

海南京粮控股股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王国丰、主管会计工作负责人关颖及会计机构负责人(会计主管人员)刘全利声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司不需要遵守特殊行业的披露要求。

公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已于 2017 年 7 月 31 日收到中国证监会核发的《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391 号），本次发行股份购买资产新增股份数量为 210,079,552 股，本次募集配套资金新增股份数量为 48,965,408 股，本次发行股份购买资产并募集配套资金后公司股份数量为 685,790,364 股。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为 2017 年 11 月 15 日。随着公司原有资产的置出及京粮食品 100%股权的置入，公司主营业务由房地产开发、酒店旅游、物业管理变更为植物油加工、食品制造及土地修复。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	15
第四节 经营情况讨论与分析.....	32
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况.....	61
第七节 优先股相关情况.....	61
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	62
第九节 公司治理.....	67
第十节 公司债券相关情况.....	74
第十一节 财务报告.....	75
第十二节 备查文件目录.....	209

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
京粮控股、本公司、公司	指	海南京粮控股股份有限公司（原名为海南珠江控股股份有限公司）
京粮食品、标的资产	指	北京京粮食品有限公司（原名为北京京粮股份有限公司）
京粮天津	指	京粮（天津）粮油工业有限公司
古船油脂	指	北京古船油脂有限责任公司
京粮油脂	指	北京京粮油脂有限公司
京粮河北	指	京粮（河北）油脂实业有限公司
京粮新创	指	京粮新创（天津）商业管理有限公司
古币分公司	指	北京古船油脂有限责任公司古币分公司
京粮（新加坡）	指	京粮（新加坡）国际贸易有限公司
浙江小王子	指	浙江小王子食品股份有限公司
古船面包	指	北京古船面包食品有限公司
蜜斯蜜	指	京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司
正大饲料	指	北京正大饲料有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本次重大资产重组、本次重组	指	重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
京粮集团	指	北京粮食集团有限责任公司
国管中心	指	北京国有资本经营管理中心
国开金融	指	国开金融有限责任公司
鑫牛润瀛	指	鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
万发顺兴	指	北京万发顺兴资产管理有限公司
北京新兴	指	北京市新兴房地产开发总公司
上海地产	指	上海融新房地产有限责任公司
九罇文化	指	北京九罇文化发展有限公司
牡丹江集团	指	牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司
河北地产	指	河北正世清辉房地产开发有限公司
重大资产重组置出资产	指	截至 2016 年 5 月 31 日上市公司的主要资产和部分负债：（1）股权类资产：上海地产 100% 股权、九罇文化 100% 股权、牡丹江集团 100%

		股权、珠江物业 98% 股权、湖北地产 89.2% 股权、河北地产 51% 股权、万嘉实业 40% 股权、广州投资 9.48% 股权、珠江管桩 1.33% 股权、华地工程 1.07% 股权、华清新兴 20% 股权；(2) 非股权类资产：除货币资金、固定资产、无形资产、其他应收款（仅包括员工备用金和对拟处置的三亚酒店的债权）外的全部非股权资产；(3) 负债：对子公司的债务（扣除对 2016 年度拟处置的三亚酒店的债务）
元/万元	指	无特别说明指人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	京粮控股、京粮 B	股票代码	000505、200505
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南京粮控股股份有限公司		
公司的中文简称	京粮控股		
公司的外文名称（如有）	Hainan Jingliang Holdings Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王国丰		
注册地址	海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 层		
注册地址的邮政编码	570125		
办公地址	海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 层		
办公地址的邮政编码	570125		
公司网址	无		
电子信箱	hnpearlriver@21cn.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵寅虎	
联系地址	北京市朝阳区东三环中路 16 号京粮大厦	
电话	010-51672029	
传真	010-51672010	
电子信箱	593374748@qq.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
--------	-----

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2017 年 7 月 31 日收到中国证监会核发的《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391 号），公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准，随着公司原有资产的置出及京粮食品 100% 股权的置入，公司主营业务由房地产开发、酒店旅游、物业管理变更为植物油加工、食品制造及土地修复。
历次控股股东的变更情况（如有）	1992 年至 1999 年控股股东为广州珠江实业集团有限公司；1999 年至 2016 年控股股东为北京万发房地产开发有限责任公司；2016 年 9 月至今，控股股东为北京粮食集团有限责任公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东楼 15 层
签字会计师姓名	刘炼、李云飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东兴证券股份有限公司	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层	李民、杨健	2017.11.15-2018.12.31

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

单位：人民币元

	2017 年	2016 年		本年比上年 增减	2015 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	7,917,639,044.13	969,140,915.32	8,723,491,657.31	-9.24%	267,068,750.88	13,959,307,849.28
归属于上市公司	129,603,167.36	73,300,570.54	197,319,239.01	-34.32%	-107,573,743.92	-20,028,834.34

股东的净利润						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,818,849.21	-134,994,571.34	-72,109,287.22	225.52%	-237,953,658.00	-236,415,787.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,507,779.66	257,914,814.62	948,330,160.14	-245.47%	259,599,625.38	1,052,914,971.80
基本每股收益(元/股)	0.2	0.17	0.31	-35.48%	-0.25	-0.03
稀释每股收益(元/股)	0.2	0.17	0.31	-35.48%	-0.25	-0.03
加权平均净资产收益率	5.01%	0.00%	6.96%	-1.95%	0.00%	0.00%
	2017 年末	2016 年末		本年末比上年末增减	2015 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	6,082,383,851.23	1,385,469,635.17	5,007,343,324.00	21.47%	1,714,444,000.65	6,921,922,664.53
归属于上市公司股东的净资产	2,101,342,683.37	65,088,302.88	1,383,081,876.55	51.93%	-217,136,869.15	984,066,397.14

注：①2016年度营业收入比2017年度高的原因主要是因为2016年1-5月份含粮食贸易板块收入18.65亿元，这部分粮食贸易业务于2016年5月底已经转让，本期不含粮食贸易业务。

②归属于上市公司股东的净利润2017年度比2016年度减少的主要原因是由于公司2016年度处置了包括黑龙江龙视珠江文化传播有限公司及三亚万嘉酒店管理有限公司的股权，以及位于三亚的三栋别墅，获得净利润15,285万元。

③经营活动产生的现金流流出较大的原因是油脂板块积极分析国际、国内形势，研判市场行情，根据2018年度的生产经营计划，于2017年底集中向国际市场采购大豆。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,545,437,876.41	1,737,124,400.52	2,232,700,520.70	2,402,376,246.50
归属于上市公司股东的净利润	29,668,391.83	30,000,740.02	42,164,080.63	27,769,954.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,757,116.56	18,420,025.56	10,579,084.33	21,062,622.76
经营活动产生的现金流量净额	-124,811,091.49	-564,681,487.32	-305,046,738.32	-384,968,462.53

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,770.67	42,305,648.24	66,859,672.26	
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）	5,626,180.81	7,776,393.49	8,632,172.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,181,935.37	1,645,711.41	
债务重组损益			-8,285,732.97	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-11,540,679.54	-17,131,886.78		
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	78,507,622.63			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,448,644.03	4,773,258.16	178,401,856.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			-200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,607,834.37	30,873,523.89	37,520,900.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		212,241,418.08	-8,998.60	

减：所得税影响额	7,094,646.47	14,407,430.00	38,098,540.64	
少数股东权益影响额（税后）	21,763,867.01	184,334.22	30,080,088.30	
合计	65,784,318.15	269,428,526.23	216,386,953.47	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司完成了重大资产重组，公司主营业务由房地产开发、酒店旅游、物业管理变更为植物油加工、食品制造及土地修复。油脂油料加工及贸易业务主要集中在京津冀区域，品牌包括“古船”、“绿宝”、“古币”、“火鸟”、“天益”，主要产品有大豆油、菜籽油、葵花籽油、香油、麻酱等。食品制造主要是指休闲食品、面包的研发、生产及销售，品牌包括“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”、“古船”等，主要产品有薯片、糕点及面包。

2017年，油脂板块在油脂油料价格上半年大幅下跌、下半年低位震荡的市场环境下，创新经营模式，优化产品结构，加大精细管理，报告期内销售油脂油料167.77万吨,实现营业收入65.87亿元、扣非归母后的净利润8,055万元，同比增长29.78%和21.64%。一是油脂加工取得新突破。油脂加工以精益化管理为主线，以6s、全面预算管理、风险防控体系建设为抓手，全面提升运营水平，持续推进提质增效，全年加工量突破100万吨，开工率达到83.33%，位于行业前列。二是品牌产品结构逐步优化。古船、绿宝、古币、火鸟、天益等系列品牌围绕高附加值产品，加大产品研发，倾斜营销资源，强化考核激励，推动产品结构不断优化，高附加值产品香油、菜籽油、亚麻籽油等均取得了较大幅度的增长，其中香油销量同比增长了23.18%。三是贸易储备业务稳中有进。油脂油料贸易坚持期现结合销售模式，加强市场研判，创新经营手段，防范经营风险，全年销售油脂油料42.40万吨，同比增长59.81%，品种包括大豆、菜籽油、亚麻籽等12个品种。油脂储备业务严守规章制度、强化规范管理，全年无事故，顺利完成出入库6万吨。

2017年，食品加工板块在终端市场竞争激烈、原辅材料上涨的不利形势下，迎难而上、内强筋骨、外塑形象，全年实现营业收入8.29亿元、扣非归母后的净利润7,066.63万元，同比增长5.73%和50.08%。一是休闲食品业务保持快速增长势头。休闲食品业务坚持“差异化非对称竞争战略”和“专业制造+文化创意+互联网基因”的发展模式，聚焦薯类、膨化类、糕点类三大品类，突出产品研发、强化精细管理，注重渠道拓展，全年实现营业收入7.71亿元，同比增长5.47%。拥有销售客户1470家，综合型、终端型、流通型、特通型布局合理，产品基本覆盖全国各区域。大单品“董小姐”和“坚强的土豆”实现销售收入占总销售收入的32.7%，战略拉动作用明显，新推出的“呆不二”、“十二星座”、“每日合桃”等产品，也赢得了较好的市场反应，占总销售收入的29%，新产品持续激发市场作用显现。二是面包加工业务蓄势待发。面包业务积极拓展零售市场，丰富产品结构，扭转了前几年下滑的趋势，肯德基和零售渠道销量分别增长了8.5%和44%，为下一步发展奠定了基础：一方面与物美集团资本层面合作进入实质阶段，双方已签署战略合作协议，面

包系列产品将进入物美北京350家店面；另一方面在烘焙领域的拓展有序展开，在天津、北京两地开店营业，并建立了ERP系统及各类制度机制，逐步走向规范。

2017年12月13日，公司董事会召开第八届第二十二次会议，审议通过《关于签署项目合作协议书暨启动土地修复及农业产业化项目的议案》，开始涉足土地修复领域。2017年中央1号文《中共中央、国务院关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》，明确“允许通过土地整治增加的耕地作为占补平衡补充耕地的指标在省域内调剂，按规定或合同约定取得指标调剂收益”。公司与政府、专业土地修复公司合作，以占补平衡指标为切入点，能够保障稳定利润，便于快速进入土地修复领域，为下一步壮大土地修复产业链奠定基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	减少原因主要是公司重大资产重组置出资产协议转让。
无形资产	无重大变化。
在建工程	减少原因主要是公司重大资产重组置出资产协议转让。
货币资金	增加原因主要是公司报告期非公开发行募集配套资金。
存货及预付账款	增加原因主要是根据 2018 年生产计划，对行情进行分析和研判，同时考虑日趋从紧的货币政策，年底集中采购 2018 年所需货源。
其他应收款	减少原因主要是公司重大资产重组置出资产协议转让。
衍生金融资产	增加原因主要是存货增加，公司对所经营大宗农产品进行套期保值。
其他流动资产	减少原因主要是理财产品减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

