

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇一九年半年度财务报告

未经审计

深圳市深粮控股股份有限公司

财务报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-127

深圳市深粮控股股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	189,914,485.39	631,638,339.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,153,309.17	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,124,927.96
衍生金融资产		
应收票据	350,756.64	1,027,635.04
应收账款	617,831,167.71	473,646,886.64
应收款项融资		
预付款项	26,189,928.10	83,696,870.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,624,419.71	33,803,428.45
买入返售金融资产		
存货	3,053,593,314.19	2,811,802,600.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	108,098,667.05	254,493,764.04
流动资产合计	4,054,756,047.96	4,291,234,452.07
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		57,500.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,362,651.19	70,999,666.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	57,500.00	
投资性房地产	278,173,249.83	282,622,184.92
固定资产	967,835,524.07	993,136,743.51
在建工程	403,629,287.82	186,586,135.06
生产性生物资产	402,232.74	407,078.92
油气资产		
无形资产	586,543,323.51	569,997,392.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,742,788.37	21,799,899.80
递延所得税资产	50,155,704.51	50,174,590.98
其他非流动资产	854,782.25	1,936,149.72
非流动资产合计	2,377,757,044.29	2,177,717,341.80
资产总计	6,432,513,092.25	6,468,951,793.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	30,590,000.00	91,600,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	171,201,542.03	472,738,283.80
预收款项	136,680,506.97	205,428,594.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	118,823,329.33	135,709,423.52
应交税费	30,267,605.83	24,969,718.58
其他应付款	304,979,705.51	280,689,548.29
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,027,362.43	55,090,793.79
其他流动负债	219,151,968.63	219,151,968.63
流动负债合计	1,071,722,020.73	1,485,378,330.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	777,384,100.20	516,687,791.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,724,141.66	15,690,202.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	98,721,691.96	100,608,203.01
递延所得税负债	13,162,941.71	12,988,434.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	904,992,875.53	645,974,631.52
负债合计	1,976,714,896.26	2,131,352,962.29
所有者权益：		
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,422,892,729.36	1,422,892,729.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	62,409.56	154.21
盈余公积	327,140,910.28	327,140,910.28
一般风险准备		
未分配利润	1,357,848,812.47	1,269,933,487.26
归属于母公司所有者权益合计	4,260,480,115.67	4,172,502,535.11
少数股东权益	195,318,080.32	165,096,296.47
所有者权益合计	4,455,798,195.99	4,337,598,831.58
负债和所有者权益总计	6,432,513,092.25	6,468,951,793.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产:		
货币资金	4,667,978.54	168,900,586.84
交易性金融资产	1,153,309.17	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,124,927.96
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,700,782.83	42,441,119.07
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	242,873,517.60	159,677,969.59
存货	2,972,019.11	8,806,338.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,000,000.00	50,068,745.74
流动资产合计	286,367,607.25	431,019,687.46
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,212,419,029.48	4,212,554,063.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,693,889.54	17,929,684.70
固定资产	30,905,606.49	31,417,912.54
在建工程		
生产性生物资产	402,232.74	407,078.92
油气资产		
无形资产	6,363,106.12	6,663,692.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	302,763.72	409,621.50
递延所得税资产	5,579,344.64	5,630,538.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,273,665,972.73	4,275,012,592.12
资产总计	4,560,033,579.98	4,706,032,279.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,354,909.69	73,705,646.54
预收款项	3,247.80	124,945.74
应付职工薪酬	9,866,658.37	6,448,561.16
应交税费	2,745,766.36	2,702,655.24
其他应付款	254,402,388.26	232,109,084.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	301,372,970.48	315,090,893.44
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		
预计负债		
递延收益	45,575.32	46,129.96
递延所得税负债	18,060.77	10,965.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,636.09	57,095.42
负债合计	301,436,606.57	315,147,988.86
所有者权益：		
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,018,106,568.27	3,018,106,568.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14
未分配利润	33,218,669.00	165,505,986.31
所有者权益合计	4,258,596,973.41	4,390,884,290.72
负债和所有者权益总计	4,560,033,579.988	4,706,032,279.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,782,167,732.69	4,434,688,646.82
其中: 营业收入	4,782,167,732.69	4,434,688,646.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,495,390,182.31	4,187,994,970.83
其中: 营业成本	4,262,101,770.62	3,962,753,163.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,605,514.20	7,661,918.10
销售费用	112,553,742.74	120,452,104.30
管理费用	101,397,947.99	96,324,028.90
研发费用	4,211,474.91	2,977,062.54
财务费用	8,519,731.85	-2,173,306.27
其中: 利息费用	10,087,784.34	4,313,048.72
利息收入	2,185,171.96	3,899,478.59
加: 其他收益	5,463,876.60	4,324,296.96
投资收益(损失以“-”号填列)	7,167,936.04	1,343,407.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,413,100.95	626,055.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	28,381.21	-425,718.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,143,559.77	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-69,231,423.42	-32,562,385.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-4,184.59	-210,840.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	235,345,695.99	219,162,436.62
加: 营业外收入	362,252.46	980,860.83
减: 营业外支出	3,982,019.95	595,492.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	231,725,928.50	219,547,804.73
减: 所得税费用	15,485,294.03	11,869,852.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	216,240,634.47	207,677,952.67
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	216,240,634.47	207,677,952.67
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	203,168,850.61	202,779,343.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	13,071,783.86	4,898,609.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	216,240,634.47	207,677,952.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	203,168,850.61	202,779,343.34
归属于少数股东的综合收益总额	13,071,783.86	4,898,609.33
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1763	0.1759
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1763	0.1759

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司利润表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	31,562,730.23	67,228,720.81
减：营业成本	29,829,293.00	63,731,294.22
税金及附加	252,634.47	292,769.77
销售费用	293,450.97	1,943,060.61
管理费用	21,614,585.82	14,366,353.12
研发费用		
财务费用	-532,360.14	-1,565,736.21
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,253,598.63	554.64
投资收益（损失以“-”号填列）	1,432,614.92	-185,480.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-135,033.88	-185,480.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28,381.21	-425,718.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-204,340.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	409,117.45	-203,706.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,975,502.44	-12,353,370.91
加：营业外收入		
减：营业外支出		51.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,975,502.44	-12,353,422.55
减：所得税费用	58,289.47	-157,620.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,033,791.91	-12,195,802.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-17,033,791.91	-12,195,802.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	-17,033,791.91	-12,195,802.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0148	-0.0106
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0148	-0.0106

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	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	4,570,303,860.45	4,726,406,214.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	341,886.74	893,445.54
收到其他与经营活动有关的现金	187,051,727.97	24,547,106.70
经营活动现金流入小计	4,757,697,475.16	4,751,846,766.82
购买商品、接受劳务支付的现金	4,737,315,792.15	4,340,946,309.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	117,107,205.65	126,373,197.96
支付的各项税费	36,670,126.83	27,553,349.81
支付其他与经营活动有关的现金	256,033,980.28	204,112,663.99
经营活动现金流出小计	5,147,127,104.91	4,698,985,521.52
经营活动产生的现金流量净额	-389,429,629.75	52,861,245.30
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	376,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,281,912.85	717,351.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,225,078.07	8,600.00
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	384,506,990.92	100,725,951.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,258,684.99	251,093,013.07
投资支付的现金	246,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	525,258,684.99	408,093,013.07
投资活动产生的现金流量净额	-140,751,694.07	-307,367,061.47
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	17,150,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,150,000.00	
取得借款收到的现金	275,167,400.91	67,732,101.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		24,500,000.00
筹资活动现金流入小计	292,317,400.91	92,232,101.19
偿还债务支付的现金	70,544,523.73	18,898,888.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	133,274,201.72	6,913,361.89
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	72,997.72	
筹资活动现金流出小计	203,891,723.17	25,812,250.70
筹资活动产生的现金流量净额	88,425,677.74	66,419,850.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,791.79	3,088,981.33
五、现金及现金等价物净增加额	-441,723,854.29	-184,996,984.35
加：期初现金及现金等价物余额	631,638,339.68	544,440,739.45
六、期末现金及现金等价物余额	189,914,485.39	359,443,755.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	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	74,116,410.44	99,228,621.54
收到的税费返还	336,964.29	737,441.54
收到其他与经营活动有关的现金	138,446,106.95	27,633,986.64
经营活动现金流入小计	212,899,481.68	127,600,049.72
购买商品、接受劳务支付的现金	67,845,729.08	96,230,177.23
支付给职工以及为职工支付的现金	14,152,467.36	12,384,561.21
支付的各项税费	1,160,654.10	2,194,673.02
支付其他与经营活动有关的现金	199,823,754.56	11,572,835.91
经营活动现金流出小计	282,982,605.10	122,382,247.37
经营活动产生的现金流量净额	-70,083,123.42	5,217,802.35
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	266,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,567,648.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,710.37	
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	267,570,359.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	483,680.00	18,200.00
投资支付的现金	246,000,000.00	30,000,000.00
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	246,483,680.00	30,018,200.00
投资活动产生的现金流量净额	21,086,679.17	-30,018,200.00
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		
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		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,253,525.40	28,710.00
支付其他与筹资活动有关的现金	72,997.72	
筹资活动现金流出小计	115,326,523.12	10,028,710.00
筹资活动产生的现金流量净额	-115,326,523.12	-10,028,710.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	90,359.07	76,401.91
五、现金及现金等价物净增加额	-164,232,608.30	-34,752,705.74
加: 期初现金及现金等价物余额	168,900,586.84	239,662,344.24
六、期末现金及现金等价物余额	4,667,978.54	204,909,638.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,152,535,254.00				1,422,892,729.36			154.21	327,140,910.28		1,269,933,487.26		4,172,502,535.11	165,096,296.47	4,337,598,831.58
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,152,535,254.00				1,422,892,729.36			154.21	327,140,910.28		1,269,933,487.26		4,172,502,535.11	165,096,296.47	4,337,598,831.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								62,255.35			87,915,325.21		87,977,580.56	30,221,783.85	118,199,364.41
(一) 综合收益总额											203,168,850.61		203,168,850.61	13,071,783.85	216,240,634.46
(二) 所有者投入和减少资本														17,150,000.00	17,150,000.00
1. 所有者投入的普通股														17,150,000.00	17,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-115,253,525.40		-115,253,525.40		-115,253,525.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-115,253,525.40		-115,253,525.40		-115,253,525.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								62,255.35					62,255.35		62,255.35
1. 本期提取								460,394.34					460,394.34		460,394.34
2. 本期使用								398,138.99					398,138.99		398,138.99
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				1,422,892,729.36			62,409.56	327,140,910.28		1,357,848,812.47		4,260,480,115.67	195,318,080.32	4,455,798,195.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	496,782,303.00				2,063,164,702.12			70,395.63	327,140,910.28		961,602,454.82		3,848,760,765.85	124,062,121.04	3,972,822,886.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	496,782,303.00				2,063,164,702.12			70,395.63	327,140,910.28		961,602,454.82		3,848,760,765.85	124,062,121.04	3,972,822,886.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	655,752,951.00				-640,271,972.76			-70,241.42			308,331,032.44		323,741,769.26	41,034,175.43	364,775,944.69
（一）综合收益总额											308,331,032.44		308,331,032.44	12,524,691.94	320,855,724.38
（二）所有者投入和减少资本	655,752,951.00				-640,271,972.76								15,480,978.24	28,509,483.49	43,990,461.73
1. 所有者投入的普通股	655,752,951.00				5,219,793,489.96								5,875,546,440.96	24,500,000.00	5,900,046,440.96
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-5,860,065,462.72								-5,860,065,462.72	4,009,483.49	-5,856,055,979.23
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备								-70,241.42					-70,241.42		-70,241.42
1. 本期提取								846,741.24					846,741.24		846,741.24
2. 本期使用								916,982.66					916,982.66		916,982.66
（六）其他															
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				1,422,892,729.36			154.21	327,140,910.28		1,269,933,487.26		4,172,502,535.11	165,096,296.47	4,337,598,831.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				54,736,482.14	165,505,986.31	4,390,884,290.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				54,736,482.14	165,505,986.31	4,390,884,290.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-132,287,317.31	-132,287,317.31
(一) 综合收益总额										-17,033,791.91	-17,033,791.91
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-115,253,525.40	-115,253,525.40
1. 提取盈余公积										-115,253,525.40	-115,253,525.40
2. 对所有者(或股东)的分配										-115,253,525.40	-115,253,525.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				54,736,482.14	33,218,669.00	4,258,596,973.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 祝俊明

