	358,660.70	2,371,727,814.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	37,744,951.74	-	37,744,951.74
长期应付款	17,994,633.05	-	17,994,633.05
预计负债			
递延收益	82,819,873.24	-	82,819,873.24
递延所得税负债	10,937,920.46	-	10,937,920.46
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	149,497,378.49	-	149,497,378.49
负债合计	2,520,866,532.42	358,660.70	2,521,225,193.12
所有者权益：			
股本	1,152,535,254.00	-	1,152,535,254.00

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,260,757,114.42	15,394,408.65	1,276,151,523.07
减：库存股			
其他综合收益	-	-833,174.82	-833,174.82
专项储备	741,968.19	-	741,968.19
盈余公积	483,103,366.38	-	483,103,366.38
未分配利润	1,927,314,400.85	-10,521,834.28	1,916,792,566.57
归属于母公司股东权益合计	4,824,452,103.84	4,039,399.55	4,828,491,503.39
少数股东权益	53,209,554.68	-	53,209,554.68
股东（或所有者）权益合计	4,877,661,658.52	4,039,399.55	4,881,701,058.07
负债和股东（或所有者）权益总计	7,398,528,190.94	4,398,060.25	7,402,926,251.19

2、对 2023 年 1-12 月合并利润表项目的影 响如下：

单位：人民币元

项目	重述前金额	累计影响额	重述后金额
一、营业收入	6,190,005,356.82	-	6,190,005,356.82
减：营业成本	5,228,845,801.34	-	5,228,845,801.34
税金及附加	18,910,438.82	-	18,910,438.82
销售费用	176,429,835.98	-	176,429,835.98
管理费用	212,979,557.64	85,534.00	213,065,091.64
研发费用	20,045,364.68	-	20,045,364.68
财务费用	40,062,737.27	90.62	40,062,827.89
其中：利息费用	39,968,255.33	-	39,968,255.33
利息收入	959,189.54	-	959,189.54
加：其他收益	22,969,158.29	-	22,969,158.29
投资收益(损失以“-”号填列)	9,954,884.45	-	9,954,884.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,332,391.85	-	3,332,391.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	182,701.67	-	182,701.67
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,172,372.15	-	-3,172,372.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-104,336,237.13	-	-104,336,237.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,394,378.42	-	2,394,378.42

列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	420,724,134.64	-85,624.62	420,638,510.02
加：营业外收入	2,445,728.23	-	2,445,728.23
减：营业外支出	1,800,973.49	-	1,800,973.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	421,368,889.38	-85,624.62	421,283,264.76
减：所得税费用	74,736,397.57	-	74,736,397.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	346,632,491.81	-85,624.62	346,546,867.19
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	346,632,491.81	-85,624.62	346,546,867.19
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	347,824,733.68	-85,624.62	347,739,109.06
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,192,241.87	-	-1,192,241.87
五、其他综合收益的税后净额	-	58,327.88	58,327.88
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	58,327.88	58,327.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	58,327.88	58,327.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	58,327.88	58,327.88
7. 自用房地产或作为存货的房	-	-	-

地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额	346,632,491.81	-27,296.74	346,605,195.07
归属于母公司股东的综合收益总额	347,824,733.68	-27,296.74	347,797,436.94
归属于少数股东的综合收益总额	-1,192,241.87	-	-1,192,241.87
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益	0.30		0.30
（二）稀释每股收益	0.30		0.30

3、对 2023 年 1-12 月合并现金流量表项目的影 响如下：

单位：人民币元

项目	重述前金额	累计影响额	重述后金额
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	6,417,740,069.92	-	6,417,740,069.92
收到的税费返还	3,183,211.56	-	3,183,211.56
收到其他与经营活动有关的现金	284,184,297.42	10,027.44	284,194,324.86
经营活动现金流入小计	6,705,107,578.90	10,027.44	6,705,117,606.34
购买商品、接受劳务支付的现金	5,308,048,692.21	-	5,308,048,692.21
支付给职工以及为职工支付的现金	375,960,027.05	-	375,960,027.05
支付的各项税费	138,212,589.39	-	138,212,589.39
支付其他与经营活动有关的现金	297,069,614.06	91,968.02	297,161,582.08
经营活动现金流出小计	6,119,290,922.71	91,968.02	6,119,382,890.73
经营活动产生的现金流量净额	585,816,656.19	-81,940.58	585,734,715.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	

	1,558,000,000.00		1,558,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,844,163.83	-	6,844,163.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,450,760.15	-	3,450,760.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,881,320.00	-	6,881,320.00
收到其他与投资活动有关的现金	726,511.34	-	726,511.34
投资活动现金流入小计	1,575,902,755.32	-	1,575,902,755.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,621,094.50	-	147,621,094.50
投资支付的现金	1,543,000,000.00	-	1,543,000,000.00
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	1,690,621,094.50	-	1,690,621,094.50
投资活动产生的现金流量净额	-114,718,339.18	-	-114,718,339.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	490,000.00	-	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	-	490,000.00
取得借款收到的现金	1,930,787,809.13	-	1,930,787,809.13
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,931,277,809.13	-	1,931,277,809.13
偿还债务支付的现金	1,867,334,898.93	4,871,274.15	1,872,206,173.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,657,445.10	-	324,657,445.10
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	34,531,394.28	-	34,531,394.28
筹资活动现金流出小计	2,226,523,738.31	4,871,274.15	2,231,395,012.46
筹资活动产生的现金流量净	-295,245,929.18	-4,871,274.15	-300,117,203.33

额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,441,629.33	150,576.09	3,592,205.42
五、现金及现金等价物净增加额	179,294,017.16	-4,802,638.64	174,491,378.52
加：期初现金及现金等价物余额	53,095,469.26	9,158,819.32	62,254,288.58
六、期末现金及现金等价物余额	232,389,486.42	4,356,180.68	236,745,667.10

四、董事会审计委员会意见

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关法律、法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，同意公司本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项，并同意将本议案提交公司第十一届董事会第十四次会议审议。

五、董事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、监事会意见

对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据的依据充分，符合《企业会计准则》相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

七、备查文件

- （一）《公司第十一届董事会第十四次会议决议》；
- （二）《公司第十一届董事会审计委员会第七次会议决议》；

（三）《公司第十一届监事会第八次会议决议》。
特此公告。

深圳市深粮控股股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月二十九日