2017年7月31日，公司收到证监会核发的本次重大资产重组的批复，2017年9月14日，本次重大资产重组标的资产京粮食品100%股权过户手续办理完成，公司持有京粮食品100%股权，公司主营业务、发展战略发生重大转变，转型进入植物油加工、食品制造及土地修复行业，对实现公司的长期可持续发展具

有重要的战略意义。

1、品牌优势，古船品牌在第三届、第八届北京影响力评选活动中被评为最具影响力品牌，在第七届北京影响力评选活动中荣膺最具影响力十大品牌；“古币”香油历经数十年，荣获各种奖项几十项，有“全国芝麻油知名品牌”、“北京国际餐饮食品博览会银奖”和“国际名牌产品金奖”等；“古船”、“绿宝”和“古币”品牌为北京老字号。“小王子”商标和浙江小王子产品连续多年被认定为浙江省著名商标和浙江省名牌产品，“董小姐”品牌通过微信、微博、微电影、网络小说等互联网传播手段，成为网红爆品。

2、区位优势，公司植物油销售区域主要为北京地区，辐射京津冀区域。北京市常驻人口2,000多万，属特大销区，尤其是聚集了全国最多的高净值家庭，公司在北京市场拥有很高的知名度和美誉度，在采购、仓储、加工等资源方面具有天然优势。京津冀地区土地面积21.8万平方公里，常住人口1.1亿人，是中国北方经济规模最大、最具活力的地区；随着京津冀协同发展的深化和推进，公司区位优势更为明显，发展的空间会进一步拓宽。

3、经营管控优势，公司核心管理团队结构稳定、风格稳健，拥有丰富的管理经验，具有较强的市场开拓意识和能力，并结合公司实际形成了一整套行之有效的体制机制，能够高效推动各项工作、措施落实。公司植物油加工能力主要集中在京粮天津，其生产厂区位于天津滨海新区临港经济区，国际市场采购的大豆到达天津港后直接卸入京粮天津的原料储存仓，极大地降低了原料转运的运输成本；同时，京粮天津生产厂区紧邻中储粮的国家储备库，再加上公司在京津冀地区的品牌影响力和较高市场占有率，能够顺利的以较低成本完成大豆和大豆油的储备轮换任务，通过科学规划储备轮换大豆、大豆油的经营，可以保证开机率并获得相应压榨利润，尤其在国内外港口现货紧张时，这一优势更为明显。公司食品制造板块主要集中在浙江小王子，其开创了“专业制造+文化创意+互联网”的盈利模式，并获得良好效果，该模式涵盖了从产品定位、研发、生产到宣传推广等一系列环节，是一种复合盈利模式。专业制造是指近30年的发展历史，拥有稳定的产品质量和突出的新产品开发能力；文化创意主要是指创造出能与目标客户在精神层面产生共鸣的品牌形象，为产品增加文化内涵和品牌故事；互联网主要是指依托移动互联网的快速发展，利用公众微信号和微电影对产品和品牌形象进行宣传和推广，同时利用公众微信号与消费客户进行互动，精准了解客户的真实需求进行研发，使开发出的新产品一上市就具有良好的销售态势。如开发出的“董小姐”品牌在第一年实现销售收入3,400万元，第二年实现销售收入1.1亿元，远高于行业平均水平的增长率。

4、研发和创新优势，公司凭借多年的经营积淀，形成一支素质高、能力强的研发团队，包括国务院政府特殊津贴专家、浙江省特聘博士后专家、高级工程师等。在技术研发创新上，公司旗下浙江小王子现拥有整套米饼生产线的制造能力，米饼连续式蒸锅和烤炉的发明已在装备技术上处于行业领先地位，膨化米制品（基于二级螺旋挤压的焙烤型米果熟化方法），也已取了国家发明专利。双螺杆挤压熟化设备和工艺以其稳定的质量保证了生产连续性提升，米饼烤炉以其较高的生产能力和较低的能耗获得实用新型专

利，部份米饼生产的工艺和设备已达到国内领先水平。从国外引进的烤薯生产线经过改进，已突破了成型、产能提升等关键技术难关，研发出了外形、含油具有差异化和更健康的优势产品，具有自身改进的核心技术单元，通过改进后，烤薯生产线已具有国际竞争力。公司旗下植物油加工生产线和工艺技术较为先进，浸出器、轧胚机、离心机、灌装机、码垛机等核心设备技术均处于国际领先水平。在产品研发创新上，公司制定了完善的创新激励机制和新品研发推进机制，实施“研发新品项目化管理，制度化推进”的策略，积极开展“研发新品和技术创新”大比拼活动，全面提高产品研发和技术水平，战略大单品“董小姐”、“坚强的土豆”等对产品营销的拉动作用强劲，后续新品“呆不二”、“十二星座”等也取得了很好的市场反应。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、整体经营情况

在市场、行业普遍下滑的大环境面下,公司坚持稳中求进,报告期内实现营业收入79.18亿元,归属上市公司股东净利润1.296亿元,每股收益0.20元。其中:油脂板块实现营业收入65.87亿元,同比增长29.78%,扣除非经常性损益后归属母公司的净利润8,055万元,同比增长21.64%;食品加工板块实现营业收入8.29亿元,同比增长5.73%,扣除非经常性损益后归属母公司的净利润7,066.63万元,同比增长50.08%。

置入资产北京京粮食品有限公司实现营业收入74.53亿元,扣除非经常性损益后归属母公司的净利润1.57亿元,超额完成了2017年度对外承诺利润1.3亿元。

2、主要工作完成情况

(1) 重组工作顺利收官

经过重组各方的积极努力,公司与京粮集团的重组工作顺利收官:2017年7月31日,公司收到中国证监会核发的《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1391号);2017年9月30日完成重大资产置换,其中置入资产100%置入上市公司,置出资产的93.46%完成置出;2017年11月15日,完成发行股份购买资产和发行股份募集配套资金。

(2) 油脂板块稳步增长

油脂板块在油脂油料价格上半年大幅下跌、下半年低位震荡的市场环境下,创新经营模式,优化产品结构,加大精细化管理,报告期内销售油脂油料167.77万吨,实现营业收入65.87亿元、扣非归母后的净利润8,055万元,同比增长29.78%和21.64%。一是油脂加工取得新突破。油脂加工以精益化管理为主线,以6s、全面预算管理、风险防控体系建设为抓手,全面提升运营水平,持续推进提质增效,全年加工量突破100万吨,开工率达到83.33%,位于行业前列。二是品牌产品结构逐步优化。古船、绿宝、古币、火鸟、天益等系列品牌围绕高附加值产品,加大产品研发,倾斜营销资源,强化考核激励,推动产品结构不断优化,高附加值产品香油、菜籽油、亚麻籽油等均取得了较大幅度的增长,其中香油销量同比增长了23.18%。三是贸易储备业务稳中有进。油脂油料贸易坚持期现结合销售模式,加强市场研判,创新经营手段,防范经营风险,全年销售油脂油料42.40万吨,同比增长59.81%,品种包括大豆、菜籽油、亚麻籽等12个品种。油脂储备业务严守规章制度、强化规范管理,全年无事故,顺利完成出入库6万吨。

（3）食品板块快速发展

食品加工板块在终端市场竞争激烈、原辅材料上涨的不利形势下，迎难而上、内强筋骨、外塑形象，全年实现营业收入8.29亿元、扣非归母后的净利润7,066.63万元，同比增长5.73%和50.08%。一是休闲食品业务保持快速增长势头。休闲食品业务坚持“差异化非对称竞争战略”和“专业制造+文化创意+互联网基因”的发展模式，聚焦薯类、膨化类、糕点类三大品类，突出产品研发、强化精细管理，注重渠道拓展，全年实现营业收入7.71亿元，同比增长5.47%。拥有销售客户1470家，综合型、终端型、流通型、特通型布局合理，产品基本覆盖全国各区域。大单品“董小姐”和“坚强的土豆”实现销售收入占总销售收入的32.7%，战略拉动作用明显，新推出的“呆不二”、“十二星座”、“每日合桃”等产品，也赢得了较好的市场反应，占总销售收入的29%，新产品持续激发市场作用显现。二是面包加工业务蓄势待发。面包业务积极拓展零售市场，丰富产品结构，扭转了前几年下滑的趋势，肯德基和零售渠道销量分别增长了8.5%和44%，为下一步发展奠定了基础：一方面与物美集团资本层面合作进入实质阶段，双方已签署战略合作协议，面包系列产品将进入物美北京350家店面；另一方面在烘焙领域的拓展有序展开，在天津、北京两地开店营业，并建立了ERP系统及各类制度机制，逐步走向规范。