主管会计工作负责人: 叶青云

会计机构负责人: 温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2018年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	496,782,303.00				382,444,482.45				54,736,482.14	199,789,650.74	1,133,752,918.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	655,752,951.00				2,635,662,085.82					-34,283,664.43	3,257,131,372.39
（一）综合收益总额										-34,283,664.43	-34,283,664.43
（二）所有者投入和减少资本	655,752,951.00				2,635,662,085.82						3,291,415,036.82
1. 所有者投入的普通股	655,752,951.00				5,219,793,489.96						5,875,546,440.96
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,584,131,404.14						-2,584,131,404.14
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,152,535,254.00				3,018,106,568.27				54,736,482.14	165,505,986.31	4,390,884,290.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

深圳市深粮控股股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

2018年10月15日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市深宝实业股份有限公司向深圳市福德国有资本运营有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]1610号),同意本公司向深圳市福德国有资本运营有限公司(以下简称福德资本)发行655,752,951股有限售条件的普通股票收购福德资本持有的深圳市粮食集团有限公司

100.00%股权。

2018年10月18日深圳市粮食集团有限公司100.00%股权完成过户手续及相关工商变更登记，本次重大资产重组完成后，本公司股本增加至1,152,535,254股，本次股本变更业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年10月22日出具中天运[2018]验字第90066号验资报告。

截至2019年6月30日止，本公司股本总额为1,152,535,254股，注册资本为人民币1,152,535,254.00元。

公司注册地：深圳市南山区粤海街道学府路科技园南区软件产业基地4栋B座8层。

本公司于2019年1月30日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，同意公司名称由“深圳市深宝实业股份有限公司”变更为“深圳市深粮控股股份有限公司”，证券简称由“深深宝A,深深宝B”变更为“深粮控股、深粮B”。2019年2月18日，公司完成了工商变更登记手续，取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属粮油、食品饮料行业。

本公司主要业务为粮油贸易及加工、粮油储备服务、仓储物流服务、茶及茶制品等食品饮料。

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

本公司本报告期通过向福德资本发行股份收购了深圳市粮食集团有限公司100%股权，公司主营业务在茶及天然植物精深加工为主的食品原料（配料）生产、研发和销售业务的基础上，新增粮油储备、粮油贸易、粮油加工等粮油流通及粮油储备服务业务，因此本公司于2019年2月18日相应变更公司经营范围，变更后的经营范围为：一般经营项目：粮油收购和销售、粮油储备；粮油及制品经营及加工；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）；饲料的经营及加工（以外包的方式经营）；粮油物流、饲料物流、茶园等项目投资、经营管理及开发；饲料、茶叶销售；仓储服务；粮食流通服务；现代粮食供应链服务；粮油、茶、植物产品、软饮料和食品的技术开发、技术服务；电子商务及信息化建设，信息技术开发及配套服务；投资兴办实业（具体项目另

行申报)；国内贸易；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；自有物业的开发、经营、租售、管理；物业管理；为酒店提供管理服务。(以上涉及国家法律、行政法规、国务院决定规定须报经审批的项目，须经审批后方可经营)。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）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；普通货运、专业运输（冷藏保鲜）。

(三) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市面粉有限公司 (以下简称深圳面粉)	全资子公司	二级	100	100
深圳市华联粮油贸易有限公司 (以下简称华联粮油贸易)	全资子公司	二级	100	100
海南海田水产饲料有限公司 (以下简称海南海田)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮质量检测有限公司 (以下简称深粮质量检测)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮多喜米商务有限公司 (以下简称深粮多喜米)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮冷链物流有限公司 (以下简称深粮冷链物流)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司 (以下简称深粮贝格厨房)	控股子公司	二级	70	70
深圳市深粮置地开发有限公司 (以下简称深粮置地开发)	全资子公司	二级	100	100
深圳市深粮物业管理有限公司 (以下简称深粮物业)	全资子公司	三级	100	100
深粮仓储 (营口) 有限公司 (以下简称深粮仓储 (营口))	全资子公司	三级	100	100
东莞市深粮物流有限公司 (以下简称东莞深粮物流)	控股子公司	二级	51	51
东莞市国际食品产业园开发有限公司 (以下简称东莞食品产业园)	控股子公司	三级	51	51
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司 (以下简称东莞食品工贸)	控股子公司	三级	51	51
东莞金盈生物科技有限公司 (以下简称东莞金盈)	控股子公司	三级	51	51
双鸭山深粮中信粮食基地有限公司 (以下简称双鸭山深粮中信)	控股子公司	二级	51	51
黑龙江红兴隆农垦深信粮食产业园有限公司 (以下简称红兴隆农垦产业园)	控股子公司	三级	51	51

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产

生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(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（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) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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）

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

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。

（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、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

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	80

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：

- (1) 应收账款：单笔应收账款金额在人民币 1,000 万元以上；
- (2) 其他应收款：单笔其他应收款金额在人民币 500 万元以上。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
特定对象组合	不计提坏账准备	保证金、押金以及来自政府部门的应收款项，发生坏账的可能很小，对该组合不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	80	80

②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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执行。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	10-40	5%	2.37%-9.50%

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20-35	5	2.71-4.75
非生产用房	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
临时宿舍 简易房等	年限平均法	5-15	5	6.33-19
气膜仓	年限平均法	20	5	4.75
筒仓	年限平均法	50	5	1.9
码头及配套设施	年限平均法	50	5	1.9
机器设备:				
其他机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
仓库传输设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19-47.5
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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
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
林木使用权	约定的使用年限	协议约定
商铺经营权	约定的使用年限	协议约定

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，符合《深圳市粮食集团有限公司企业年金方案》条件的员工可以自原申请参加本公司设立的年金计划。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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品

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

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

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部

分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司为深圳市政府提供的粮油动态储备及其轮换服务,在相关劳务活动发生时确认收入。具体为每月根据实际储备粮油数量及《深圳市政府粮食储备费用包干操作规程》、《深圳市食用植物油政府储备费用包干操作规程》规定的储备价格计算确认政府服务性收入。

3、 确认让渡资产使用权

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。

(3) 房产、码头仓库等物业租赁及码头停靠业务收入,按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定物业租赁收入、仓储物流收入。

(二十六) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记

入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 1,124,927.96 元； 交易性金融资产：增加 1,124,927.96 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 57,500.00 元； 其他非流动金融资产：增加 57,500.00 元。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 350,756.64 元，上期金额 1,027,635.04 元；“应收账款”本期金额 617,972,248.81 元，上期金额 473,646,886.64 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”本期金额 171,201,542.03 元，上期金额 472,738,283.80 元；
利润表中新设“信用减值损失”项目；比较数据不调整	“信用减值损失”本期金额 5,143,559.77 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	631,638,339.68	631,638,339.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	1,124,927.96	1,124,927.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,124,927.96	不适用	-1,124,927.96
衍生金融资产			
应收票据	1,027,635.04	1,027,635.04	
应收账款	473,646,886.64	473,646,886.64	
应收款项融资	不适用		
预付款项	83,696,870.07	83,696,870.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,803,428.45	33,803,428.45	
买入返售金融资产			
存货	2,811,802,600.19	2,811,802,600.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	254,493,764.04	254,493,764.04	
流动资产合计	4,291,234,452.07	4,291,234,452.07	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	57,500.00	不适用	-57,500.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	70,999,666.81	70,999,666.81	
其他权益工具投资	不适用		

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他非流动金融资产	不适用	57,500.00	57,500.00
投资性房地产	282,622,184.92	282,622,184.92	
固定资产	993,136,743.51	993,136,743.51	
在建工程	186,586,135.06	186,586,135.06	
生产性生物资产	407,078.92	407,078.92	
油气资产			
无形资产	569,997,392.08	569,997,392.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	21,799,899.80	21,799,899.80	
递延所得税资产	50,174,590.98	50,174,590.98	
其他非流动资产	1,936,149.72	1,936,149.72	
非流动资产合计	2,177,717,341.80	2,177,717,341.80	
资产总计	6,468,951,793.87	6,468,951,793.87	
流动负债：			
短期借款	91,600,000.00	91,600,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	472,738,283.80	472,738,283.80	
预收款项	205,428,594.16	205,428,594.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	135,709,423.52	135,709,423.52	
应交税费	24,969,718.58	24,969,718.58	
其他应付款	280,689,548.29	280,689,548.29	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	55,090,793.79	55,090,793.79	
其他流动负债	219,151,968.63	219,151,968.63	
流动负债合计	1,485,378,330.77	1,485,378,330.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	516,687,791.66	516,687,791.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	15,690,202.08	15,690,202.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	100,608,203.01	100,608,203.01	
递延所得税负债	12,988,434.77	12,988,434.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	645,974,631.52	645,974,631.52	
负债合计	2,131,352,962.29	2,131,352,962.29	
所有者权益：			
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,422,892,729.36	1,422,892,729.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	154.21	154.21	
盈余公积	327,140,910.28	327,140,910.28	
一般风险准备			
未分配利润	1,269,933,487.26	1,269,933,487.26	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
归属于母公司所有者权益合计	4,172,502,535.11	4,172,502,535.11	
少数股东权益	165,096,296.47	165,096,296.47	
所有者权益合计	4,337,598,831.58	4,337,598,831.58	
负债和所有者权益总计	6,468,951,793.87	6,468,951,793.87	

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	168,900,586.84	168,900,586.84	
交易性金融资产	不适用	1,124,927.96	1,124,927.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,124,927.96	不适用	-1,124,927.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	42,441,119.07	42,441,119.07	
应收款项融资	不适用		
预付款项			
其他应收款	159,677,969.59	159,677,969.59	
存货	8,806,338.26	8,806,338.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,068,745.74	50,068,745.74	
流动资产合计	431,019,687.46	431,019,687.46	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	4,212,554,063.36	4,212,554,063.36	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	17,929,684.70	17,929,684.70	
固定资产	31,417,912.54	31,417,912.54	
在建工程			
生产性生物资产	407,078.92	407,078.92	
油气资产			
无形资产	6,663,692.30	6,663,692.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	409,621.50	409,621.50	
递延所得税资产	5,630,538.80	5,630,538.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,275,012,592.12	4,275,012,592.12	
资产总计	4,706,032,279.58	4,706,032,279.58	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,705,646.54	73,705,646.54	
预收款项	124,945.74	124,945.74	
应付职工薪酬	6,448,561.16	6,448,561.16	
应交税费	2,702,655.24	2,702,655.24	
其他应付款	232,109,084.76	232,109,084.76	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	315,090,893.44	315,090,893.44	
非流动负债：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
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			
预计负债			
递延收益	46,129.96	46,129.96	
递延所得税负债	10,965.46	10,965.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,095.42	57,095.42	
负债合计	315,147,988.86	315,147,988.86	
所有者权益：			
股本	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,018,106,568.27	3,018,106,568.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,736,482.14	54,736,482.14	
未分配利润	165,505,986.31	165,505,986.31	
所有者权益合计	4,390,884,290.72	4,390,884,290.72	
负债和所有者权益总计	4,706,032,279.58	4,706,032,279.58	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进	16%、10%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
	项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
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%
惠州深宝食品	25%
深宝物业	25%
深宝工贸	25%
杭州聚芳永	25%
深宝技术中心	25%
福海堂生态	25%
春拾网络	25%
深深宝投资	25%
深深宝茶文化	25%
云南供应链	25%
聚芳永商贸	25%
深宝岩茶	25%
普洱茶交易中心	25%
深宝茶行	25%
福海堂餐饮	25%
深粮集团	25%、部分业务免税
深粮置地开发	25%
深圳面粉	免税
深粮质量检测	25%

纳税主体名称	所得税税率
华联粮油贸易	25%
深粮冷链物流	15%
深粮多喜米	25%
海南海田	25%
东莞深粮物流	25%
深粮贝格厨房	15%
深粮仓储（营口）	25%
深粮物业	25%
东莞食品产业园	25%
东莞食品工贸	25%
东莞金盈	25%
双鸭山深粮中信	25%
红兴隆农垦产业园	25%

（二） 税收优惠

1. 增值税优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知（财税字[1999]198号）》、《深圳市国家税务局和深圳市财政局深国税发(深财法[1999]428号)》，确认本公司之子公司深粮集团及其下属公司为深圳市承担粮食收储任务的国有粮食购销企业，销售的粮食按规定办理免税申报，享受免征增值税的优惠。另根据国家税务总局公告2015年第38号《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》规定，承担粮食收储任务的国有粮食企业、经营免税项目的其他粮食经营企业以及有政府储备食用植物油销售业务企业免征增值税的审核，其涉及的税收审核、审批工作程序取消，改为备案管理，纳税人在符合减免税条件期间内，备案资料内容不发生变化的，可进行一次性备案。深粮集团于2013年12月取得深圳市福田区国家税务局（深国税福减免备[2013]2956号）增值税优惠备案通知书，在政策不改变的情况下，本次备案有效期限起：2014年1月1日。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。截至2018年12月31日该免税政策自2014年备案以来一直有效，而公司增值税进项税亦自2014年单独核算以来一直未变动，故本公司继续享受该项税收优惠。

2. 印花税、房产税、城镇土地使用税优惠

根据《财政部国家税务总局关于部分国家储备商品有关税收政策的通知（财税

[2019]77号)》的规定,确认本公司之子公司深粮集团及其直属库资金账簿免征印花税,确认深粮集团对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税;确认深粮集团对承担商品储备业务自用的房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。本税收优惠政策执行时间截止2021年12月31日。

3.企业所得税

(1) 本公司之子公司深宝华城2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201744203462),认定有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策,认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内,减按15%的所得税税率缴纳企业所得税,深宝华城2017年度至2019年度享受该税收优惠政策。

(2) 本公司之子公司婺源聚芳永2018年8月13日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201836000703),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%的所得税税率缴纳企业所得税,婺源聚芳永2018年度至2020年度享受该税收优惠政策。

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

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

(5) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》财税[2014]26号第一条,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司深粮冷链物流、深粮贝格厨房注册地为深圳前海合作区,符合税收优惠条件,根据合作区内的相关政策,其所得税享受15%的税收优惠,本税收优惠政策截至2020年。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	248,295.15	282,322.45
银行存款	189,525,109.14	631,190,032.12
其他货币资金	141,081.10	165,985.11
合计	189,914,485.39	631,638,339.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,153,309.17
权益工具投资	1,153,309.17
合计	1,153,309.17

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	1,124,927.96
权益工具投资	1,124,927.96
合计	1,124,927.96

(四) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	350,756.64	1,027,635.04
合计	350,756.64	1,027,635.04

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	617,070,571.01
1 至 2 年	1,082,033.98
2 至 3 年	311,445.72
3 至 4 年	1,057,518.76
4 至 5 年	277,613.73
5 年以上	102,951,129.97
合计	722,750,313.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,455,627.54	1.45	10,455,627.54	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	622,241,934.11	86.09	6,164,696.86	0.99	616,077,237.25
其中：					
关联方及备用金	159,082,329.20	12.19			159,082,329.20
账龄组合	463,159,604.92	73.90	6,164,696.86	1.33	456,994,908.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,052,751.52	12.46	88,298,821.06	98.05	1,753,930.46
合计	722,750,313.17	100	104,919,145.46		617,831,167.71

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,455,627.54	1.80	10,455,627.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,058,935.68	82.60	7,165,979.50	1.50	471,892,956.18
其中：					
关联方及备用金	37,904,559.66	6.54	-		37,904,559.66
账龄组合	441,154,376.02	76.06	7,165,979.50	1.62	433,988,396.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,465,251.52	15.60	88,711,321.06	98.06	1,753,930.46
合计	579,979,814.74	100	106,332,928.10		473,646,886.64

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
	10,455,627.54	10,455,627.54		
广州进和饲料有限公司	10,455,627.54	10,455,627.54	100.00	收回可能性极小
(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				
	90,052,751.52	87,886,321.06		
深圳市发群实业有	4,582,156.00	4,582,156.00	100.00	收回可能性极小

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
限公司				
李少玉	2,929,128.53	2,929,128.53	100.00	收回可能性极小
珠海市斗门华碧饲料有限公司	2,396,327.14	2,396,327.14	100.00	收回可能性极小
重庆市中兴食品工业有限公司	2,354,783.30	2,354,783.30	100.00	收回可能性极小
恒阳饲料厂	1,907,679.95	1,907,679.95	100.00	收回可能性极小
北京中旺食品有限公司	1,873,886.58	1,873,886.58	100.00	收回可能性极小
四川省中兴食品工业有限公司	1,698,103.22	1,698,103.22	100.00	收回可能性极小
深圳市布吉农产品批发中心市场兴民商行	1,534,512.45	1,534,512.45	100.00	收回可能性极小
其他 3 年以上收回可能性极小的应收账款	71,188,674.35	69,434,743.89	96.94	收回可能性极小
合计	100,920,879.06	99,166,948.60		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	459,556,076.84	4,595,560.77	1
1 至 2 年	1,082,033.98	108,203.40	10
2 至 3 年	311,445.72	93,433.72	30
3 至 4 年	1,057,518.76	528,759.39	50
4 至 5 年	277,613.73	138,806.87	50
5 年以上	874,915.89	699,932.71	80
合计	463,159,604.92	6,164,696.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	99,166,948.60		412,500.00		98,754,448.60
账龄组合	7,165,979.50	252,985.38	1,254,268.02		6,164,696.86
合计	106,332,928.10	252,985.38	1,666,768.02		104,919,145.46

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	374,944,342.53	51.88	-
客户二	26,102,899.60	3.61	261,029.00
客户三	17,865,173.57	2.47	178,651.74
客户四	14,846,276.00	2.05	148,462.76
客户五	13,397,108.00	1.85	133,971.08
合计	447,155,799.70	61.87	722,114.57

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	25,907,038.42	98.91	83,282,051.24	99.51
1至2年	22,283.22	0.09	70,556.78	0.08
2至3年			7,670.34	0.01
3年以上	260,606.46	1.00	336,591.71	0.40
合计	26,189,928.10	100.00	83,696,870.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商一	20,698,822.00	79.03
供应商二	232,171.80	0.89
供应商三	134,450.00	0.51
供应商四	182,974.00	0.70
供应商五	131,401.75	0.50
合计	21,379,819.55	81.63

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		561,500.00
应收股利		
其他应收款	57,624,419.71	33,241,928.45
合计	57,624,419.71	33,803,428.45

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		561,500.00
合计		561,500.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	50,038,334.00
1至2年	4,038,032.96

账龄	期末余额
2至3年	947,859.87
3至4年	112,539.37
4至5年	930,794.83
5年以上	94,403,541.02
合计	150,471,102.05

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	45,434,104.15	11,160,677.29
出口退税款	3,085,206.14	312,364.06
往来款项及其他	101,951,791.76	119,759,129.21
合计	150,471,102.05	131,232,170.56

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	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	48,510,659.43	32.24	45,916,093.11	94.65	2,594,566.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,073,243.02	37.93	2,043,389.63	3.58	55,029,853.39
其中：关联方及备用金	39,804,721.64	26.45			39,804,721.64
账龄组合	17,268,521.38	11.48	2,043,389.63	11.83	15,225,131.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,887,199.60	29.83	44,887,199.60	100.00	
合计	150,471,102.05	100.00	92,846,682.34		57,624,419.71

1、按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	48,510,659.43	45,916,093.11		
常州深宝茶仓电子商务有限公司	20,618,710.83	18,024,144.51	87.29	收回可能性极小
深圳高健食品联营有限公司	8,326,202.63	8,326,202.63	100.00	收回可能性极小
深圳市沙头角进出口公司	8,285,803.57	8,285,803.57	100.00	收回可能性极小
深圳长江发展股份公司	5,677,473.59	5,677,473.59	100.00	收回可能性极小
通榆县盛达粮油贸易有限公司	5,602,468.81	5,602,468.81	100.00	收回可能性极小
(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	44,887,199.60	44,887,199.60		
其他3年以上收回可能性极小的应收账款	44,887,199.60	44,887,199.60	100.00	收回可能性极小
合计	93,397,859.03	90,803,292.71		

2、按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,336,812.36	103,367.94	1
1至2年	4,038,032.96	414,959.80	10
2至3年	947,859.87	284,387.96	30
3至4年	112,539.37	56,269.69	50
4至5年	930,794.83	465,397.42	50
5年以上	902,481.99	719,006.82	80
合计	17,268,521.38	2,043,389.63	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	91,037.53	7,300,675.36	90,598,529.22	97,990,242.11
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,330.41		204,763.49	217,093.90
本期转回		5,360,653.67		5,360,653.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,367.94	1,940,021.69	90,803,292.71	92,846,682.34

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	7,391,712.89	12,330.41	5,360,653.67		2,043,389.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	44,887,199.60				44,887,199.60
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	45,711,329.62	204,763.49			45,916,093.11
合计	97,990,242.11	217,093.90	5,360,653.67		92,846,682.34

(6) 按欠款方归集的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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州深宝茶仓电子商务有限公司	往来款	20,618,710.83	*1	13.70	18,024,144.51

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳高健食品联营有限公司	往来款	8,326,202.63	5年以上	5.53	416,310.13
深圳市沙头角进出口公司	员工安置费	8,285,803.57	5年以上	5.51	414,290.18
锦州天利粮贸有限公司	保证金	5,743,108.32	1年以内	3.82	287,155.42
深圳长江发展股份公司	往来款	5,677,473.59	1年以内	3.77	283,873.68
合计		48,651,298.94		32.33	19,425,773.92

说明*1: 常州深宝茶仓公司期末余额的账龄分别是 1 年以内 436,664.33 元、1-2 年 436,664.33 元、2-3 年 436,664.33 元、3-4 年 505,459.41 元、4 年以上 18,803,258.43 元。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,342,539.38	24,106,831.49	44,235,707.89	63,928,125.50	19,906,198.09	44,021,927.41
半成品	13,823,647.30		13,823,647.30	23,840,568.24	68,371.10	23,772,197.14
库存商品	3,079,344,347.80	95,464,608.75	2,983,879,739.05	2,827,653,415.87	101,081,767.83	2,726,571,648.04
发出商品	3,409,547.41		3,409,547.41	7,410,407.72		7,410,407.72
委托加工物资	109,884.08		109,884.08	5,415,695.35	5,290,502.32	125,193.03
周转材料	9,752,899.65	1,618,111.19	8,134,788.46	10,843,165.99	941,939.14	6,426,862.05
包装物						
合计	3,174,782,865.62	121,189,551.43	3,053,593,314.19	2,939,091,378.67	127,288,778.48	2,811,802,600.19

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,906,198.09	8,220,891.21		4,020,257.81		24,106,831.49
半成品	68,371.10			68,371.10		
库存商品	101,081,767.83	54,067,440.32		59,684,599.40		95,464,608.75
发出商品						
委托加工物 资	5,290,502.32			5,290,502.32		
周转材料	941,939.14	676,172.05				1,618,111.19
包装物						
合计	127,288,778.48	62,964,503.58		69,063,730.63		121,189,551.43

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税	9,719.32	394,677.16
待抵扣增值税进项税额	78,086,632.70	88,918,809.39
持有至到期 1 年以内的理财产品	30,000,000.00	160,000,000.00
其他	2,315.03	5,180,277.49
合计	108,098,667.05	254,493,764.04

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
按成本计量	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
合计	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
深圳深宝（新民）食品有限公司*1	2,870,000.00	2,870,000.00									2,870,000.00	2,870,000.00
常州深宝茶仓电子商务有限公司*2												
深圳深宝（辽源）实业公司*1	57,628.53	57,628.53									57,628.53	57,628.53
惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	1,050,116.57			1,050,116.57								
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司*2												
广州深宝门道茶叶有限公司	3,825,725.70				-135,033.88						3,690,691.82	
珠海恒兴饲料实业有限公司	29,510,771.11				666,203.01						30,176,974.12	
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	4,014,625.45				-180,833.30						3,833,792.15	
深粮智能物联股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	23,105,662.49				3,062,765.12						26,168,427.61	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
深圳市深远数据技术有限公司	9,492,765.49										9,492,765.49	
小计	73,927,295.34	2,927,628.53		1,050,116.57	3,413,100.95						76,290,279.72	2,927,628.53
合计	73,927,295.34	2,927,628.53		1,050,116.57	3,413,100.95						76,290,279.72	2,927,628.53