（4）企业影响力不断增强

以经济效益为核心，拓宽经营业务，加大宣传推广，行业影响力不断增强。公司旗下“古船”品牌荣获北京最具影响力品牌，公司旗下浙江小王子公司被中国食品工业协会评定为2016-2017年度全国食品工业优秀龙头食品企业。一是进入土地修复领域。按照公司发展战略，分别与唐山曹妃甸农业发展集团和江苏省新沂市窑湾镇政府合作，设立京粮（曹妃甸）农业开发有限公司和京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司，利用土地增减挂钩政策，通过土地修复获得稳定利润，为下一步增厚公司利润奠定了基础。二是不断拓展经营区域。油脂板块借助京津冀协同发展大势，与冀粮集团合作，成立京粮（河北）油脂公司，成为公司品牌产品布局石家庄市场的重要支点。目前，油脂板块依托北京、天津、石家庄三支点辐射京津冀的营销布局基本形成。休闲食品板块相继在成都春糖、峨眉山、西安、大连、黄山、重庆等地召开六场大型营销推广会议，销售终端活动推广6万余次，覆盖全国的营销渠道进一步深化。三是持续提升品牌形象。依托粮油系列产品在北京市场的优异表现及消费者的认可，古船品牌在参与人次千万之多的第八届北京影响力评选活动中，荣获最具影响力品牌大奖。休闲食品两款超级IP已初见成效：“董小姐”品牌通过微信、微博、微电影、网络小说等互联网传播手段，成为网红爆品；“坚强的土豆”品牌针对青少年消费群体，通过系列动漫赋予产品文化内涵，相关筹备工作已经起步。品牌形象的提升对产品营销的拉升作用进一步显现。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,917,639,044.13	100%	8,723,491,657.31	100%	-9.24%
分行业					
油脂	6,587,444,233.67	83.20%	5,075,785,492.79	58.19%	29.78%
粮食贸易		0.00%	1,865,343,419.16	21.57%	-100.00%
食品加工	829,093,442.40	10.47%	784,133,600.93	8.99%	5.73%
房地产	451,323,116.48	5.70%	955,696,948.32	10.96%	-52.78%
其他	49,778,251.58	0.63%	42,532,196.11	0.49%	17.04%
分产品					
油脂	6,587,444,233.67	83.20%	5,075,785,492.79	58.19%	29.78%
粮食贸易		0.00%	1,865,343,419.16	21.57%	-100.00%
食品加工	829,093,442.40	10.47%	784,133,600.93	8.99%	5.73%
房地产	451,323,116.48	5.70%	955,696,948.32	10.96%	-52.78%
其他	49,778,251.58	0.63%	42,532,196.11	0.49%	17.04%
分地区					
华北	6,648,281,590.90	83.97%	6,997,343,154.64	80.21%	-4.99%
华中	268,027,180.78	3.39%	660,419,643.88	7.57%	-59.42%
华南	174,290,871.50	2.20%	280,402,443.94	3.21%	-37.84%
华东	655,664,525.70	8.28%	625,327,669.50	7.17%	4.85%
东北	121,596,623.67	1.54%	117,466,549.24	1.35%	3.52%
其他	49,778,251.58	0.63%	42,532,196.11	0.49%	17.04%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
油脂	6,587,444,233.67	6,261,421,505.47	4.95%	29.78%	30.86%	-0.78%
食品加工	829,093,442.40	581,010,692.16	29.92%	5.73%	4.87%	0.58%
分产品						
油脂	6,587,444,233.67	6,261,421,505.47	4.95%	29.78%	30.86%	-0.78%
食品加工	829,093,442.40	581,010,692.16	29.92%	5.73%	4.87%	0.58%
分地区						
华北	6,648,281,590.90	6,298,350,140.33	5.26%	-4.99%	-4.84%	-0.14%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
油脂	销售量	吨	1,677,659.91	1,420,109.85	18.14%
	生产量	吨	1,805,795.37	1,036,438.12	74.23%
	库存量	吨	164,048.94	35,913.49	356.79%
食品加工	销售量	吨	47,012.37	46,894.24	0.25%
	生产量	吨	46,346.99	47,556.86	-2.54%
	库存量	吨	544.02	1,209.4	-55.02%
粮食贸易	销售量	吨		1,140,022.07	-100.00%
	生产量	吨		1,259,388.46	-100.00%
	库存量	吨		373,792.08	-100.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

粮食贸易变动原因：2016 年 5 月 31 日，为解决京粮食品所属 14 家贸易公司与京粮集团存在的同业竞争问题，经北京市国资委批准，京粮食品将其持有的北京京粮兴业经贸有限公司、北京京粮金丰粮油贸易有限责任公司等 14 家贸易公司股权转让给京粮集团，2017 年公司没有粮食贸易业务。

油脂库存量变动原因：主要是油脂业务板块根据 2018 年生产计划，对行情进行分析和研判，同时考虑日趋从紧的货币政策，年底集中采购 2018 年所需货源。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油脂	6,261,421,505.47	87.19%	4,784,875,533.81	60.97%	30.86%
粮食贸易		0.00%	1,793,558,741.63	22.92%	-100.00%
食品加工	581,010,692.16	8.09%	554,034,346.57	7.06%	4.87%
房地产	325,523,936.51	4.53%	701,125,474.51	8.93%	-53.57%
其他	13,372,318.44	0.19%	13,910,203.11	0.18%	-3.87%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司因实施重大资产重组，报告期内合并范围发生了重大变化。报告期内合并范围比上年增加 18 户，减少 16 户，系因对于置入资产按照同一控制下的企业合并进行账务处理，上年同期报表已按同一控制下进行追溯调整。2016 年 5 月 31 日，为解决京粮食品所属 14 家贸易公司与京粮集团存在的同业竞争问题，经北京市国资委批准，京粮食品将其持有的北京京粮兴业经贸有限公司、北京京粮金丰粮油贸易有限责任公司等 14 家贸易公司股权转让给京粮集团，因此 2016 年 1-5 月合并报表范围包括上述已经转出的 14 家贸易公司。2017 年 7 月 31 日为公司重大资产重组的交割日，根据重组相关协议的规定，自交割日起，公司原子公司上海地产、九罇文化、牡丹江集团、珠江物业、湖北地产、河北地产公司等不再纳入合并范围，资产负债表的期初数不做调整。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了重大资产重组，公司主营业务由房地产开发、酒店旅游、物业管理变更为植物油加工、食品制造及土地修复。油脂油料加工及贸易业务主要集中在京津冀区域，品牌包括“古船”、“绿宝”、“古币”、“火鸟”、“天益”，主要产品有大豆油、菜籽油、葵花籽油、香油、麻酱等。食品制造主要是指休闲食品、面包的研发、生产及销售，品牌包括“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”、“古船”等，主要产品有薯片、糕点及面包。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,753,022,227.33
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	22.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	589,101,689.33	7.49%
2	客户二	552,274,369.14	7.02%
3	客户三	220,270,270.06	2.80%
4	客户四	198,263,395.50	2.52%
5	客户五	193,112,503.30	2.45%
合计	--	1,753,022,227.33	22.28%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,443,672,189.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	59.42%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	3,360,699,800.84	44.94%
2	供应商二	423,200,000.00	5.66%
3	供应商三	284,058,978.60	3.80%
4	供应商四	222,480,018.30	2.97%
5	供应商五	153,233,391.89	2.05%
合计	--	4,443,672,189.63	59.42%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	184,694,169.58	217,477,816.21	-15.07%	本年纳入公司合并范围的子公司减少。
管理费用	236,344,350.73	294,730,442.44	-19.81%	本年纳入公司合并范围的子公司减少。
财务费用	32,018,799.28	101,660,683.50	-68.50%	本年纳入公司合并范围的子公司减少。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司子公司浙江小王子将继续加大战略大单品及生产线的研发创新，对公司后续拓宽市场、提升销量起到很大的作用；公司子公司古船面包为了增加面包品种，研发绿茶面包，已实现该品种月收入目标；公司子公司古船油脂将研发推出新包装橄榄油、三级浓香型菜籽油、三级浓香型葵花籽油，有利于企业进一步优化产品结构，提升产品销量。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	21	20	5.00%
研发人员数量占比	0.71%	0.53%	0.18%
研发投入金额（元）	1,549,995.96	2,006,259.19	-22.74%
研发投入占营业收入比例	0.02%	0.02%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,444,261,192.10	10,903,869,535.07	-13.39%
经营活动现金流出小计	10,823,768,971.76	9,955,539,374.93	8.72%

经营活动产生的现金流量净额	-1,379,507,779.66	948,330,160.14	-245.47%
投资活动现金流入小计	817,144,602.76	2,330,540,266.69	-64.94%
投资活动现金流出小计	1,545,721,678.66	2,149,461,250.60	-28.09%
投资活动产生的现金流量净额	-728,577,075.90	181,079,016.09	-502.35%
筹资活动现金流入小计	3,371,567,583.18	2,000,501,401.46	68.54%
筹资活动现金流出小计	757,014,183.54	3,518,943,513.23	-78.49%
筹资活动产生的现金流量净额	2,614,553,399.64	-1,518,442,111.77	272.19%
现金及现金等价物净增加额	508,960,815.62	-387,849,240.97	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量变动原因：主要是油脂板块积极分析国际、国内形势，研判市场行情，根据 2018 年度的生产经营计划，于 2017 年底集中向国际市场采购大豆。

投资活动产生的现金流量变动原因：本年投资活动产生现金净流出主要是本期京粮食品收购浙江小王子 18.7636% 股权，增加蜜斯蜜、河北油脂、京粮新创投资；上年投资活动产生现金净流入主要是公司处置 14 家贸易公司及三亚万嘉酒店管理有限公司股权、公司出售三栋别墅房产收回现金。

筹资活动产生的现金流量变动原因：主要是油脂业务板块根据生产经营所需，集中采购下年所需货源，增加银行借款。

现金及现金等价物净增加额：主要是本期公司非公开发行募集配套资金。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期经营活动净流出较大的原因主要是油脂板块积极分析国际、国内形势，研判市场行情，根据 2018 年度的生产经营计划，于 2017 年底集中向国际市场采购大豆。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	25,583,710.12	8.99%		
公允价值变动损益	12,934,641.69	4.54%		
资产减值	10,602,107.49	3.72%		

营业外收入	25,718,245.18	9.04%		
营业外支出	19,040,592.81	6.69%		

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,014,438,663.43	16.68%	652,870,239.91	13.04%	3.64%	
应收账款	75,165,127.11	1.24%	83,520,131.60	1.67%	-0.43%	
存货	1,393,958,764.07	22.92%	775,376,454.78	15.48%	7.44%	
投资性房地产	35,008,852.62	0.58%	49,490,079.75	0.99%	-0.41%	
长期股权投资	174,589,701.74	2.87%	171,465,314.90	3.42%	-0.55%	
固定资产	1,333,410,146.38	21.92%	1,508,710,556.28	30.13%	-8.21%	
在建工程	12,737,673.01	0.21%	109,410,883.57	2.19%	-1.98%	
短期借款	2,007,171,362.73	33.00%	62,681,281.00	1.25%	31.75%	主要是年底备货增加银行贷款。
长期借款		0.00%	73,666,666.66	1.47%	-1.47%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	66,667,426.60	12,934,641.69			17,829,720,020.00	15,770,248,650.00	176,699,298.60
金融资产小计	66,667,426.60	12,934,641.69			17,829,720,020.00	15,770,248,650.00	176,699,298.60
上述合计	66,667,426.60	12,934,641.69			17,829,720,020.00	15,770,248,650.00	176,699,298.60
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
衍生金融资产	104,930,000.00	仓单质押
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	6,081,230.93	借款抵押
固定资产	3,173,896.16	借款抵押
合计	119,009,162.54	

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	投资期限	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
京粮食品	销售食品、销售油脂油料	收购	2,308,527,200.00	100.00%	发行股份购买资产	长期	工商变更登记已办理完成	130,011,500.00	176,728,581.44	否	2017.8.1	巨潮资讯网：2017-047
合计	--	--	2,308,527,200.00	--	--	--	--	130,011,500.00	176,728,581.44	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	204001	GC001		成本法计量	0.00			7,727,900.00	7,727,900.00	1,164,658.63	0.00	其他资产	自筹
其他	204003	GC003		成本法计量	0.00			20,000.00	20,000.00	1,606.66	0.00	其他资产	自筹
其他	204004	GC004	20,000,000.00	成本法计量	20,000,000.00			20,100,000.00	40,100,000.00	9,991.82	0.00	其他资产	自筹
其他	204007	GC007	50,000,000.00	成本法计量	50,000,000.00			271,100,000.00	321,100,000.00	368,041.37	0.00	其他资产	自筹
其他	204028	GC028		成本法计量	0.00			20,000,000.00	20,000,000.00	62,755.55	0.00	其他资产	自筹
合计			70,000,000.00	--	70,000,000.00	0.00	0.00	8,059,100.00	8,129,100.00	1,607,054.03	0.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	起始日期	终止日期	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
农产品期货	2017年01月01日	2017年12月31日	6,521.34	2.51%	6,693.26
农产品期货	2017年06月29日	2017年12月31日	2,937	1.13%	-353.66
大豆套期保值	2017年01月01日	2017年12月31日	11,130.82	4.28%	5,367.69
合计	--		20,589.16	7.92%	11,707.29
衍生品投资资金来源	自有资金				
涉诉情况（如适用）	无				
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内公司持有期货套期保值头寸，所有头寸均有实物对应，分布于流动性好的远期合约上，信用风险小，不会出现合约违约风险，交易规范，期货决策和操作程序严格，不会出现操作风险和法律风险。				

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的期货合约，随着期货交易所合约价格的变化，合约价值随之发生变化。交易所公布的价格具有广泛代表性，期货合约的公允价值严格按照交易所的结算办法执行。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017 年	非公开发行	43,187.49	5,323.8	5,323.8	0	0	0.00%	37,893.37	存放于募集资金专户	0
合计	--	43,187.49	5,323.8	5,323.8	0	0	0.00%	37,893.37	--	0

募集资金总体使用情况说明

①募集资金金额及到位时间经中国证监会《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391号）核准，同意公司非公开发行不超过 48,965,408 股新股，发行价 8.82 元/股，募集配套资金总额不超过人民币 43,187.49 万元。公司实际募集资金总额为人民币 431,874,898.56 元，扣除发行费用人民币 45,000,000.00 元，募集资金净额为人民币 386,874,898.56 元。截至 2017 年 10 月 13 日，上述募集资金已全部到位，并由中兴华于 2017 年 10 月 16 日出具的《验资报告》（中兴华验字(2017) 第 010120 号）审验确认。②募集资金使用和结余情况公司 2017 年度实际使用募集资金 5,323.80 万元（其中：募投项目—中介机构费用及交易税费 5,323.80 万元），2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 29.68 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，累计已使用募集资金 5,323.80 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 29.68 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 37,893.37 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 29.68 万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
中介机构费用及交易 税费	否	6,542.73		5,323.8	5,323.8	81.37%		0	不适用	否
技术研发中心建设项 目	否	8,158.96		0	0	0.00%		0	不适用	否
渠道品牌建设项目	否	28,485.8		0	0	0.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	43,187.49	0	5,323.8	5,323.8	--	--	0	--	--
合计	--	43,187.49	0	5,323.8	5,323.8	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金 用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。									
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	2017 年度公司已按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，如实地履行了披露义务，募集资金使用及披露均不存在违规情形。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
万发顺兴	重大资产重组置出资产	2017.7.31	60,898.36	有助于公司实施转型升级、增强公司的核心竞争力	资产评估	是	万发顺兴原为公司控股股东京粮集团的全资子公司	否	是	按计划实施	2017.8.1	巨潮资讯网: 2017-047

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
京粮油脂	子公司	粮油产品贸易	10,000,000.00	1,374,852,928.20	94,512,065.62	2,549,881,647.39	45,085,992.39	33,245,866.94
京粮天津	子公司	油脂油料加工、粮油食品、副产	560,000,000.00	2,196,311,390.55	808,116,495.19	3,688,456,961.35	56,242,018.18	46,716,146.85

		品等销售及贸易经营						
浙江小王子	子公司	膨化食品、薯类食品、糕点的生产、加工、销售	51,560,000.00	682,980,577.30	530,410,471.64	771,331,947.29	133,137,592.56	103,851,312.21
古船油脂	子公司	粮油产品加工、销售	125,584,600.00	185,592,902.73	155,350,147.69	383,923,656.77	18,597,426.15	13,447,463.21
天维康	子公司	油脂储存	5,000,000.00	33,558,550.53	30,205,226.47	35,563,203.00	12,005,882.60	15,059,297.12
正大饲料	参股公司	饲料加工销售	14,234,853.18	177,502,750.89	110,197,098.56	396,853,669.74	31,244,200.40	23,115,278.24

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南珠江物业酒店管理有限公司	资产重组协议转让	259,438.17 元
湖北珠江房地产开发有限公司	资产重组协议转让	42,046,479.23 元
上海融新房地产有限责任公司	资产重组协议转让	443,412.41 元
北京九罇文化发展有限公司	资产重组协议转让	-352,519.78 元
牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司	资产重组协议转让	-26,957,263.90 元
河北正世清辉房地产开发有限公司	资产重组协议转让	-2,705,674.71 元
上海海上明珠物业管理有限公司	资产重组协议转让	37,198.08 元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

2018年，公司的发展依然是挑战与机遇并存：挑战方面，一是国内经济下行压力继续加大，银行放贷收紧，企业融资成本提升，外部经营环境恶化，经营风险进一步加大；二是原辅材料价格保持上涨势头，终端市场竞争持续加剧，品牌企业拓展市场、提升利润的任务更加艰巨；三是影响油脂油料价格的不确定因素，政策、产量、汇率等变数增加，贸易经营难度加大。机遇方面，一是国家供给侧改革深化推进，低效产能退出，大型企业面临转型发展新机遇；二是中央农村工作会议及中央1号文，均强调了土地修复、美丽乡村建设，为公司进入该领域提供了政策支持；三是雄安新区具体规划建设今年落地并实施，为公司

布局京津冀提供新的支点，拓展市场渠道提供新的空间。

为此，公司将以十九大提出的新理念、新思想、新战略为指导，抓住机遇，迎接挑战，紧紧围绕创效、规范两条主线，沿着外延式发展和内生性增长两个方向，努力调整产业结构，积极优化产品结构，不断完善体制机制，全面实施创新驱动，全力实现年度经营目标，着力打牢发展基础。在产品结构优化上，高毛利的产品：香油销量要有大的突破，休闲食品销售收入力争突破10亿元。在产业结构调整上，面包业务在销售终端、烘焙领域的拓展取得实效；土地修复项目形成稳定的商业模式，为下一步发展奠定基础。

1、积极推进外延式发展

依据公司“一体两翼三平台”的战略布局和打造创新型粮油食品生态系统的发展愿景，沿着大健康、大农业方向，深入调研论证终端销售、土地修复、小品种油脂、安全追溯等领域，选定未来战略发展的聚焦点和突破点。一是土地修复项目。继续推进唐山曹妃甸项目和新沂窑湾镇项目，尽快掌握土地修复领域的运作模式，熟悉土地修复的产业链条和利润高地，为募投项目中关于土壤修复研发中心建设提供依据，为土地修复产业链条壮大提供支撑。二是小品种油脂方向。目前大豆油、花生油、玉米油等行业细分市场均有大企业，占据了消费者的心智，重新颠覆的难度和成本会很大。要结合企业目前油脂板块业务形态，深入研究分析香油、亚麻籽油、山茶油等小品种油脂行业情况和竞争格局，选准切入点和发力点，在至少一类小品种油脂领域占据龙头地位。三是大健康方向。以效益为导向，沿着粮食产业链上下游，继续寻找优质企业，通过合资合作、参股控股、兼并收购等方式，向大健康方向延伸。

2、扎实做好做大现有业务

公司现有板块的稳定运营和良性发展是完成2018年度对外承诺利润的基础。一是加大结构调整。在产品研发上，加大战略大单品的研发投入，发挥战略大单品对公司营销规模的持续拉动作用，休闲食品业务2018年力争突破10亿元；在产品营销上，以产品毛利率为导向，倾斜营销资源，细化考核标准，强化激励措施，提升高毛利产品销量，高毛利产品销量同比增长10%以上；在产业结构上，以市场开发为先导，以技术支撑为保障，以产业关联为基础，向产业链两端延伸，做强产业链条。二是加大营销力度。在营销区域上，油脂板块要抓住北京市批发市场外迁、大型商超扩张等时机，采取跟随战略，聚焦京津冀区域，尤其加大张家口、雄安区域的筹划布局；休闲食品板块借助公司京津冀区域的渠道、资源优势，扩大华北地区销量，尤其是北京区域。在营销渠道上，从业绩考核、人员匹配、资金支持等方面建立激励机制，引导企业拓宽营销渠道、提升产品销量；加强渠道管理，从发展战略、利润成本比例、回款情况等多种因素考虑，扶持壮大优质渠道和经销商，减少消灭长期负毛利、前景不好的市场或渠道。在品牌宣传上，紧跟产能、营销布局，在电视、广播等主流媒体宣传的同时，利用公众微信号、微电影等形式对产品和品牌进行深入宣传、互动推广，掌握客户需求，强化宣传推广的效果。三是着力降低成本。在采购环节，依托贸易体系的信息优势、渠道优势，做好趋势研判，把控采购节奏，合理控制库存，降低采购成本；在生产环节，

按照引进创新与自主创新相结合的方式推进技术领先战略，降低生产成本；在考核环节，将成本核算纳入考核体系，引导各营收单元主动对标先进企业，从流程优化、精细管理、人员匹配等方面入手，降低生产成本。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年12月22日	实地调研	机构	巨潮资讯网、《2017年12月22日投资者关系活动记录表》
接待次数			1
接待机构数量			4
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 12,960.32 万元，母公司实现净利润为 4,960.97 万元。截止 2017 年 12 月底，公司合并报表中未分配利润为 -29,911.17 万元，母公司报表可供分配利润为 -97,518.65 万元。根据《公司法》、公司章程的规定，公司当年实现的利润首先弥补以前年度亏损，因此 2017 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	129,603,167.36	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	197,319,239.01	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	-20,028,834.34	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京粮食集团有限责任公司;陈秉联;关颖;王春立;王国丰;王建新;王欣新;薛春雷;姚刚;赵彦明;赵寅虎;朱恒源	其他承诺	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行为,给上市公司和投资者造成损失的,将承担赔偿责任。	2017年03月17日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京国有资本经营管理中心;北京粮食集团有限责任公司	业绩承诺及补偿安排	京粮集团、国管中心承诺,京粮股份在盈利承诺期承诺的合并报表范围扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润(以下简称“承诺净利润数”)分别不低于13,011.15万元、15,039.37万元、16,216.05万元盈利承诺期内,置入资产截至当期期末累积实际净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数,则京粮集团、国管中心应按本协议约定方式对上市公司进行补偿.....	2016年11月02日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	关颖;宋春伶;王春立;王国丰;王欣新;薛春雷;姚刚;张存亮;赵寅虎;朱恒源	其他承诺	根据证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)的要求,上市公司董事、高级管理人员承诺如下:1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、对承诺方的职务消费行为进行约束;3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、若公司后续推出股权激励政策,拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补	2016年11月02日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	北京国有资本经营管理中心	其他承诺	本次向国管中心发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让。上述期限届满时，若国管中心根据《利润补偿协议》及其补充协议约定的利润补偿义务未实施完毕，则本次向国管中心发行的股份的锁定期延长至国管中心实施完毕利润补偿义务之日。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	在本次交易完成之日（即本次交易向京粮集团发行的股份上市之日）起满 12 个月前，京粮集	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做