其他说明：

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

*2：对常州深宝茶仓电子商务有限公司、深圳市食出茗门餐饮管理有限公司的长期股权投资，按权益法核算，因两家公司亏损，其账面余额已减记至零。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
权益工具投资	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00
合计	17,537,500.00	17,480,000.00	57,500.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	567,162,333.74			567,162,333.74
(2) 本期增加金额	156,495,541.31			156,495,541.31
—外购	506,238.00			506,238.00
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加\集团转入				
—调整固定资产				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	590,440,328.15			590,440,328.15
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	284,540,148.82			284,540,148.82
(2) 本期增加金额	27,726,929.50			27,726,929.50
—计提或摊销	15,008,484.90			19,552,833.19
—集团转入	12,718,444.60			8,174,096.31
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额	312,267,078.32			312,267,078.32
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	278,173,249.83			278,173,249.83
(2) 年初账面价值	282,622,184.92			282,622,184.92

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,766,123.97	尚在办理中
合计	8,766,123.97	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	967,835,524.07	993,136,743.51
固定资产清理		
合计	967,835,524.07	993,136,743.51

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	915,002,141.50	483,988,177.15	19,100,984.41	60,021,239.23	1,478,112,542.29
(2) 本期增加金额	11,611,334.96	1,948,332.70	388,401.72	1,189,068.09	15,137,137.47
—购置	851,658.64	1,948,332.70	388,401.72	1,189,068.09	4,377,461.15
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—长期待摊费用转入	6,216,504.63				10,759,676.32
(3) 本期减少金额	22,972,570.10	26,000.00	250,083.23	170,679.38	27,962,504.40
—处置或报废	200,813.69	26,000.00	250,083.23	170,679.38	27,962,504.40
—投资性房地产重分类	22,771,756.41				
(4) 期末余额	899,097,734.67	485,910,509.85	19,239,302.90	61,039,627.94	1,465,287,175.36
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	180,969,012.00	243,434,618.06	13,913,087.94	36,532,801.29	474,849,519.29
(2) 本期增加金额	11,138,187.50	8,714,345.81	584,438.71	5,148,706.96	25,585,678.98
—计提	11,138,187.50	8,714,345.81	584,438.71	5,148,706.96	25,585,678.98
(3) 本期减少金额		13,379.16	236,714.88	136,250.82	13,109,826.47
—处置或报废	5,037.01				

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
—投资性房地产重分类	12,718,444.60	13,379.16	236,714.88	136,250.82	13,109,826.47
(4) 期末余额	179,383,717.89	252,135,584.71	14,260,811.77	41,545,257.43	487,325,371.80
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,797,706.49	8,207,030.23	93,411.42	28,131.35	10,126,279.49
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,797,706.49	8,207,030.23	93,411.42	28,131.35	10,126,279.49
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	717,916,310.29	225,567,894.91	4,885,079.71	19,466,239.16	967,835,524.07
(2) 上年年末账面价值	732,235,423.01	232,346,528.86	5,094,485.05	23,460,306.59	993,136,743.51

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	403,629,287.82	186,586,135.06
工程物资		
合计	403,629,287.82	186,586,135.06

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深宝广场工程	3,842,333.64	3,842,333.64		3,842,333.64	3,842,333.64	
东莞粮食仓储及码头配套工程	121,640,933.02		121,640,933.02	91,924,086.19		91,924,086.19
东莞工贸食品深加工项目	76,182,755.87		76,182,755.87	39,276,418.03		39,276,418.03
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	193,189,866.13		193,189,866.13	43,391,511.05		43,391,511.05
粮食仓储及加工项目	7,635,165.71		7,635,165.71	6,621,284.40		6,621,284.40
粮食供应相关配套工程项目	1,133,400.00		1,133,400.00			
面粉公司车间改造				711,487.37		711,487.37
其他-深粮集团管控制度信息化建设项目	408,850.00		408,850.00			
改造工程-平湖库变压器扩容工程	597,600.06		597,600.06			
其他	8,489,430.15	5,648,713.12	2,840,717.03	5,564,537.76	903,189.74	4,661,348.02
合计	413,120,334.58	9,491,046.76	403,629,287.82	191,331,658.44	4,745,523.38	186,586,135.06

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
东莞粮食仓储及码头配套工程	91,924,086.19	29,716,846.83			121,640,933.02
东莞工贸食品深加工项目	39,276,418.03	36,906,337.84			76,182,755.87
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	43,391,511.05	149,798,355.08			193,189,866.13
粮食仓储及加工项目	6,621,284.40	1,013,881.31			7,635,165.71
合计	181,213,299.67	217,435,421.06			398,648,720.73

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	林木使用权	商标使用权	商铺经营权	软件使用权	专有技术	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	594,651,154.35	22,871,704.98	277,927.77	3,610,487.37	10,028,021.72	46,265,918.89	5,054,036.12	682,759,251.20
(2) 本期增加金额	25,676,017.14						954,566.08	26,630,583.220
—购置	25,676,017.14						954,566.08	26,630,583.22
—内部研发								
—企业合并增加								
—集团移交								
(3) 本期减少金额			106,454.45			2,977,317.12		3,083,771.57
—处置			106,454.45			2,977,317.12		3,083,771.57
—失效且终止确认的部分								
(4) 期末余额	620,327,171.49	22,871,704.98	171,473.32	3,610,487.37	10,028,021.72	43,288,601.77	6,008,602.20	706,306,062.85
2. 累计摊销								
(1) 上年年末余额	69,506,679.20	4,627,352.38	165,797.48	1,197,835.86	3,544,168.52	24,341,841.17	2,656,842.35	106,040,516.96
(2) 本期增加金额	7,707,105.72	430,340.55	3,347.75	54,168.03	32,200.02	566,196.28	1,285,499.83	21,096,451.30
—计提	7,707,105.72	430,340.55	3,347.75	54,168.03	32,200.02	566,196.28	1,285,499.83	21,096,451.30
—集团移交								

项目	土地使用权	林木使用权	商标使用权	商铺经营权	软件使用权	专有技术	其他	合计
(3) 本期减少金额			68,737.71			949,832.38		12,036,163.21
—处置			68,737.71			949,832.38		12,036,163.21
(4) 期末余额	77,213,784.92	5,057,692.93	100,407.52	1,252,003.89	3,576,368.54	23,958,205.07	3,942,342.18	112,828,003.66
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额			37,716.74		1,130,341.88	5,553,283.54		6,721,342.16
(2) 本期增加金额								
—计提								
(3) 本期减少金额			37,716.74			2,021,691.13		2,059,407.87
—处置			37,716.74			2,021,691.13		2,059,407.87
(4) 期末余额					1,130,341.88	3,531,592.41		4,661,934.29
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	543,113,386.57	17,814,012.05	71,065.80	2,358,483.48	5,321,311.30	15,798,804.29	2,066,260.02	586,543,323.51
(2) 上年年末账面价值	525,144,475.15	18,244,352.60	74,413.55	2,412,651.51	5,353,511.32	16,370,794.18	2,397,193.77	569,997,392.08

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

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

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
普洱茶交易中心	673,940.32			673,940.32
合计	673,940.32			673,940.32

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,550,750.21	639,455.81	1,077,318.99		4,112,887.03
投资性房地产改良支出	8,706,105.90	386,402.36	1,718,294.87		7,374,213.39
固定资产改良支出	2,385,091.34	386,402.36	1,077,318.99		1,694,174.71
婺源聚芳永生活区配套工程	36,374.47		36,374.47		
其他	6,121,577.88	4,509,660.72	7,069,725.36		3,561,513.24
合计	21,799,899.80	5,921,921.25	10,979,032.68		16,742,788.37

(十九) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	200,374,677.59	49,789,641.65	200,997,551.38	49,759,336.40

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	内部交易未实现利润	1,348,710.60	337,177.65	1,348,710.60
递延收益	115,540.85	28,885.21	312,307.72	78,076.93
合计	201,838,929.04	50,155,704.51	202,658,569.70	50,174,590.98

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	52,450,293.02	13,112,573.25	51,909,877.24
可供出售金融资产公 允价值变动		18,060.77	43,861.84	10,965.46
其他	129,230.76	32,307.69		
合计	52,579,523.78	13,162,941.71	51,953,739.08	12,988,434.77

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	163,894,375.90	172,615,170.87
递延收益	98,606,151.11	10,097,899.20
可抵扣亏损	114,488,957.68	112,864,728.90
合计	376,989,484.69	295,577,798.97

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	854,782.25		854,782.25	866,378.12		866,378.12
预付工程款				1,069,771.60		1,069,771.60

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	854,782.25		854,782.25	1,936,149.72		1,936,149.72

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款		30,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
信用借款	30,590,000.00	31,600,000.00
合计	30,590,000.00	91,600,000.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	166,948,547.76	438,618,768.51
应付工程款	2,740,687.88	31,922,123.90
其他	1,512,306.39	2,197,391.39
合计	171,201,542.03	472,738,283.80

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	136,680,171.97	204,866,040.96
其他	335.00	562,553.20
合计	136,680,506.97	205,428,594.16

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	121,382,348.52	110,755,883.84	126,712,977.10	105,425,255.26
离职后福利-设定提存计划	10,264,159.59	7,137,532.42	5,709,228.04	11,692,463.97
辞退福利	4,062,915.41	1,775,288.50	4,132,593.81	1,705,610.10
一年内到期的其他福利				
合计	135,709,423.52	119,668,704.76	136,554,798.95	118,823,329.33

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	113,607,669.85	95,513,877.15	112,379,987.79	96,741,559.21
(2) 职工福利费		4,322,541.36	3,488,228.87	834,312.49
(3) 社会保险费	99,598.81	3,179,002.40	3,253,503.72	25,097.49
其中：医疗保险费	92,813.10	2,908,544.07	2,985,246.36	16,110.81
工伤保险费	304.92	98,717.46	98,733.53	288.85
生育保险费	6,480.79	171,740.87	169,523.83	8,697.83
(4) 住房公积金		4,268,648.06	4,207,418.56	61,229.50
(5) 工会经费和职工教育 经费	7,675,079.86	3,471,814.87	3,383,838.16	7,763,056.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	121,382,348.52	110,755,883.84	126,712,977.10	105,425,255.26

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	236,975.62	5,425,569.74	5,426,694.64	235,850.72
失业保险费	4,569.75	85,387.47	85,427.65	4,529.57
企业年金缴费	10,022,614.22	1,626,575.21	197,105.75	11,452,083.68
合计	10,264,159.59	7,137,532.42	5,709,228.04	11,692,463.97

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,962,236.13	9,493,004.93
企业所得税	9,895,834.07	9,219,053.50
个人所得税	4,381,282.54	1,927,699.20
城市维护建设税	2,010,802.27	640,819.28
房产税	3,618,554.77	1,725,020.41
土地使用税	1,906,234.62	574,505.73
印花税	139,142.66	246,056.29
教育费附加	347,625.53	483,228.46
其他	5,893.24	660,330.78
合计	30,267,605.83	24,969,718.58

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,020,795.27	
应付股利	2,909,182.74	2,909,182.74
其他应付款	301,049,727.50	277,780,365.55
合计	304,979,705.51	280,689,548.29

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,020,795.27	
合计	1,020,795.27	

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,909,182.74	2,909,182.74
合计	2,909,182.74	2,909,182.74

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工程质保金及尾款	34,476,867.04	3,191,037.22
押金及保证金	160,981,227.12	151,049,170.31
往来款项及其他	99,081,804.21	100,749,160.89
预提费用	6,509,829.13	22,790,997.13
合计	301,049,727.50	277,780,365.55

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	60,027,362.43	55,090,793.79
合计	60,027,362.43	55,090,793.79

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
粮食储备服务补贴	219,151,968.63	219,151,968.63
合计	219,151,968.63	219,151,968.63

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	701,297,326.68	462,449,380.03
保证借款	136,114,135.95	109,329,205.42
减：一年内到期的长期借款	60,027,362.43	55,090,793.79
合计	777,384,100.20	516,687,791.66

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	15,724,141.66	15,690,202.08
合计	15,724,141.66	15,690,202.08

1、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
储备粮库折旧基金	15,471,085.99	39,978.58		15,511,064.57	
粮食行业公益性科研 专题经费	219,116.09		6,039.00	213,077.09	
合计	15,690,202.08	39,978.58	6,039.00	15,724,141.66	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	100,608,203.01	1,386.60	1,887,897.65	98,721,691.96	
合计	100,608,203.01	1,386.60	1,887,897.65	98,721,691.96	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
(1) 茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	1,100,000.00		520,462.29		579,537.71	与资产相关
(2) 企业技术中心为市级研发中心产业技术 进步资助金	1,987,301.17				1,987,301.17	与资产相关
(3) 西湖区农业区历年项目补助款	312,307.72				312,307.72	与资产相关
(4) 基于茶叶香气前体的利用制备高品质香 气提取物的关键技术研发	241,323.58		2,490.27		238,833.31	与收益相关
(5) 基于茶叶香气前体的利用制备高品质香 气提取物的关键技术研发	243,233.62		104,329.55		138,904.07	与资产相关
(6) 财政贴息	337,222.22				337,222.22	与资产相关
(7) 速溶茶粉产业化项目	2,084,136.67				2,084,136.67	与资产相关
(8) 速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	153,011.21				153,011.21	与资产相关
(9) 深圳市战略性新兴产业发展专项资金(植 物深加工工程)(深发改 20131601 号)	3,538,892.95				3,538,892.95	与资产相关
(10) 50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款	500,000.00		62,500.00		437,500.00	与资产相关
(11) 汪口新茶园茶苗补助	46,129.96	1,386.60	1,941.24		45,575.32	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
(12) 农产品供给体系建设资助项目	750,000.00				750,000.00	与资产相关
(13) 东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目 -A 仓	8,242,417.83		131,128.56		8,111,289.27	与资产相关
(14) 东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目 二期-B 仓	32,968,699.52		515,650.26		32,453,049.26	与资产相关
(15) 东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部 及创新公共服务平台	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关
(16) 2017 年“粮安工程”粮库智能化升级改造 专项资金	5,100,000.00				5,100,000.00	与资产相关
(17) 建设 45 万吨立筒仓，6 万吨气膜仓 —CDE 仓、气膜仓	17,491,764.71				17,491,764.71	与资产相关
(18) 深圳市农业发展专项资金农产品质量安 全检测检测能力建设项目补贴资金						与资产相关
(19) 2016 年农业发展专项资金农产品安全检 测项目-第三方检验检测机构扩项评审的能力 建设	492,000.00				492,000.00	与资产相关
(20) 2016 年农业发展专项资金农产品安全检 测项目-中央投资资金	1,026,000.00				1,026,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
(21) B2C 电子商务平台的 O2O 优质粮油社 区销售服务体系建设	1,789,411.20		19,288.02		1,770,123.18	与资产相关
(22) 多喜米电子商务平台产业化项目	2,813,684.01		430,107.44		2,383,576.57	与资产相关
(23) 2017 商贸流通发展项目资助	524,000.00				524,000.00	与资产相关
(24) 基于移动互联网的粮库智能化管理	866,666.64		100,000.02		766,666.62	与资产相关
合计	100,608,203.01	1,386.60	1,887,897.65		98,721,691.96	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	1,152,535,254.00						1,152,535,254.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,413,996,347.50			1,413,996,347.50
其他资本公积	8,896,381.86			8,896,381.86
合计	1,422,892,729.36			1,422,892,729.36

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	154.21	460,394.34	398,138.99	62,409.56
合计	154.21	460,394.34	398,138.99	62,409.56

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	327,140,910.28			327,140,910.28
合计	327,140,910.28			327,140,910.28

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,269,933,487.26	961,602,454.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,269,933,487.26	961,602,454.82

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,168,850.61	308,331,032.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,253,525.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,357,848,812.47	1,269,933,487.26

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,778,550,071.95	4,258,702,014.11	4,430,802,356.92	3,960,514,399.97
其他业务	3,617,660.74	3,399,756.51	3,886,289.90	2,238,763.29
合计	4,782,167,732.69	4,262,101,770.62	4,434,688,646.82	3,962,753,163.26

1、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	313,091,662.33	262,445,054.37	323,371,308.89	275,868,708.90
贸易	4,044,141,582.04	3,880,146,561.03	3,703,045,934.35	3,564,433,484.04
储备及仓储物流服务	370,753,088.68	92,708,104.21	361,293,512.94	104,704,905.08
租赁及其他	54,181,399.64	26,802,051.01	46,977,890.64	17,746,065.24
合计	4,782,167,732.69	4,262,101,770.62	4,434,688,646.82	3,962,753,163.26

2、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
内销	4,770,863,075.53	4,252,262,350.62	4,427,440,802.04	3,957,592,514.92
出口	11,304,657.16	9,839,420.00	7,247,844.78	5,160,648.34
合计	4,782,167,732.69	4,262,101,770.62	4,434,688,646.82	3,962,753,163.26

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	850,546.63	760,276.77
教育费附加	647,628.82	531,572.95
房产税	3,902,342.55	4,101,505.15
土地使用税	856,035.80	1,734,334.20
印花税	339,910.55	490,071.74
其他	9,049.85	44,157.29
合计	6,605,514.20	7,661,918.10

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工及社保福利	28,921,374.58	28,566,852.50
租赁费	4,572,089.52	5,202,348.44
水电及办公费用	2,983,459.64	2,256,674.49
售后服务费	3,239,606.10	2,278,428.97
物流运输费	55,354,469.30	64,795,623.08
差旅费	1,356,310.96	1,393,737.48
低值易耗品等损耗费	1,481,592.76	73,335.37
长期资产折旧摊销费	5,855,616.32	6,325,647.19
业务招待费	485,263.49	891,031.17
广告费	406,507.02	340,028.56
销售佣金	893.65	33,525.44
财产保险费	462,098.96	636,293.07
其他	7,434,460.44	7,658,578.54
合计	112,553,742.74	120,452,104.30

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工及社保福利	64,112,522.69	57,480,497.61
通讯费	698,972.98	469,589.19
汽车使用费	678,600.30	629,920.42
低值易耗品	141,751.26	148,541.67
修理费	264,513.27	154,127.60
长期资产折旧摊销费	11,830,728.97	16,385,472.44
差旅费	1,286,620.67	1,585,963.64
业务招待费	1,227,426.99	1,807,036.55
办公费用	7,666,398.75	3,974,305.97
租赁费	750,998.75	747,002.77
中介机构费	3,750,693.95	7,635,130.54
其他	8,988,719.41	5,306,440.50
合计	101,397,947.99	96,324,028.90

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工及社保福利	2,786,779.24	2,090,867.55
折旧费	619,854.40	443,606.10
办公费用	280,219.64	237,386.41
差旅费	180,071.96	39,290.22
物流消耗	199,042.35	8,028.00
中介机构费	43,200.00	
维修检测费	35,889.40	38,966.32
材料款	20,436.66	
其他	45,981.26	118,917.94
合计	4,211,474.91	2,977,062.54

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,087,784.34	4,313,048.72
减：利息收入	2,185,171.96	3,899,478.59
汇兑损益	303,008.96	-2,999,702.59
银行手续费及其他	314,227.14	412,826.19
合计	8,519,731.85	-2,173,306.27

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,433,653.72	4,324,296.96
进项税加计抵减	30,222.88	
合计	5,463,876.60	4,324,296.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年研发补助	216,000.00		与收益相关
其他补贴	1,085,666.45	826,872.02	与收益相关
收广东省粮食和物资储备局拔尖人才项目建设补贴	30,000.00		与收益相关
粮食人才计划补贴	20,269.70		与收益相关
递延收益摊销	1,885,407.38		与资产相关
递延收益摊销	2,490.27		与收益相关
收农业龙头企业贷款贴息	388,300.00		与收益相关
税局退还手续费	126,043.99		与收益相关
收南山区经济促进局并购重组中介费用补贴	738,700.00		与收益相关
收婺源县财政局 2018 年员工社会保险补贴款(1-9)	470,078.93		与收益相关
收上饶知识产权局 2018 年专利奖	50,000.00		与收益相关
收工信局（财政拨款）18 年产业发展引导资金	170,697.00		与收益相关
收工信局（财政拨款）18 年高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
收工信局（财政拨款）18 年省级研发中心补助资金	50,000.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目（现代农业发展资助项目）		451,582.44	与收益相关
基于多喜米 B2C 电子商务平台的 O2O 优质粮油社区销售服务体系建设		19,288.02	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
农产品供给体系建设资金		100,000.00	与收益相关
2014年粮食现代物流项目		128,150.93	与收益相关
电子商务发展服务业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
福田区产业发展专项资金 2013 年度第二批支持企业及项目		1,100,000.00	与收益相关
广东省发展改革委、广东省粮食局投资补助东莞市国际食品产业园开发有限公司基建工程		69,411.76	与收益相关
粮食仓储设施项目（扩建仓容 15 万吨）		541,158.45	与收益相关
国家粮食储运监管物联网工程补贴款		54,500.00	与收益相关
国资委基于移动互联网项目的自主创新扶持资金		33,333.34	与收益相关
合计	5,433,653.72	4,324,296.96	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,413,100.95	626,055.86
处置长期股权投资产生的投资收益	127,368.82	
理财收益	3,627,466.27	717,351.60
合计	7,167,936.04	1,343,407.46

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	28,381.21	-425,718.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	28,381.21	-425,718.15

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
其他应收款坏账损失	5,143,559.77
合计	5,143,559.77

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,063,558.29	116,491.30
存货跌价损失	-71,294,981.71	-32,678,876.93
合计	-69,231,423.42	-32,562,385.63

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-4,184.59	-210,840.01	-4,184.59
合计	-4,184.59	-210,840.01	-4,184.59

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00		3,000.00
其他	359,252.46	980,860.83	359,252.46
合计	362,252.46	980,860.83	362,252.46

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经贸委 2018 年省级粮油市场监测网点监测经费	3,000.00		与收益相关
合计	3,000.00		

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00	525,810.97	2,000,000.00
非常损失	1,962,312.38		1,962,312.38
盘亏损失	4,693.69		4,693.69
非流动资产毁损报废损失	14,840.94	69,625.01	14,840.94
其他	172.94	56.74	172.94

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	3,982,019.95	595,492.72	3,982,019.95

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,075,504.29	13,790,990.10
递延所得税费用	7,409,789.74	-1,921,138.04
合计	15,485,294.03	11,869,852.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	231,725,928.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	57,931,482.13
子公司适用不同税率的影响	-2,440,713.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-45,351,677.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-556,944.32
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	2,744,541.31
研发费用加计扣除的影响	3,158,606.18
所得税费用	15,485,294.03

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,185,171.96	3,629,642.58
政府补助	4,448,353.51	6,683,802.85
往来款及其他	180,418,202.50	14,233,661.27

项目	本期金额	上期金额
合计	187,051,727.97	24,547,106.70

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	102,412,945.42	105,648,051.11
往来款及其他	153,621,034.86	98,464,612.88
合计	256,033,980.28	204,112,663.99

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预收的投资款		24,500,000.00
合计		24,500,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分配分红款相关费用	72,997.72	
合计	72,997.72	

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	216,240,634.47	207,677,952.67
加：信用减值损失		
资产减值准备	64,087,863.65	32,562,605.32
固定资产折旧	25,585,678.98	36,676,343.25
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	10,078,858.18	11,002,051.40
长期待摊费用摊销	10,979,032.68	3,423,495.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,184.59	210,840.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,840.94	69,625.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-28,381.21	425,718.15
财务费用(收益以“-”号填列)	10,087,784.34	1,914,851.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,167,936.04	-1,343,407.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,886.47	-1,641,669.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	174,506.94	-317,403.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-235,691,486.95	-112,655,074.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-118,497,256.23	104,836,662.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-365,316,840.56	-229,981,344.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-389,429,629.75	52,861,245.30
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	189,914,485.39	359,443,755.10
减：现金的期初余额	631,638,339.68	544,440,739.45
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	-441,723,854.29	-184,996,984.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	189,914,485.39	1,263,276,679.36
其中：库存现金	248,295.15	282,322.45