			团不转让所持有的珠江控股的任何股份。如在本次交易完成之日前所取得的珠江控股的股份由于送股、分红、转增股本等原因而增加，增加的部分股份同时遵照前述锁定期安排。			承诺
	北京市万发房地产开发有限责任公司	其他承诺	1、如果珠江控股未在有关本次交易的第二次董事会前解除对本次交易置出资产中对子公司债务提供的保证或担保，且作为担保人向债权人或担保权人承担责任的，由北京万发负责向上市公司补偿。2、珠江控股在基准日前未在本次交易置出资产范围（以置出资产审计报告记载为准）内披露的负债均不视为与置出资产有关的负债，在交割日后仍由珠江控股承担。任何第三方对于珠江控股未披露的且实际承担的超过其 2016 年 5 月 31 日（以下简称“基准日”）财务报表上记载的额外负债向珠江控股提出的任何权利请求或要求，均由北京万发或北京万发指定主体负责处理，并承担因第三方的请求或要求而导致珠江控股的任何实际损失或费用支出。3、除上述置出资产范围内的负债外，对于上市公司截至基准日有证券业务资格的会计师事务所出具的审计报告未涵盖的负债及或有负债形成的损失、费用及支出，北京万发将向珠江控股予以补偿。4、北京万发作为珠江控股履行《海南珠江控股股份有限公司与京粮股份全体股东、北京万发之重大资产置换及发行股份购买资产协议》（以下简称“《重大资产置换及发行股份购买资产协议》”）的保证方，同意对本次交易的交易对方由于珠江控股、北京万发违反《重大资产置换及发行股份购买资产协议》项下陈述、保证或承诺而	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			遭受的损失、费用及支出（包括法律服务等中介费用的支出）予以赔偿。同意就上述承诺的事项，于上市公司或本次交易的交易对方承担责任或发生损失之日起 60 个工作日内承担赔偿责任。			
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	1、京粮集团已明确知悉本次交易珠江控股拟置出资产存在并在本次交易置出资产评估报告、审计报告中列明的权利限制瑕疵及法律风险，京粮集团确保京粮集团指定的置出资产承接方应按照置出资产在交割日的状况完全地接受置出资产。2、自交割日起，京粮集团确保置出资产及其对应的业务的一切权利和义务（无论其是否已过户至置出资产承接方的名下）都转由京粮集团指定的置出资产承接方享有及承担，珠江控股对置出资产不再享有任何权利或承担任何义务和责任。3、京粮集团将在珠江控股有关本次交易的第二次董事会召开前协助京粮股份解除对京粮集团其他子公司的担保，并为该等子公司提供补充担保。4、本次交易向京粮集团发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让。上述期限届满时，若京粮集团根据《利润补偿协议》及其补充协议约定的利润补偿义务未实施完毕，则本次向京粮集团发行的股份的锁定期延长至京粮集团实施完毕利润补偿义务之日。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	海南珠江控股股份有限公司	其他承诺	1、除已披露的情形外，珠江控股确认合法拥有拟置出资产的所有权和/或使用权，对拟置出资产依法拥有完全、有效的处分权，保证拟置出资产没有向任何第三者设置担保、抵押、质押、产权不明、其他置出资产瑕疵（包括但不限于产权不明、权利	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕

		<p>受到限制、可能存在的减值、无法过户、无法实际交付等) 或任何第三者权益, 保证免遭第三者追索, 并且依据中国法律可以合法地转让给京粮集团指定的置出资产承接方。2、珠江控股将积极与置出资产设置有其他第三者权益或其他权利限制的相关方协商解决该等资产的他项权利解除事宜, 并在本次交易置出资产交割前取得上述抵押之抵押权人同意解除抵押的书面同意。3、珠江控股承诺置出资产在交割日之前限制置出资产过户之抵押、质押或其他第三者权益或其他权利限制的情形将依法消除, 确保置出资产在资产交割日应属于可交割状态。置出资产中的负债之债权人及相应的担保人(如有)在交割日之前将出具同意债务/担保责任转移的书面文件。4、珠江控股承诺珠江控股及珠江控股附属公司不存在违规提供对外担保且尚未解除的情形, 且在置出资产交割前不新增对外担保。珠江控股将在有关本次交易的第二次董事会前解除对本次交易置出资产中对子公司债务提供的保证或担保。5、珠江控股拟通过资产置换及发行股份购买资产方式收购京粮股份 100% 的股份(以下简称“本次重组”), 根据本次重组方案, 重组草案中拟置出非股权类资产所涉五处房产作为本公司拟置出的资产, 将由置出资产承接方承接。因该等房产目前处于抵押和被查封状态, 本公司承诺, 如该部分房产在各方签署的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》约定的交割日无法完成过户手续的办理, 则本公司将按照本次重组对该等房屋的评估价值现金等额补偿</p>			
--	--	--	--	--	--

			给置出资产承接方或其指定的其他方，补偿完成后上述房产不再置出。			
	北京国有资本经营管理中心;北京粮食集团有限责任公司;国开金融有限责任公司;鑫牛润瀛(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、承诺方及其控制或影响的企业将尽量避免和减少与珠江控股及其下属子公司之间的关联交易，对于珠江控股及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由珠江控股及其下属子公司与独立第三方进行。承诺方控制或影响的企业将严格避免向珠江控股及其下属子公司拆借、占用珠江控股及其下属子公司资金或采取由珠江控股及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占珠江控股资金。</p> <p>2、对于承诺方及其控制或影响的企业与珠江控股及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。</p> <p>3、承诺方及其控制或影响的企业与珠江控股及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守珠江控股章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在珠江控股权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。</p> <p>4、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使珠江控股及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致珠江控股或其下属子公司损失或利用关联交易侵占珠江控股或其下属子公司利</p>	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			益的，珠江控股及其下属子公司的损失由承诺方承担。			
	北京粮食集团有限责任公司;北京市万发房地产开发有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	除标的公司及其子公司之外，承诺方控制的其他企业目前未以任何方式从事与标的公司及其子公司存在竞争或可能构成竞争的业务。承诺方就本次交易完成后避免与珠江控股同业竞争作出如下承诺：1、承诺方将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与珠江控股及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、将尽一切可能之努力使承诺方其他关联企业不从事与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；3、不投资控股于业务与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、不向其他业务与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；5、如果未来承诺方拟从事的业务可能与珠江控股及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着珠江控股及其子公司优先的原则与珠江控股协商解决。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	标的公司目前在人员、资产、财务、机构及业务等方面与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，双方的人员、资产、财务、机构及业务独立，不存在混同情况；在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	京粮股份不存在出资不实或影响其合法存续的情况。京粮股份中存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响京粮股份的正常使用。如因京粮股份的主要资产存在任何瑕疵而导致本次重大资产重组完成后的珠江控股及/或京粮股份遭受任何经济损失的，则承诺方将等额补偿珠江控股及/或京粮股份因此受到的全部经济损失。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	海南珠江控股股份有限公司	其他承诺	1、加快完成对标的资产的整合 本次交易完成后，公司将加快对标的资产的整合，根据标的公司的行业特点，结合公司已有的管理理念，建立更加科学、规范的运营体系，积极进行市场开拓，保持与客户的良好沟通，及时、高效地完成经营计划。2、加强经营管理和内部控制 公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。3、实行积极的利润分配政策 本次重组完成后，公司将强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益，建立更为科学、合理的利润分配和决策机制，更好地维护公司股东及投资者利益。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京国有资本经营管理中心;国开金融有限责任公司;鑫牛润	其他承诺	1、承诺方对所持标的公司股份享有唯一的、无争议的、排他的权利，不存在代第三方持股的情	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕

	瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		况，不存在可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形，不会出现任何第三方以任何方式就承诺方所持标的公司股份提出任何权利主张；2、承诺方及主要管理人员（如有）最近五年内未受过任何行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，亦不涉及与经济纠纷有关的任何重大民事诉讼或者仲裁；3、承诺方符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象的情形。			
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	1、承诺方对所持标的公司股份享有唯一的、无争议的、排他的权利，不存在代第三方持股的情况，不存在可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形，不会出现任何第三方以任何方式就承诺方所持标的公司股份提出任何权利主张；2、承诺方及主要管理人员（如有）最近五年内未受过任何行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，亦不涉及与经济纠纷有关的任何重大民事诉讼或者仲裁；3、承诺方符合作为上市公司非公开发行股票发行对象的条件，不存在法律、法规、规章或规范性文件规定的不得作为上市公司非公开发行股票发行对象的情形；4、不存在不得收购上市公司情形的事项。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	本次向承诺方发行的股份，自股份上市之日起36个月内不得转让。本次交易完成后6个月内如珠江控股股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，承诺方持有珠江控股股票的锁定期自动延长至少6个	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

		<p>月。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	<p>国开金融有限责任公司;鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）</p>	<p>其他承诺</p> <p>本次向承诺方发行的股份，自股份上市之日起 12 个月不得转让。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信</p>	<p>2016 年 07 月 29 日</p>	<p>按承诺执行</p>	<p>报告期内承诺方遵守了所做承诺</p>

			息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
京粮食品 2017 年业绩	2017.1.1	2017.12.31	13,001.15	15,741.98	不适用	2017.8.1	巨潮资讯网：2017-047

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

鉴于重大资产重组完成后，公司的资产、业务构成发生了较大变化，为更加客观、真实和公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司根据业务规模和特点，并参考同行业可比上市公司的相关会计估计，对公司的

应收款项坏账准备计提比例、固定资产折旧年限和年折旧率的会计估计进行变更。详见巨潮资讯网：《关于公司变更应收款项坏账准备计提比例、固定资产折旧年限和年折旧率的公告》。

鉴于报告期内财政部颁布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司执行新企业会计准则导致会计政策变更。详见巨潮资讯网：《关于会计政策变更的公告》。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司因实施重大资产重组，报告期内合并范围发生了重大变化。报告期内合并范围比上年增加 18 户，减少 16 户，系因对于置入资产按照同一控制下的企业合并进行账务处理，上年同期报表已按同一控制下进行追溯调整。2016 年 5 月 31 日，为解决京粮食品所属 14 家贸易公司与京粮集团存在的同业竞争问题，经北京市国资委批准，京粮食品将其持有的北京京粮兴业经贸有限公司、北京京粮金丰粮油贸易有限责任公司等 14 家贸易公司股权转让给京粮集团，因此 2016 年 1-5 月合并报表范围包括上述已经转出的 14 家贸易公司。2017 年 7 月 31 日为公司重大资产重组的交割日，根据重组相关协议的规定，自交割日起，公司原子公司上海地产、九博文化、牡丹江集团、珠江物业、湖北地产、河北地产公司等不再纳入合并范围，资产负债表的期初数不做调整。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘炼、李云飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司报告期内聘请了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，报酬为 20 万元。

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请东兴证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付财务顾问费 500 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金	获批的交	是否	关联交	可获得	披露日	披露索
							额	易额度	超过	易结算	的同类	期	引

				原则		(万元)	额的比例	(万元)	获批 额度	方式	交易市 价		
北京古船 食品有限公司	受同一 母公司 控制	向关联 人采购 原材料	采购原 材料	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	1,313.04	0.18%	1,596.52	否	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京京粮 东方粮油 贸易有限 责任公司	受同一 母公司 控制	向关联 人采购 原材料	采购商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	23.09	0.00%	0	是	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
京粮集团 其他子公 司	受同一 母公司 控制	向关联 人采购 原材料	采购原 材料	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	134.78	0.02%	98.6	是	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京古船 食品有限 公司	受同一 母公司 控制	向关联 人采购 燃料和 动力	采购水 电	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	369.58	3.50%	354.33	是	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京京粮 电子商务 有限公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 商品	销售商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	2,881.81	0.37%	2,952.04	否	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京市海 淀西郊粮 油供应站 有限公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 商品	销售商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	882.92	0.11%	921.66	否	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京市助 军粮油供 应有限责 任公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 商品	销售商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	612.08	0.08%	619.41	否	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京古船 食品有限 公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 商品	销售商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	541.55	0.07%	557.66	否	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京京粮 东方粮油 贸易有限 责任公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 商品	销售商 品	根据公 平、公 允原则 定价	市场公 允价格	621.02	0.08%	430.9	是	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0 88
北京市子 弟兵粮油 供应有限 公司	受同一 母公司 控制	向关联 人销售 产品、	销售商 品	根据公 平、公 允原则	市场公 允价格	416.41	0.05%	400.96	是	依照合 约定 结算	市场价 格	2017.12 .26	巨潮资 讯网： 2017-0

公司		商品		定价									88
京粮集团其他子公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场公允价格	808.65	0.10%	830.52	否	依照合同约定结算	市场价格	2017.12.26	巨潮资讯网：2017-088
北京京粮电子商务有限公司	受同一母公司控制	向关联人提供劳务	仓储服务	根据公平、公允原则定价	市场公允价格	1.23	0.26%	1	是	依照合同约定结算	市场价格	2017.12.26	巨潮资讯网：2017-088
京粮集团其他子公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务	物业管理	根据公平、公允原则定价	市场公允价格	7.8	3.06%	0	是	依照合同约定结算	市场价格	2017.12.26	巨潮资讯网：2017-088
合计				--	--	8,613.96	--	8,763.6	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2016 年 11 月，公司向控股股东京粮集团申请不超过 15,000 万元的借款额度，该笔借款主要用于公司的日常经营费用和偿还 2016 年 5 月 31 日以前公司账面上的借款等必要支出。2017 年 5 月，公司向控股股东京粮集团借款人民币 2,900 万元，用于支付企业所得税等相关税费，期限 12 个月，借款利率按同期银行贷款基准利率，根据实际借款天数计息，无相关担保安排。截至 2017 年 12 月 31 日，公司向京粮集团借款本金余额 17,900 万元，利息余额 8,162,049.99 元。

2、公司报告期内实施重大资产重组，本次重大资产重组方案包括重大资产置换、发行股份购买资产和非公开发行股份募集配套资金。公司以截至基准日 2016 年 5 月 31 日拥有的主要资产和部分负债与京粮集团持有的以截至基准日 2016 年 5 月 31 日经评估的京粮食品 67% 股权中的等值部分进行置换。京粮食品 67% 股权作价经上述资产置换后的差额部分由公司向京粮集团发行股份购买。同时，公司向国管中心、国开金融、鑫牛润瀛发行股份购买其合计持有的京粮食品 33% 股权。

3、公司与北京新兴、上海地产、牡丹江集团、河北地产、九罇文化于 2017 年 9 月 27 日签署《债权转让协议》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向北京粮食集团有限责任公司借款暨关联交易的公告	2017 年 05 月 27 日	巨潮资讯网：2017-035
重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书	2017 年 08 月 01 日	巨潮资讯网：《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书》
关于签署债权转让协议暨关联交易的公告	2017 年 09 月 28 日	巨潮资讯网：2017-057

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京古船食品有限公司	房屋	13,333,333.33	13,333,333.32
北京京粮电子商务有限公司	车辆租赁	21,760.00	47,272.56

②本公司作为承租人

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
北京粮食集团有限责任公司	房屋	3,733,554.40	3,596,059.09
北京大红门粮食收储库	车辆、房屋	1,444,600.00	581,094.00
北京市西南郊粮食收储库	办公楼		59,309.31
北京市延庆粮食收储库	办公场所		4,250.00
北京市延庆粮食收储库	库房		41,666.67
北京市粮食集团有限责任公司	房屋和设备		524,451.37
北京市大红门油厂	厂房		285,135.14
北京大兴国家粮食收储库	油罐及办公租赁	2,110,200.00	2,110,200.00
北京京粮兴业资产管理中心	办公租赁		9,523.81
北京市西北郊粮食收储库	办公及库房租赁		327,735.00
北京宝益粮油储备库	仓库		50,790.87

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京京粮油脂有限公司、北京古船油脂有限责任公司	2017.12.26	71,000	2017.5.1	41,747	连带责任保证	1 年	否	否
京粮(天津)粮油工业有限公司	2017.12.26	44,000	2017.9.7	13,000	连带责任保证	1 年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2017.12.26	20,000	2017.6.1	0	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起 2 年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2017.12.26	10,000	2017.9.6	0	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起 2 年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2017.12.26	8,800	2017.12.18	0	连带责任保证	主债权发生期间届满之日起 2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			153,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				89,764
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			153,800	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				54,747
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			153,800	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				89,764
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			153,800	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				54,747
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				26.05%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				41,747				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				41,747				

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	11,500	6,700	0
合计		11,500	6,700	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划
上海浦东发展银行股份有限公司	股份制商业银行	财富班车3号	3,600	自有资金	2017.9.29	2017.12.28	投资于现金、国债、地方政府债、央行票据政策性金融债等	投资到期日兑付本金及收益	4.25%	37.73	37.73	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司	股份制商业银行	现金管理1号保证收益型	2,500	自有资金	2017.9.6	2017.9.27	投资于现金、国债、地方政府债、央行票据政策性金融债等	每月15日分配收益	2.20%	3.16	3.16	是	是
中国银行	股份制商业银行	中银日积月累-日计划	1,600	自有资金	2017.4.1	2017.4.25	投资对象包括：国债、金融债、地方政府债、中央银行票据、银行存款、大额可转让定期存单、债券回购、资金拆借；高信用级别的企业债券、公司债等，以及法律、法规、监管规定允许范围内的其他低风险高流动	每月15日分配收益	2.80%	2.95	2.95	是	是

							性的金融工具						
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包(机构版)(201601期)	1,500	自有资金	2017.11.21	2017.11.27	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	0.69	0.69	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司	股份制商业银行	现金管理 1 号保证收益型	1,000	自有资金	2017.1.10	2017.2.9	投资于现金、国债、地方政府债、央行票据政策性金融债等	每月 15 日分配收益	2.20%	1.81	1.81	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司	股份制商业银行	现金管理 1 号保证收益型	1,000	自有资金	2017.8.15	2017.8.26	投资于现金、国债、地方政府债、央行票据政策性金融债等	每月 15 日分配收益	2.20%	0.66	0.66	是	是
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包(机构版)(201601期)	1,000	自有资金	2017.4.21	2017.4.27	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	0.46	0.46	是	是
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包(机构版)(201601期)	1,000	自有资金	2017.9.20	2017.9.25	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	0.38	0.38	是	是
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包(机构版)(201601期)	1,000	自有资金	2017.10.9	2017.10.26	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	1.32	1.32	是	是
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包	1,000	自有资金	2017.10.17	2017.10.26	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	0.69	0.69	是	是

		(机构版) (201601期)					产						
杭州银行	股份制商业银行	杭州银行"幸福 99"盈钱包 (机构版) (201601期)	1,000	自有资金	2017.12.12	2018.2.11	投资于符合监管要求的债券、货币市场工具等高流动性资产	每日计提,按月支付	2.80%	0.23	0.23	是	是
上海浦东发展银行股份有限公司	股份制商业银行	现金管理 1 号	1,000	自有资金	2017.2.20	2017.3.28	投资于现金、国债、地方政府债、央行票据政策性金融债等	每月 15 日分配收益	2.20%	1.17	1.17	是	是
合计			17,200	--	--	--	--	--	--	51.25	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司努力以诚信获取各利益相关方的认同和尊重,实现企业的可持续发展,推动企业、员工、环境以及整个社会的共同进步与和谐发展。公司一直遵从“依法经营、诚实守信、合作共赢”的经营理念。

公司坚持以人为本的管理理念,注重职工的生产安全和劳动保护,切实履行对职工的安全教育与培训,有效提高职工的安全生产意识和自我保护能力。

公司严格遵守食品安全和环境保护法律法规,认真履行食品安全和环境保护职责,各主要生产企业的产品和主要污染物排放均达到国家和地方环保标准要求,未发生食品安全质量事故和环境污染事故。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环保工作，各子公司根据生产经营的实际情况分别配套建设了相应的环保设施，对生产过程中产生的废气、粉尘、废水和固体废弃物等进行处理，使其排放达到国家及地方的相关标准。同时，公司子公司根据其自身的业务特点，制定了一系列有关环境保护的规章制度并严格执行，使环境保护工作制度化、规范化。

十九、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,325,131		259,044,960			-25,631	259,019,329	260,344,460	
2、国有法人持股	0		236,216,509				236,216,509	236,216,509	
3、其他内资持股	1,325,131		22,828,451			-25,631	22,802,820	24,127,951	
其中：境内法人持股	1,299,500		22,828,451				22,828,451	24,127,951	
境内自然人持股	25,631					-25,631	-25,631	0	
二、无限售条件股份	425,420,273					25,631	25,631	425,445,904	
1、人民币普通股	360,445,273					25,631	25,631	360,470,904	
2、境内上市的外资股	64,975,000							64,975,000	
三、股份总数	426,745,404		259,044,960			0	259,044,960	685,790,364	

股份变动的原因

适用 不适用

公司于 2017 年实施重大资产重组，本次重大资产重组包括重大资产置换、发行股份购买资产并募集配套资金。公司向京粮集团发行 115,912,190 股股份、向国管中心发行 48,510,460 股股份、向国开金融发行 22,828,451 股股份、向鑫牛润瀛发行 22,828,451 股股份购买相关资产；向京粮集团发行 48,965,408 股股份募集配套资金。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司本次重大资产重组事项已经中国证监会证监许可[2017]1391 号文核准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2017 年 10 月 25 日就本次非公开发行股份向中国证券登记结算有限公司深圳分公司提交相关登记材料，并于 2017 年 10 月 31 日获得《股份登记申请受理确认书》，本次发行新增股份的上市日为 2017 年

11 月 15 日。

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

适用 不适用

公司重大资产重组实施完成后，总股本由 426,745,404 股增加至 685,790,364 股。报告期基本每股收益和稀释每股收益均为 0.2 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.06 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
京粮集团	0	0	164,877,598	164,877,598	非公开发行	2020-11-15
国管中心	0	0	48,510,460	48,510,460	非公开发行	2020-11-15
国开金融	0	0	22,828,451	22,828,451	非公开发行	2018-11-15
鑫牛润瀛	0	0	22,828,451	22,828,451	非公开发行	2018-11-15
合计	0	0	259,044,960	259,044,960	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
发行股份购买资产	2017 年 09 月 14 日	8.09 元/股	210,079,552	2017 年 11 月 15 日		
发行股份募集配套资金	2017 年 10 月 11 日	8.82 元/股	48,965,408	2017 年 11 月 15 日		
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

本次重大资产重组涉及的股份发行包括：（1）发行股份购买资产：公司以发行股份的方式购买京粮集团持

有的京粮食品 67% 股权，与公司资产置换后的差额部分同时向国管中心、国开金融和鑫牛润瀛发行股份购买其合计持有的京粮食品 33% 股权；（2）发行股份募集配套资金：公司向京粮集团非公开发行股份募集配套资金，配套募集资金不超过购买资产交易价格的 100%。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项已于 2017 年 7 月 31 日收到中国证监会核发的《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391 号），本次发行股份购买资产新增股份数量为 210,079,552 股，本次募集配套资金新增股份数量为 48,965,408 股，本次发行股份购买资产并募集配套资金后公司股份数量为 685,790,364 股。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为 2017 年 11 月 15 日。