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	189,525,109.14	631,190,032.12
可随时用于支付的其他货币资金	141,081.10	165,985.11
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	189,914,485.39	1,263,276,679.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	期末账面价值	受限原因
无形资产	92,328,788.83	83,859,264.48	根据本公司之子公司东莞深粮物流与农发行签订的长期借款抵押合同，东莞深粮物流将东莞市麻涌镇麻三村建设路 32 号土地《东府国用（2014）第特 6 号》及未来建成的粮食仓储及码头配套设施及其他地面上建筑物、构筑物等一并抵押给农发行作为借款抵押物。另外，根据东莞深粮物流与农发行签订的《44191000-2018 年（东本）字 0100 号》借款合同，东莞物流将土地《粤（2016）东莞市不动产权第 0028527 号》抵押给农发行作为借款抵押物
固定资产	400,834,811.27	371,805,770.40	
在建工程	76,182,755.87	76,182,755.87	
无形资产	45,580,368.97	35,798,712.71	根据本公司之子公司东莞食品产业园与交通银行股份有限公司东莞分行签署的《粤 DG2017 年固贷字 006 号》借款合同，东莞食品产业园将其两块土地《东府国用（2009）第特 190 号》、《东府国用（2012）第特 152 号》抵押给交通银行股份有限公司东莞分行作为借款抵押物。
合计	614,926,724.94	567,646,503.46	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,709,685.00
其中：美元	362,401.02	6.8747	2,491,398.31
港币	248,148.93	0.87966	218,286.69
应收账款			2,013,144.22
其中：美元	278,280.34	6.87	1,913,093.86
港币	113,737.53	0.87966	100,050.36

六、 合并范围的变更

本期合并范围无变动。

七、 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
福海堂生态	杭州市	杭州市	茶叶种植、生产与 销售	---	100	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	---	100	设立
聚芳永商贸	杭州市	杭州市	商贸批发	---	60	设立

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	
云南供应链	普洱市	普洱市	商贸批发	100	---	设立
惠州深宝食品	深圳市	深圳市	商贸批发	100	---	设立
深宝岩茶	武夷山市	武夷山市	制造业	100	---	设立
普洱茶交易中心	普洱市	普洱市	服务业	55	---	设立
深宝茶行	深圳市	深圳市	商贸	---	100	设立
福海堂餐饮	杭州市	杭州市	餐饮业	---	100	设立
深粮集团	深圳市	深圳市	粮油贸易	100	---	同一控制下 企业合并
深圳面粉	深圳市	深圳市	面粉加工	100	---	同一控制下 企业合并
华联粮油贸易	深圳市	深圳市	粮油贸易	100	---	同一控制下 企业合并
海南海田	海口市	海口市	饲料生产	51	49	同一控制下 企业合并
深粮质量检测	深圳市	深圳市	检测	100	---	同一控制下 企业合并
深粮多喜米	深圳市	深圳市	电子商务	100	---	同一控制下 企业合并
深粮冷链物流	深圳市	深圳市	网上经营生鲜食品	100	---	同一控制下 企业合并
深粮贝格厨房	深圳市	深圳市	粮油及制品销售及 加工	70	---	同一控制下 企业合并
深粮置地开发	深圳市	深圳市	地产开发、物业管理	100	---	同一控制下 企业合并
深粮物业	深圳市	深圳市	物业管理	---	100	同一控制下 企业合并
深粮仓储(营口)	营口市	营口市	仓储	100	---	同一控制下 企业合并
东莞深粮物流	东莞市	东莞市	仓储、物流	51	---	同一控制下 企业合并

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	
东莞食品产业园	东莞市	东莞市	港口经营、食品生产	---	51	同一控制下企业合并
东莞食品工贸	东莞市	东莞市	食品生产	---	51	同一控制下企业合并
东莞金盈	东莞市	东莞市	饲料、生物肥料	---	51	同一控制下企业合并
双鸭山深粮中信	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及配套设施开发	51	---	同一控制下企业合并
红兴隆农垦产业园	双鸭山市	双鸭山市	粮食基地建设及配套设施开发	---	51	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞深粮物流	49%	5,443,741.51		153,130,186.36

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞深粮物流	24,813.82	115,117.03	139,930.85	21,615.47	87,064.33	108,679.79	63,493.85	92,090.87	155,584.72	67,902.56	61,042.07	128,944.63

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
东莞深粮物流	122,244.98	1,110.97	1,110.97	9,755.38	90,572.08	1,251.67	1,251.67	-1,984.86

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海恒兴饲料实业有限公司	珠海市	珠海市	水产饲料、禽兽饲料	40.00		权益法
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托管理股权投资基金	35.00		权益法
深圳市深远数据技术有限公司	深圳市	深圳市	信息系统设计、软件开发		40.00	权益法
深粮智能物联股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	股权投资; 投资咨询	49.02		权益法
常州深宝茶仓电子商务有限公司	常州市	常州市	制造业	33.00	---	权益法
惠州市深宝妈喃生物科技有限公司	惠州市	惠州市	制造业		51.00	权益法
深圳市食出茗门餐饮管理有限公司	深圳市	深圳市	餐饮业		51.00	权益法
广州深宝门道茶业有限公司	广州市	广州市	零售业	45.00		权益法

2、 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	累积未确认的前期累计损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
常州深宝茶仓电子商务有限公司	8,367,950.07	126,999.270	8,494,949.33
深圳市食出茗门餐饮管理有限 公司	3,491,151.31	426,122.69	3,917,274.00

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（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、 汇率风险

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

2、 利率风险

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

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

3、 价格风险

本公司以市场价格采购、销售产品，因此受到此等产品价格波动的影响。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产	1,153,309.17			1,153,309.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,153,309.17			1,153,309.17
权益工具投资	1,153,309.17			1,153,309.17
持续以公允价值计量的资产总额	1,153,309.17			1,153,309.17

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市福德国有资本运营有限公司	深圳市	投资兴办实业、自有物业的开发、经营、管理等	50,000.00	63.79	63.79

本公司最终控制方是：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市农产品集团股份有限公司	本公司股东、实际控制人之子公司、同受最终控制方控制
湛江市海田水产饲料有限公司	实际控制人之子公司，同受最终控制方控制
东莞市果菜副食交易市场有限公司	控股子公司少数股东
泰中农业有限公司	实际控制人之子公司，同受最终控制方控制
深圳市投资管理公司	本公司原股东、同受最终控制方控制
福建省武夷山市裕兴茶业有限公司*1	原控股子公司之少数股东
深圳市果菜贸易有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司之全资子公司
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司之控股子公司
湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	同一母公司
深圳市亿鑫投资有限公司	深圳市农产品集团股份有限公司原股东，同受最终控制方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市福德国营有限公司	货款	2,510.00	-
深圳市深远数据技术有限公司	办公场地租赁	15,358.00	28,293.00
深圳市农产品集团股份有限公司	茶叶销售	219,560.00	65,000.00
深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	茶叶销售	7,410.00	-
食出茗门公司	茶制品销售	-	246.15
深圳市果菜贸易有限公司	茶叶销售	3,270.00	-

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
食出茗门	经营场地	580,466.28	503,949.19
深圳市福德国有资本运营有限公司	办公场地租赁	84,300.00	-

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市福德国有资本运营有限公司	仓库租赁	14,217,100.00	14,217,100.00
深圳市福德国有资本运营有限公司	办公场地	345,038.85	-

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深宝华城	30,000,000.00	2018-7-26	主合同项下各具体授信的债务履行期限届满之日后两年	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市果菜副食交易市场有限公司	14,700,000.00	2017-06-08	2019-04-11	是
	53,571,310.66	2016-12-27	2021-12-26	否
	138,955,864.84	2018-7-27	2032-8-29	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市福德国有资本运营有限公司	42,150.00	421.50		
	深圳市农产品集团股份有限公司	55,000.00	89.60	8,960.00	89.60
	深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	7,410.00	74.10		
其他应收款					
	常州深宝茶仓公司	20,618,710.83	17,819,381.02	20,413,947.34	
	深圳市海吉星国际农产品物流管理有限公司	50,000.00	500.00	50,000.00	500.00
	食出茗门	1,356,348.26	275,978.87	1,337,760.78	275,978.87

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	深圳市投资管理公司	2,690,970.14	2,690,970.14
其他应付款			
	湛江长山（深圳）生态养殖有限公司	7,972,700.83	7,967,662.50
	深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	39,906.00	41,486.00
	深圳市果菜贸易有限公司	245,714.59	245,714.59

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	深圳市投资管理公司	3,510,297.20	3,510,297.20
	深圳市福德国有资本运营有限公司	67,762,184.76	53,470,612.86

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
茶叶及天然植物深加工产业化基地项目	579,537.71	递延收益	520,462.29	275,000.00	其他收益
企业技术中心为市级研发中心产业技术进步资助金	1,987,301.17	递延收益		204,024.47	其他收益
西湖区农业区历年项目补助款	312,307.72	递延收益		129,230.76	其他收益
基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发	238,833.31	递延收益	2,490.27	283,476.42	其他收益
基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发	138,904.07	递延收益	104,329.55	6,766.38	其他收益
财政贴息	337,222.22	递延收益			
速溶茶粉产业化项目	2,084,136.67	递延收益		196,445.87	其他收益
速溶茶粉关键技术研究及产业化资助金	153,011.21	递延收益		14,245.01	其他收益
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）	3,538,892.95	递延收益		351,209.03	其他收益
50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款	437,500.00	递延收益	62,500.00	125,000.00	其他收益
汪口新茶园茶苗补助	45,575.32	递延收益	1,941.24	1,109.28	其他收益
农产品供给体系建设资助项目	750,000.00	递延收益		200,000.00	其他收益
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目-A 仓	8,111,289.27	递延收益	131,128.56	259,279.49	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目二期-B 仓	32,453,049.26	递延收益	515,650.26	1,031,300.48	其他收益
东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部及创新公共服务平台	18,000,000.00	递延收益		---	其他收益
2017 年“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金	5,100,000.00	递延收益		---	其他收益
建设 45 万吨立筒仓，6 万吨气膜仓—CDE 仓、气膜仓	17,491,764.71	递延收益		208,235.29	其他收益
深圳市农业发展专项资金农产品质量安全检测检测能力建设项目补贴资金		递延收益		240,000.00	其他收益
2016 年农业发展专项资金农产品安全检测项目-第三方检验检测机构扩项评审的能力建设	492,000.00	递延收益		164,000.00	其他收益
2016 年农业发展专项资金农产品安全检测项目-中央投资资金	1,026,000.00	递延收益		342,000.00	其他收益
B2C 电子商务平台的 O2O 优质粮油社区销售服务体系建设	1,770,123.18	递延收益	19,288.02	38,576.04	其他收益
多喜米电子商务平台产业化项目	2,383,576.57	递延收益	430,107.44	899,014.88	其他收益
2017 商贸流通发展项目资助	524,000.00	递延收益		131,000.00	其他收益
基于移动互联网的粮库智能化管理	766,666.62	递延收益	100,000.02	133,333.36	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目（现代农业发展资助项目）	451,582.44		451,582.44	营业费用/管理费用
基于多喜米 B2C 电子商务平台的 O2O 优质粮油社区销售服务体系建设	19,288.02		19,288.02	营业费用/管理费用
农产品供给体系建设资金	100,000.00		100,000.00	营业费用/管理费用
2014 年粮食现代物流项目	128,150.93		128,150.93	营业费用/管理费用
电子商务发展服务业发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	营业费用/管理费用
福田区产业发展专项资金 2013 年度第二批支持企业及项目	1,100,000.00		1,100,000.00	营业费用/管理费用
广东省发展改革委、广东省粮食局投资补助东莞市国际食品产业园开发有限公司基建工程	69,411.76		69,411.76	营业费用/管理费用
粮食仓储设施项目（扩建仓容 15 万吨）	541,158.45		541,158.45	营业费用/管理费用
国家粮食储运监管物联网工程补贴款	54,500.00		54,500.00	营业费用/管理费用
国资委基于移动互联网项目的自主创新扶持资金	33,333.34		33,333.34	营业费用/管理费用
深圳市科技创新委员会 2018 年研发补助	216,000.00	216,000.00		营业费用/管理费用
其他补贴	1,023,166.45	1,023,166.45	826,872.02	营业费用/管理费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收广东省粮食和物资储备局拔尖人才项目建设补贴	30,000.00	30,000.00		营业费用/管理费用
粮食人才计划补贴	20,269.70	20,269.70		营业费用/管理费用
基于茶叶香气前体的利用制备高品质香气提取物的关键技术研发	2,490.27	2,490.27		营业费用/管理费用
收农业龙头企业贷款贴息	388,300.00	388,300.00		营业费用/管理费用
税局退还手续费	126,043.99	126,043.99		营业费用/管理费用
收南山区经济促进局并购重组中介费用补贴	738,700.00	738,700.00		营业费用/管理费用
收婺源县财政局 2018 年员工社会保险补贴款(1-9)	470,078.93	470,078.93		营业费用/管理费用
收上饶知识产权局 2018 年专利奖	50,000.00	50,000.00		营业费用/管理费用
收工信局（财政拨款）18 年产业发展引导资金	170,697.00	170,697.00		营业费用/管理费用
收工信局（财政拨款）18 年高新技术企业奖励	200,000.00	200,000.00		营业费用/管理费用
收工信局（财政拨款）18 年省级研发中心补助资金	50,000.00	50,000.00		营业费用/管理费用
19 年上半年半年 50 吨清洁化茗优茶加工新建项目款结	62,500.00	62,500.00		营业费用/管理费用

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 常州深宝茶仓电子商务有限公司、本公司与深圳市农产品融资担保有限公司借款合同纠纷事项

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

2017 年 5 月 31 日，深圳市福田区法院作出一审判决，判决常州深宝茶仓公司偿还借款本金 500.00 万元及利息和罚息，本公司无须对常州深宝茶仓公司借款 500.00 万元承担连带责任。2017 年 7 月 4 日农产品担保公司提起上诉，2017 年 10 月 13 日深圳市中级人民法院进行了二审开庭审理。

2019 年 4 月 26 日，深圳市中级人民法院作出民事判决(民事判决书(2017)粤 03 民终 12296 号)，判决深圳市深宝实业股份有限公司(现更名为深圳市深粮控股股份有限公司)在 350 万元范围内对常州深宝茶仓电子商务有限公司的债务承担连带清偿责任。深圳市深宝实业股份有限公司(现更名为深圳市深粮控股股份有限公司)代为清偿后有权向常州公司进行追偿。该判决已生效，目前处于和解阶段。

(2) 本公司下属子公司武夷山深宝岩茶有限公司(以下简称武夷山岩茶公司)、杭州聚芳永控股有限公司(以下简称聚芳永公司)与武夷山九兴茶叶有限公司(以下简称九兴公司)、福建省武夷山市裕兴茶叶有限公司(以下简称裕兴公司)、兴九茶有限公司、陈裕兴、陈国鹏合同纠纷事项

2017 年 9 月 22 日，聚芳永公司、兴九茶有限公司、裕兴公司和陈裕兴、陈国鹏就原深宝裕兴公司分立事宜签署了《关于福建省武夷山深宝裕兴茶叶有限公司分立的正式协议》，根据分立协议约定：原深宝裕兴公司分立，分立后，聚芳永公司持有新设公司(即深宝岩茶公司)的 100% 股权，裕兴公司和兴九茶公司共同持有存续公司(九兴公司)的 100% 股权；深宝岩茶公司分得应收账

款人民币 7,273,774.01 元，由九兴公司确保分立的 1 年内实现人民币 200.00 万元，且其余款项在 2 年内全部归还，陈裕兴、陈国鹏作为九兴公司、裕兴公司、兴九茶叶公司的实际控制人，对《分立协议》约定的全部义务和责任向深宝岩茶公司和聚芳永公司承担连带共同担保责任。

截止 2018 年 9 月 22 日，《分立协议》约定实现四家应收款的期限已届满，深宝岩茶公司仍有 5,212,301.40 元未收回。2018 年 12 月 6 日，深宝岩茶公司、杭州聚芳永公司就上述事宜向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）申请仲裁，请求九兴公司向深宝岩茶公司支付人民币 5,272,934.01 元，及请求裕兴公司、兴九茶公司、陈裕兴、陈国鹏承担连带责任。

2019 年 4 月 18 日，深圳国际仲裁院开庭审理该仲裁案件，因相关事项尚待确定和查明，案涉双方当事人应向仲裁庭补充答辩材料。目前，深圳国际仲裁院尚未就该案件作出仲裁裁决。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计计提 3,458,370.94 元坏账准备。

（3）深粮集团与吉林通榆县盛达公司绿豆业务纠纷案

2007 年 8 月，深粮集团与通榆县盛达粮油贸易有限公司（以下简称盛达公司）签订《绿豆委托收购、加工与储存合同》，2007 年 10 月至 2008 年 5 月间，共收购绿豆 4,918.00 吨，本公司支付代购款 3,000.00 万元。合同约定，委托收购完成后，盛达公司有协助销售代购货物和回购义务。盛达公司未完全履行义务，深粮集团也进行了各种形式的催收，2010 年 9 月，深粮集团已起诉盛达公司，要求其归还欠款及利息。双方于庭审期间达成和解，并由深圳市福田区人民法院出具《民事调解书》，但盛达公司未完全履行还款义务，深粮集团已向法院申请强制执行，截至 2019 年 6 月 30 日，账面应收款项为 5,602,468.81 元，剩余款项的执行具有较大的不确定性，本公司对此款项已全额计提坏账准备 5,602,468.81 元。

（4）面粉公司与深圳富锦食品工业有限责任公司合同纠纷案

2013 年 5 月 31 日，深圳富锦食品工业有限责任公司（以下简称富锦公司）与面粉公司签订《购销合同》，约定由面粉公司向富锦公司供应月饼专用粉和糕点用小麦粉。后富锦公司起诉面粉公司，称面粉公司向富锦公司供应的面粉中的脂肪酶（一种加工助剂）存在活性，造成其制作的月饼及馅料的“酸价”超出食品安全标准，给其造成巨大损失，因此其主张面粉公司应承担相应赔偿责任，赔偿富锦公司财产损失 9,784,485.55 元；诉讼费用由面粉公司承担。

2014 年 11 月 29 日，深圳市南山区人民法院作出一审判决（[2014]深南法民一初字第 45 号），认为富锦公司未能举证证明其所谓问题产品“酸价”过高系由于面粉公司供应的面粉脂肪酶活性发挥作用所致，也未能证明其封存的问题食

品的原材料系由面粉公司供应;其次卫生部的相关标准允许在面粉原料中添加活性脂肪酶,因此,法院判决驳回深圳富锦食品工业有限责任公司全部诉讼请求。

2015年6月5日,深圳市中级人民法院作出裁定([2015]深中法民终字第563号),认为一审法院未能查清涉案面粉产品质量问题应该适用何种标准,也未能查清面粉中加工助剂去除义务应当归属面粉供应方还是食品生产方,因此裁定撤销[2014]深南法民一初字第45号民事判决,发回南山区人民法院重审。

2017年12月21日,深圳市南山区人民法院作出重审的一审判决,判决驳回深圳富锦食品工业有限责任公司全部诉讼请求。

2019年6月10日,深圳市中级人民法院作出二审判决(民事判决书(2018)粤03民终7911号),判决驳回深圳富锦食品工业有限责任公司上诉,维持原判。

(5) 深粮集团、华联粮油与广州进和饲料有限公司、黄献宁进口代理合同纠纷案

2005年10月至2007年1月间,深粮集团、华联粮油与广州进和饲料有限公司(以下简称广州进和公司)签订了20份《进口代理合同》,约定由深粮集团和华联粮油代理广州进和公司进口秘鲁鱼粉。2007年8月,华联粮油、广州进和公司、黄献宁签订了《担保合同》,约定由黄献宁保证华联粮油与广州进和公司签订的所有贸易合同项下广州进和公司应付款项按时兑付。后因广州进和公司未足额支付货款及进口代理费,深粮集团、华联粮油向深圳市福田区人民法院提起诉讼。

2015年2月16日,深圳市福田区人民法院法院作出一审判决([2014]深福法民二初字第786号),判决广州进和公司向深粮集团和华联粮油支付款项10,237,385.74元,并承担案件受理费83,224.00元;黄献宁无需承担连带赔偿责任。

因广州进和公司不服上述一审判决,向深圳市中级人民法院提出上诉,主张深粮集团、华联粮油起诉已超过诉讼时效。2017年3月30日,深圳市中级人民法院作出二审判决([2015]深中法商终字第1767号民事判决书),判决驳回广州进和公司上诉,维持原判。

该案目前尚在执行中,对方未偿付任何款项,深粮集团对应收广州进和公司货款1,045.56万元100%的比例计提了坏账准备。

根据《深圳市福德国有资本运营有限公司关于深圳市粮食集团有限公司未决诉讼的承诺函》,深圳市福德国有资本运营有限公司对未来深粮集团公司及其控股子公司因与广州进和饲料有限公司、黄献宁进口代理合同纠纷案导致任何索

赔、赔偿、损失或支出，深圳市福德国国有资本运营有限公司将代为承担因此诉讼导致的赔偿或损失。

(6) 华联粮油公司与珠海市斗门华碧饲料厂合同纠纷案

2004年12月9日，华联粮油公司与珠海市斗门华碧饲料厂签订购销合同，向其出售玉米2,000.00吨，货款共239.63万元，货款一直未能收回。2005年4月，华联粮油公司发现珠海斗门华碧饲料厂已基本停止生产，货物被转移，法人代表人梁东行潜逃。2005年7月2日，公安机关将梁东行抓捕归案。华联公司已对其进行起诉并胜诉，该案已结案正在执行中。

截止2019年6月30日，华联粮油公司应收珠海市斗门华碧饲料厂款项239.63万元，华联粮油公司对此款项已计提100%坏账准备。

(7) 华联粮油公司与佛山市华星饲料厂合同纠纷案

2007年8月和10月，华联粮油公司向佛山市顺德区华星饲料厂销售商品并收到商业承兑汇票总金额295.86万元。因该公司逾期未归还货款，华联粮油公司于2007年10月29日向佛山市顺德区人民法院提起诉讼，要求佛山市顺德区华星饲料厂偿还货款并支付相应的利息。2011年6至7月共收回该公司破产财产清偿款163.89万元，截止2019年6月30日，华联粮油公司应收佛山市顺德区华星饲料厂款项131.97万元，对此款项已计提100%坏账准备。

(8) 深粮集团与来宝资源有限公司大豆国际货物买卖合同纠纷

2004年3月3日，深粮集团与来宝资源有限公司（NobleResourcesPte.Ltd，以下简称来宝公司）签订合同，约定深圳粮食集团公司以CFR条件向来宝公司购买巴西大豆55,000吨。

2004年5月10日，国家质检总局发出通报称来宝公司于2004年4月出口中国厦门的一船巴西大豆中未发现混有种衣剂大豆，因此暂停其向中国出口巴西大豆。

2004年6月25日，货轮抵达青岛港后接受青岛商品检验检疫局的检查，发现涉案货物含有种衣剂大豆，该批货物因此被依法封存。

2004年7月22日，双方针对上述大豆买卖合同签订了补充协议，约定该船货物因含有种衣剂大豆不能正常卸货产生的滞期费用由来宝公司承担，并约定大豆买卖合同项下纠纷按照中国法律在中国法院解决。

2004年7月，来宝公司将该案提交香港国际仲裁中心仲裁，要求深圳粮食集团公司承担货轮扣留、香港滞期费、或有损失等七项诉讼请求。深圳粮食集团公司提出了管辖异议，香港国际仲裁中心于2006年12月14日裁定来宝船舶在香港滞期费、或有损失两项请求具有管辖权，其余诉求被驳回。

2011年2月17日香港国际仲裁中心裁定：深粮集团公司应当承担2,173,000.00

美元滞期费以及从 2004 年 6 月 4 日开始的利息，按照年利率 5.00% 计算。2011 年 7 月来宝公司向深圳市中级人民法院申请执行裁决。2015 年 3 月 30 日，深圳市中级人民法院作出民事裁定书（[2011]深中法民四初字第 270 号），裁定因双方签订的大豆买卖合同补充协议约定由来宝公司承担涉案货物不能正常卸货而产生的滞期费用，且约定合同项下争议适用中国法律解决并由中国法院管辖，香港国际仲裁中心对此案无管辖权，因此裁定驳回来宝公司的执行申请。2018 年 2 月 6 日来宝公司向香港高等法院申请执行 2011 年 2 月 17 日香港国际仲裁中心的裁决，2019 年 2 月 18 日，香港高等法院作出判决：来宝公司申请的强制执行时效已经丧失。2014 年 9 月 3 日，来宝公司向香港国际仲裁中心提交《进一步索赔仲裁申请书》，要求深圳粮食集团公司向来宝公司支付其向货轮出租方邦基公司赔偿的美元 745 万元及相应诉讼、仲裁费用。但来宝公司一直未申请开庭等诉讼事宜，2016 年 11 月 1 日香港国际仲裁中心仲裁员致函来宝公司，要求其在 2016 年底启动仲裁，否则，仲裁庭将采取措施结案，但至今来宝公司没有启动仲裁的相关程序。