（2）截止本报告期末，公司资产总额为 60.82 亿元，较上年同期 50.07 亿元增加 21.47%；负债总额 34.82 亿元，较上年同期 24.50 亿元增加 42.12%。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,241	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,650	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京粮食集团有限责任公司	国有法人	42.06%	288,439,561	164,877,598	164,877,598	123,561,963		

北京国有资本经营管理中心	国有法人	7.07%	48,510,460	48,510,460	48,510,460	0		
国开金融有限责任公司	国有法人	3.33%	22,828,451	22,828,451	22,828,451	0		
鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.33%	22,828,451	22,828,451	22,828,451	0		
LI SHERYN ZHAN MING	境外自然人	3.30%	22,620,168	10,240,168	0	22,620,168		
梅建英	境内自然人	0.38%	2,597,803	-	0	2,597,803		
许震	境内自然人	0.37%	2,518,300	40,300	0	2,518,300	冻结	1,550,000
张晓霞	境内自然人	0.28%	1,949,250	0	0	1,949,250		
王小星	境内自然人	0.27%	1,836,500	-	0	1,836,500		
钟懿	境内自然人	0.25%	1,730,083	90,000	0	1,730,083		
上述股东关联关系或一致行动的说明	国管中心持有京粮集团 100% 股权，京粮集团持有京粮控股 42.06% 股份，为京粮控股控股股东。除上述股东关系之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京粮食集团有限责任公司	123,561,963	人民币普通股	123,561,963					
LI SHERYN ZHAN MING	22,620,168	境内上市外资股	22,620,168					
梅建英	2,597,803	人民币普通股	2,597,803					
许震	2,518,300	人民币普通股	2,518,300					
张晓霞	1,949,250	境内上市外资股	1,949,250					
王小星	1,836,500	人民币普通股	1,836,500					
钟懿	1,730,083	人民币普通股	1,730,083					
吴玲	1,689,200	人民币普通股	1,689,200					
陈藕琴	1,652,679	人民币普通股	1,652,679					
阎光焱	1,611,900	人民币普通股	1,611,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司第一大股东和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东王小星通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,836,500 股；2、股东钟懿通过财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,730,083 股；3、股东阎光焱通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,352,400 股；通过普通账户持有公司股票 259,500 股。							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京粮食集团有限责任公司	王国丰	1999 年 06 月 11 日	70022450-7	粮食储备、粮食食品加工和商贸服务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	张贵林		75415470-0	市政府授权代表国家履行国有资产出资人职责的市政府直属特设机构
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持股情况未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许来正	独立董事	离任	2017年03月03日	主动离职
王春立	董事长	离任	2017年09月26日	主动离职
王建新	董事	离任	2017年12月25日	主动离职
赵彦明	董事	离任	2017年12月25日	主动离职

三、任职情况

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

王国丰，男，1962年4月出生，法学博士，高级经济师。历任北京市粮食局副局长，北京粮食集团有限责任公司党委副书记、董事、总经理，北京粮食集团有限责任公司党委书记、董事长、北京京粮股份有限公司董事长。现任北京首农食品集团有限公司党委书记、董事长。2016年9月至今任公司董事。

李少陵，男，1963年7月出生，研究生学历，工程师。历任北京市西郊粮食仓库党委副书记、总经理，北京环京物流有限责任公司党委书记、总经理，北京粮食集团有限责任公司党委委员、副总经理。现任北京首农食品集团有限公司党委常委、副总经理。2017年12月至今任公司董事。

王春立，男，1968年2月出生，研究生学历，工程师。历任北京古船油脂有限公司党委书记、执行董事、总经理，北京艾森绿宝油脂有限公司党支部书记，北京京粮股份有限公司董事、副总经理、执行董事，海南京粮控股股份有限公司董事长。2016年9月至今任公司总经理。

赵寅虎，男，1962年12月出生，大学学历，高级会计师。历任北京粮食集团有限责任公司资产管理中心主任，北京京粮股份有限公司董事会秘书、董事会办公室主任、战略发展部部长、证券事务部部长。2016年9月至今任公司董事、董事会秘书，2017年11月至今任公司副总经理。

关颖，女，1972年9月出生，研究生学历，注册会计师、高级会计师。历任北京京粮股份有限公司财务部副部长、部长。2016年9月至今任公司财务总监，2017年12月至今任公司董事。

薛春雷，男，1971年5月出生，经济学硕士，经济师。历任北京市人民政府国有资产监督管理委员会办公室（党委办公室）主任科员、北京市人民政府国有资产监督管理委员会企业改革处主任科员、北京市人民政府国有资产监督管理委员会改革处副调研员，现任北京国有资本经营管理中心股权管理部总经理。2016年9月至今任公司董事。

姚刚，男，1973年7月出生，会计学博士，财政部会计领军人才，中国注册会计师，英国皇家特许会计师，澳大利亚注册会计师，香港注册会计师。中国注册会计师协会惩戒委员会委员，中国成本研究会理事，中国内部控制标准委员会咨询专家，中国注册会计师协会专家，首都经贸大学兼职硕士生导师。主要从事财务、会计、审计、内部控制、企业经营、并购投资以及产业基金运作等方面的研究和实务工作，有较为丰富的理论和实践经验，著有《内部控制审计论》。曾任会计师事务所合伙人、基金公司合伙人、上市公司高管等职。现任汉王科技股份有限公司董事。具备丰富的企业管理及运营经验。2016年9月至今任公司独立董事。

朱恒源，男，1968年7月出生，清华大学经济与管理学院副教授。1991年，获得清华大学机械工程系学士学位，1998年，获得清华大学经济管理学院硕士学位，2000年，获得美国伦斯勒理工学院硕士学位，2005年，取得清华大学经济管理学院博士学位。2014年1月起至今任清华大学经济管理学院副教授(终身职)，2015年任清华大学全球产业4.5研究院副院长；现任中国全聚德(集团)股份有限公司独立董事、北京华宇软件股份有限公司独立董事。主要研究领域包括创新与创业、动态环境下的竞争战略。具备丰富的理论和实践经验。2016年9月至今任公司独立董事。

王欣新，男，1952年5月出生，中国人民大学法学院教授、博士研究生导师；中国人民大学破产法研究中心主任，北京市破产法学会会长，中国法学会经济法研究会常务理事，北京市法学会常务理事。取得上海证券交易所、深圳证券交易所独立董事培训资格，曾任多家上市公司独立董事，现任中国农业银行股份有限公司独立董事、紫光股份有限公司独立董事、江苏天奈科技股份有限公司董事。学术研究方向：破产法、公司法等领域。2017年3月至今任公司独立董事。

宋春伶，女，1964年2月出生，研究生学历，高级政工师。历任北京粮食集团有限责任公司资产管理中心、法律事务中心副主任、法律事务中心主任、法律事务部部长，现任北京粮食集团有限责任公司总法律顾问、法律事务部部长。2016年10月至今任公司监事会主席。

张存亮，男，1972年11月出生，研究生学历，中级会计师。历任北京京粮兴业经贸有限公司副总经理、北京粮食集团有限责任公司财务部副部长，现任北京粮食集团有限责任公司副总会计师、财务部部长。2016年9月至今任公司监事。

王革平，男，1967年1月出生，研究生学历，金融经济师、工程师。历任广东发展银行深圳深业支行信贷经理、深圳市鹏城建筑集团公司财务结算中心主任。2008年4月任公司管理部副经理、审计部经理、内控

领导小组办公室主任、工会财务委员、经审委员，2016 年 11 月至今任公司职工监事。

陈秉联，男，1959 年 12 月出生，本科学历，注册会计师、会计师。历任公司财务总监、副总经理、党委委员、公司常务副总经理、党委书记。2016 年 9 月至今任公司副总经理。

王岳成，男，1960 年 5 月出生，大专学历，高级经济师。历任浙江小王子食品股份有限公司党总支书记、董事、董事长、总经理，现任浙江小王子食品股份有限公司党总支书记、董事、副董事长、总经理。2017 年 11 月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张存亮	北京粮食集团有限责任公司	副总会计师、财务部部长	2017 年 04 月		是
宋春伶	北京粮食集团有限责任公司	总法律顾问、法律事务部部长	2015 年 05 月		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王国丰	北京首农食品集团有限公司	党委书记、董事长	2017 年 12 月		否
李少陵	北京首农食品集团有限公司	党委常委、副总经理	2018 年 03 月		否
张存亮	北京粮食集团财务有限公司	董事长	2017 年 11 月		否
姚刚	汉王科技股份有限公司	董事	2014 年 01 月		是
朱恒源	中国全聚德（集团）股份有限公司	独立董事	2014 年 08 月		是
朱恒源	北京华宇软件股份有限公司	独立董事	2016 年 07 月		是
王欣新	中国农业银行股份有限公司	独立董事	2016 年 05 月		是
王欣新	紫光股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月		是
王欣新	江苏天奈科技股份有限公司	董事	2017 年 12 月		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高管人员根据公司薪酬管理制度领取报酬，公司未实行股权激励制度，公司已按规定设立独立董事津贴，董事会薪酬与考核委员会对董事、监事、高管薪酬情况以进行审核。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王国丰	董事长	男	55	现任	0	是
王春立	董事、总经理	男	49	现任	80.33	否
李少陵	董事	男	54	现任	0	是
赵寅虎	董事、副总经理、 董事会秘书	男	55	现任	52.15	否
关颖	董事、财务总监	女	45	现任	46.59	否
薛春雷	董事	男	46	现任	0	是
朱恒源	独立董事	男	49	现任	12.5	否
姚刚	独立董事	男	44	现任	12.5	否
王欣新	独立董事	男	65	现任	8.33	否
宋春伶	监事长	女	53	现任	0	是
张存亮	监事	男	45	现任	0	是
王革平	职工监事	男	50	现任	14.12	否
陈秉联	副总经理	男	58	现任	32.54	否
王岳成	副总经理	男	57	现任	40.85	否
赵彦明	董事	男	57	离任	13.73	否
王建新	董事	男	56	离任	0	是
许来正	独立董事	男	43	离任	4.17	否
合计	--	--	--	--	317.81	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	43
主要子公司在职员工的数量（人）	2,925
在职员工的数量合计（人）	2,968
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,968
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	110
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,061
销售人员	327
技术人员	122
财务人员	90
行政人员	311
其他	57
合计	2,968
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	351
本科以下	2,617
合计	2,968

2、薪酬政策

公司执行岗位工资和绩效工资相结合的薪酬政策，以岗定薪级，以绩效定奖励。

3、培训计划

公司持续鼓励员工在岗培训，以提高业务水平和工作技能为目的，同时为业务骨干提供专业领域的业务培训，包括岗位轮换，专项学习等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	687,228
劳务外包支付的报酬总额（元）	11,101,616.97

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步强化规范运作。公司运作规范，具有独立完整的业务体系及自主经营的能力，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。治理状况符合法律法规和有关上市公司治理的规范性文件。