来宝公司在香港国际仲裁中心的第二部分裁定在大陆申请仲裁已经被驳回，在香港申请执行也已经被裁定超过了申请执行的时效，第三部份的仲裁也没有按照仲裁庭的要求启动相关程序，因此，可以推定该案已经结案。

根据《深圳市福德国有资本运营有限公司关于深圳市粮食集团有限公司未决诉讼的承诺函》，深圳市福德国有资本运营有限公司对未来深粮集团公司及其控股子公司因与来宝资源有限公司大豆国际货物买卖合同纠纷案导致任何索赔、赔偿、损失或支出，深圳市福德国有资本运营有限公司将代为承担因此诉讼导致的赔偿或损失。

（9）深粮集团与北京中旺食品有限公司合同纠纷案

2007 年 8 月 22 日，北京中旺食品有限公司拖欠粮食集团货款 1,911,200.00 元。北京中旺食品有限公司已经进入破产程序，粮食集团公司已经向破产管理人申报债权及利息 247.34 万元，被确认普通债权 212.83 万元，预计其破产财产可偿还金额大约在 5.00 万元以内。

2018 年 4 月 22 日，粮食集团公司收到破产清算款人民币 37,313.42 元，截止 2019 年 6 月 30 日粮食集团公司对剩余债权已按 100% 比例计提坏账准备 1,873,886.58 元。

2、 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十、（五）”。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无为非关联方单位提供保证情况。

3、 除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披

露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

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

十四、其他重要事项

年金计划

本公司根据《深圳市粮食集团有限公司企业年金方案》，经员工申请，对符合参加条件的员工，以其上年度工资总额为缴费基数，根据《深圳市粮食集团有限公司企业年金企业缴费比例确认书》约定的计提比例进行计缴企业年金，缴费比例最高不超过 8.33%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,712,012.82
1 至 2 年	1,383.22
2 至 3 年	3,117.40
3 至 4 年	3,987.00
4 至 5 年	
5 年以上	28,453.08
合计	4,748,953.52

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,720,500.44	0.99	19,717.61	0.42	4,700,782.83
其中:					
关联方及备用金	137,972.20	0.03			137,972.20
账龄组合	4,582,528.244	0.96	19,717.61	0.43	4,562,810.63
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	28,453.08	0.01	28,453.08	100.00	
合计	4,748,953.52	100.00	48,170.69		4,700,782.83

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	42,869,954.13	99.93	428,835.06	1.00	42,441,119.07
其中:					
关联方及备用金					
账龄组合	42,869,954.13	99.93	428,835.06	1.00	42,441,119.07
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	28,453.08	0.07	28,453.08	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	42,898,407.21	100.00	457,288.14		42,441,119.07

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,577,297.16	18,349.24	0.40
1-2年	1,383.22	138.32	10.00
2-3年	3,469.40	1,040.82	30.00
3-4年	378.46	189.23	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	4,582,528.24	19,717.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	428,835.06		409,117.45		19,717.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,453.08				28,453.08
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	457,288.14		409,117.45		48,170.69

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

	期末余额	占其他应收款合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户一	1,596,928.11	33.83	44,392.27
客户二	1,559,384.93	33.03	38,846.34
客户三	1,103,395.00	23.37	23,016.65
客户四	144,926.40	3.07	1,449.26
客户五	138,278.00	2.93	1,382.78
合计	4,542,912.44	96.24	109,087.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,873,517.60	159,677,969.59
合计	242,873,517.60	159,677,969.59

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	209,256,830.79
1 至 2 年	7,483,918.42
2 至 3 年	18,812,851.47
3 至 4 年	6,875,000.00
4 至 5 年	6,218,962.15
5 年以上	17,464,348.20
合计	266,111,911.03

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,235,229.39	119,089.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税款	171,917.78	312,364.06
往来款项及其他	264,704,763.86	182,280,569.20
合计	266,111,911.03	182,712,022.26

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	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	19,988,710.83	7.51	17,520,144.51	87.65	2,468,566.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,481,950.68	90.37	76,999.40	0.03	240,404,951.28
其中：关联方及备用金	240,176,920.25	90.25			240,176,920.25
账龄组合	305,030.43	0.11	76,999.40	25.24	228,031.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,641,249.52	2.12	5,641,249.52	100.00	-
合计	266,111,911.03	100.00	23,238,393.43		242,873,517.60

1、按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,988,710.83	17,520,144.51		
常州深宝茶仓电子商务有限公司	19,988,710.83	17,520,144.51	88.56	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
(2) 期末单项金额虽	5,641,249.52	5,641,249.52		

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
其他 3 年以上收回可能性极小的应收账款	5,641,249.52	5,641,249.52	100.00	收回可能性极小
合计	25,629,960.35	23,161,394.03		

2、按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,999.87	1,500.00	1.00
1 至 2 年	69,491.56	7,068.20	10.17
5 年以上	85,539.00	68,431.20	80.00
合计	305,030.43	76,999.40	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,922.73	75,499.40	22,956,630.54	23,034,052.67
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			204,763.49	204,763.49
本期转回	422.73			422.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	206,263.49	75,499.40	22,956,630.54	23,238,393.43

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额	期末余额

	额	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	77,422.13		422.73		76,999.40
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的其他应收款	5,641,249.52				5,641,249.52
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款	17,315,381.02	204,763.49			17,520,144.51
合计	23,034,052.67	204,763.49	422.73		23,238,393.43

(6) 按欠款方归集的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 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
惠州深宝科技有限公司	往来款	112,351,493.44	1年以内	42.22	
深圳市粮食集团有限公 司	往来款	83,019,048.50	2年以内	31.20	-
深圳市深宝三井食品饮 料发展有限公司	往来款	26,205,575.88	5年以上	9.85	-
常州深宝茶仓公司	往来款	19,988,710.83	5年以上	7.51	17,520,144.51
深圳市深宝技术中心有 限公司	往来款	12,628,225.82	1-3年	4.75	-
合计		254,193,054.47		95.52	17,520,144.51

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公 司投资	4,208,728,337.66		4,208,728,337.66	4,208,728,337.66		4,208,728,337.66
对联营、	6,618,320.35	2,927,628.53	3,690,691.82	6,753,354.23	2,927,628.53	3,825,725.70

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企 业投资						
合计	4,215,346,658.01	2,927,628.53	4,212,419,029.48	4,215,481,691.89	2,927,628.53	4,212,554,063.36

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深宝物业	2,550,000.00			2,550,000.00		
深宝工贸	5,500,000.00			5,500,000.00		
深宝三井	80,520,842.36			80,520,842.36		
深宝华城	168,551,781.80			168,551,781.80		
惠州深宝科技	60,000,000.00			60,000,000.00		
婺源聚芳永	280,404,134.35			280,404,134.35		
杭州聚芳永	176,906,952.42			176,906,952.42		
深宝技术中心	54,676,764.11			54,676,764.11		
深深宝投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
云南供应链	20,000,000.00			20,000,000.00		
普洱茶交易中心	18,202,825.80			18,202,825.80		
深粮集团	3,291,415,036.82			3,291,415,036.82		
合计	4,208,728,337.66			4,208,728,337.66		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	上年年末减值准备余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
深圳深宝(辽源)实业公司	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
常州深宝茶仓												
广州深宝门道茶叶有限公司	3,825,725.70				-135,033.88						-135,033.88	
小计	6,753,354.23	2,927,628.53			-135,033.88						2,792,594.65	2,927,628.53
合计	6,753,354.23	2,927,628.53			-135,033.88						2,792,594.65	2,927,628.53

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,562,730.23	29,829,293.00	67,228,720.81	63,731,294.22
合计	31,562,730.23	29,829,293.00	67,228,720.81	63,731,294.22

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-135,033.88	-185,480.37
理财产品收益	1,567,648.80	
合计	1,432,614.92	-185,480.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,184.59	
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）	5,463,876.60	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,627,466.27	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,381.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	412,500.00	
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		

项目	金额	说明
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	-3,619,767.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-702,095.88	
少数股东权益影响额	-232,425.56	
合计	4,973,750.56	

(二) 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 (元)	
		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	4.82	0.1763	0.1763
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.1720	0.1720

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	203,168,850.61	202,779,343.34	4,260,480,115.67	4,172,502,535.11
按国际会计准则调整的项目及金额:				
其他应付股市调节基金调整			1,067,000.00	1,067,000.00
按国际会计准则	203,168,850.61	202,779,343.34	4,261,547,115.67	4,173,569,535.11

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	544,440,739.45	631,638,339.68	189,773,404.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	1,153,309.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,599,668.20	1,124,927.96	不适用
衍生金融资产			
应收票据	658,942.50	1,027,635.04	350,756.64
应收账款	193,727,800.13	473,646,886.64	617,972,248.81
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	45,027,535.78	83,696,870.07	26,189,928.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	45,626,470.91	33,803,428.45	57,624,419.71
买入返售金融资产			
存货	2,938,467,812.31	2,811,802,600.19	3,053,593,314.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	173,092,549.64	254,493,764.04	108,098,667.05
流动资产合计	3,942,641,518.92	4,291,234,452.07	4,054,756,047.96
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	57,500.00	57,500.00	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	35,755,171.55	70,999,666.81	73,362,651.19
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	57,500.00
投资性房地产	319,023,095.62	282,622,184.92	278,173,249.83
固定资产	1,052,866,458.21	993,136,743.51	967,835,524.07
在建工程	70,735,978.49	186,586,135.06	403,629,287.82
生产性生物资产	416,771.28	407,078.92	402,232.74
油气资产			
无形资产	406,996,071.53	569,997,392.08	586,543,323.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,816,292.79	21,799,899.80	16,742,788.37
递延所得税资产	53,734,757.40	50,174,590.98	50,155,704.51
其他非流动资产	984,108.52	1,936,149.72	854,782.25
非流动资产合计	1,968,386,205.39	2,177,717,341.80	2,377,757,044.29
资产总计	5,911,027,724.31	6,468,951,793.87	6,432,513,092.25
流动负债:			
短期借款	169,800,000.00	91,600,000.00	30,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	558,480,197.44	472,738,283.80	171,201,542.03
预收款项	178,385,275.20	205,428,594.16	136,680,506.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
代理承销证券款			
应付职工薪酬	118,146,310.62	135,709,423.52	118,823,329.33
应交税费	19,396,227.75	24,969,718.58	30,267,605.83
其他应付款	307,932,958.30	280,689,548.29	304,979,705.51
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,642,777.63	55,090,793.79	60,027,362.43
其他流动负债	219,151,968.63	219,151,968.63	219,151,968.63
流动负债合计	1,611,935,715.57	1,485,378,330.77	1,071,722,020.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	195,647,403.88	516,687,791.66	777,384,100.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	15,626,357.76	15,690,202.08	15,724,141.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	101,474,523.26	100,608,203.01	98,721,691.96
递延所得税负债	13,520,836.95	12,988,434.77	13,162,941.71
其他非流动负债			
非流动负债合计	326,269,121.85	645,974,631.52	904,992,875.53
负债合计	1,938,204,837.42	2,131,352,962.29	1,976,714,896.26
所有者权益：			
股本	496,782,303.00	1,152,535,254.00	1,152,535,254.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,063,164,702.12	1,422,892,729.36	1,422,892,729.36
减：库存股			
其他综合收益			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
专项储备	70,395.63	154.21	62,409.56
盈余公积	327,140,910.28	327,140,910.28	327,140,910.28
一般风险准备			
未分配利润	961,602,454.82	1,269,933,487.26	1,357,848,812.47
归属于母公司所有者权益合计	3,848,760,765.85	4,172,502,535.11	4,260,480,115.67
少数股东权益	124,062,121.04	165,096,296.47	195,318,080.32
所有者权益合计	3,972,822,886.89	4,337,598,831.58	4,455,798,195.99
负债和所有者权益总计	5,911,027,724.31	6,468,951,793.87	6,432,513,092.25

深圳市深粮控股股份有限公司

(加盖公章)

董事长：祝俊明

主管会计工作负责人：叶青云

会计机构负责人：温洁瑜

二〇一九年八月二十三日