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、公司与控股股东

报告期内公司控股股东行为规范，能依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司目前董事会成员9人，其中独立董事3人，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定，规范董事会的召集、召开和表决，认真出席董事会和股东大会，勤勉尽责，积极参加培训。公司的3名独立董事在日常决策中发挥了应有的作用，对有关事项发表了独立意见。

董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会和审计委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司目前监事会成员3人，其中监事会主席1人，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的规定，规范监事会的召集、召开和表决，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行有效监督并发表独立意见，并严格按规定行使职权。

5、信息披露控制

公司严格按照有关法律法规以及《内幕信息知情人登记管理制度》和《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、考评及激励机制

公司建立和完善了公正、透明的高级管理人员绩效考评和激励机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。董事会对报告期内高级管理人员按照年度经营计划制定的目标进行绩效考核。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司具有独立的研发、销售、服务业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司业务独立于控股股东及控制的其他企业，不存在与实际控制人控制的企业存在同业竞争情形。与关联企业不可避免的日常关联交易均已按照上市公司《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行了信息披露义务和办理有关审议程序，严格遵循市场化定价原则，以双方协议规定的方式进行处理。

2、资产完整

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的研发系统、服务系统、辅助系统和配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、房屋、软件、专利权等资产的所有权或使用权，上述资产可以完整地用于公司所从事的生产经营活动。

3、机构独立

公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

4、人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均属专职，没有在主要股东及其控制的其他企业中担任职务，且没有在以上关联企业领薪。本公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司独立聘用高级管理人员和一般员工，在册员工均和公司签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了必要的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.76%	2017.3.3	2017.3.4	巨潮资讯、2017-007《2017 年第一次临时股东大会决议公告》
2016 年度股东大会	年度股东大会	29.00%	2017.5.18	2017.5.19	巨潮资讯、2017-032《2016 年度股东大会决议公告》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.88%	2017.10.13	2017.10.14	巨潮资讯、2017-061《2017 年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.23%	2017.11.15	2017.11.16	巨潮资讯、2017-075《2017 年第三次临时股东大会决议公告》
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	49.58%	2017.12.29	2017.12.30	巨潮资讯、2017-093《2017 年第四次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱恒源	17	13	4	0	0	否	0
姚刚	17	13	4	0	0	否	1
王欣新	16	12	4	0	0	否	0
许来正	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多专业性建议，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会按照《独立董事工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》等相关制度的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对子公司的战略规划进行审核，积极研究符合公司发展战略的战略布局，为公司的健康、快速发展出谋划策，对公司重大投融资方案、对外投资项目等重大事项提出了合理化的建议，促进了公司董事会决策的科学性、高效性。报告期内，战略委员会共召开会议2次，讨论审议了选举第八届董事会战略委员会召集人、启动土地整理修复及农业产业化项目的议案。

2、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委

员会工作细则》等有关规定，积极履行职责，认真审议公司内审部门提交的内审报告及工作计划，指导公司内审部门在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。在2017年度审计报告编制过程中，审计委员会在审计机构进场前与会计师召开了一次沟通见面会，确定了审计机构进场审计的时间及2017年度财务报告的审计计划，并在审计过程中加强了与会计师的联系，督促其按计划进行审计工作，对发现的问题保持及时有效沟通，积极提出建议，提高审计效率，为公司2017年度报告的高质、高效披露提供了有利保障。报告期内，审计委员会召开会议10次，讨论审议了季度报告、计提资产减值、续聘会计师事务所、会计估计变更等13项议案。

3、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展相关工作，根据董事及高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。报告期内，薪酬与考核委员会召开会议2次，讨论审议了《2016年度董事、监事、高管薪酬情况的审核报告》和《高级管理人员薪酬与业绩考核管理办法》的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司每年均对高级管理人员和中层干部进行年终绩效考核，将进一步研究制定激励约束机制，公司尚未实行股权激励制度。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	89.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>关于重大缺陷：1、对已签发的财务报告重报更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前的追溯调整除外）；2、审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；3、审计委员会对财务报告内部控制监督无效。关于重要缺陷：1、根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制：①未根据国内外相关准则、制度要求，制订并及时更新会计手册；②重要的会计政策变更未经审计委员会批准；③未通过恰当方式做好会计手册的宣传、培训，下属公司及合并报表单位未执行统一的会计手册。2、不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制：①未对债务重组活动进行有效控制；②未对外币业务进行有效控制；③未对非货币性交易进行有效控制；④未对复杂的关联方交易进行有效控制。3、未对期末财务报告的过程进行控制：①未对期末结账程序进行有效控制；②未对纳入合并报表范围的单位财务报告过程进行有效控制；③未定期核对（如每月）内部往来交易；④未对按照权益法核算的对外投资相关的账务处理进行审核；⑤未对合并会计报表的抵消分录进行交叉审核；⑥未对会计报表的附注进行交叉审核；⑦未对会计报表进行分析性复核。4、未对财务报告流程中设计的信息系统进行有效控制：①无法在交易总数过入总账时确保交易记录的完整性；②不能有效控制初始、授权、记录和处理总账的过程；③未设置期末结账后常规（重复性）和非非常规（非重复性）报表调整相关的控制。</p>	<p>关于重大缺陷：1、高级管理层中任何程度的舞弊行为；2、内部审计职能无效；3、风险评估职能无效；4、控制环境无效；5、重大缺陷没有在合理期间得到整改；6、企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；7、企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败；8、管理人员或技术人员大量流失。关于重要缺陷：未设立反舞弊程序和控制：①未建立举报及报告机制；②审计委员会和董事会未对反舞弊工作进行监督；③未设置调查和补救措施；④未对舞弊风险进行分析；⑤未设立反舞弊相应的信息与沟通机制。关于一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>

定量标准	公司以对财务报表的影响程度作为内部控制缺陷的判定标准，并选取公司合并报表总资产的 1% 作为财务报表的重要性水平。对内部控制缺陷可能导致或已经导致的财务报表中某科目的错报、漏报或者损失的影响金额进行分析，即内部控制缺陷影响额进行分析，以该数据占企业整体重要性水平的比重判定内部控制缺陷的类型：1、>整体重要性水平缺陷认定为重大缺陷（实质性漏洞）；2、占整体重要性比例的 20%-100% 缺陷认定为重要缺陷；3、<整体重要性水平的 20% 缺陷认定为一般缺陷。	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，京粮控股公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 04 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 11 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2018）第 010421 号
注册会计师姓名	刘炼、李云飞

审计报告

中兴华审字（2018）第010421号

海南京粮控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南京粮控股股份有限公司（以下简称“京粮控股公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京粮控股公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货减值准备

1、事项描述

截至2017年12月31日，如京粮控股公司合并财务报表“附注六、8”所述，存货余额1,408,879,467.34元，存货跌价准备金额14,920,703.27元，账面价值较高，对财务报表影响较为重大。京粮控股公司期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，包括大豆、豆油豆粕受期货行情影响等，这些重大判断对存货的期末计价及存货跌价准备的计提具有重大影响，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对京粮控股公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- （2）对京粮控股公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得京粮控股公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 查询京粮控股公司本年度主要原材料单价变动情况，了解2017年度大豆、豆油、豆粕期货行情的走势，考虑存货受大豆期货价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；

(5) 获取京粮控股公司产品跌价准备计算表，复核其可变现净值的确定是否合理，跌价准备计算是否准确。

(二) 商誉减值准备

1、事项描述

截至2017年12月31日，如京粮控股公司合并财务报表“附注六、17”所述，京粮控股公司合并资产负债表中的商誉金额为191,394,422.51元，为2015年度收购浙江小王子食品股份有限公司（以下简称“浙江小王子公司”）产生的商誉191,394,422.51元。管理层根据财务报表“附注四、20”的会计政策对上述商誉进行减值测试，以持续经营为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额，认为无需对商誉计提减值准备。商誉的减值测试中采用的关键参数包括预计收入增长率、税前经营利润率、折现率等，涉及重大的会计估计与判断。为此我们确定商誉的减值准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们了解及评估与商誉减值测试相关的内部控制的设计及测试了关键控制执行的有效性，包括采用的关键假设和参数的复核及审批，以及相关的内部控制；

(2) 我们评估管理层采用的商誉减值测试方式的适当性以及通过比较行业或市场数据，评估及重新计算于商誉减值测试时所采用的折现率；

(3) 我们测试了商誉减值测试计算过程的准确性；

(4) 我们评估了预测的已实现年度的数据准确性。如，比较上一年或于收购时点的预计未来现金流量与该年度业务的实际表现，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏向；

(5) 我们通过对历史年度主要经济指标的分析、与管理层的访谈以及在考虑市场发展的情况下，评估了商誉减值测试所采用的预计收入以及增长率、税前经营利润率等关键参数和主要评估假设的合理性。

四、其他信息

京粮控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括京粮控股公司2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报

表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京粮控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京粮控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京粮控股公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就京粮控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）： 刘炼

中国·北京

中国注册会计师： 李云飞

二零一八年四月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,014,438,663.43	652,870,239.91
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	176,699,298.60	66,667,426.60
应收票据		
应收账款	75,165,127.11	83,520,131.60
预付款项	912,843,489.70	132,969,364.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,657,591.11	4,178,348.79
应收股利		260,015.00
其他应收款	73,064,548.76	357,055,607.58
买入返售金融资产		
存货	1,393,958,764.07	775,376,454.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	51,000,000.00	
其他流动资产	165,867,238.70	424,782,623.76
流动资产合计	3,865,694,721.48	2,497,680,212.75
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,824,994.90

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,589,701.74	171,465,314.90
投资性房地产	35,008,852.62	49,490,079.75
固定资产	1,333,410,146.38	1,508,710,556.28
在建工程	12,737,673.01	109,410,883.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	398,844,032.07	403,202,499.05
开发支出		
商誉	191,394,422.51	191,394,422.51
长期待摊费用	33,247,595.28	29,082,767.56
递延所得税资产	14,179,072.07	11,562,156.93
其他非流动资产	3,277,634.07	4,519,435.80
非流动资产合计	2,216,689,129.75	2,509,663,111.25
资产总计	6,082,383,851.23	5,007,343,324.00
流动负债：		
短期借款	2,007,171,362.73	62,681,281.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	83,154,229.20	35,358,929.55
应付账款	317,538,928.27	461,294,581.74
预收款项	212,124,147.38	586,907,614.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	30,762,031.53	44,574,235.79
应交税费	36,855,139.18	130,157,235.63
应付利息	86,064,211.31	90,011,566.90

应付股利	3,397,317.01	3,397,317.01
其他应付款	451,938,294.35	680,347,428.44
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		117,210,181.59
其他流动负债	90,215,292.43	
流动负债合计	3,319,220,953.39	2,211,940,372.01
非流动负债：		
长期借款		73,666,666.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	801,625.20	
长期应付职工薪酬	26,791,209.91	14,310,251.15
专项应付款		1,153,176.66
预计负债		
递延收益	78,961,972.67	81,063,077.48
递延所得税负债	56,185,676.15	67,598,052.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,740,483.93	237,791,223.95
负债合计	3,481,961,437.32	2,449,731,595.96
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	426,745,404.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,592,541,582.73	1,381,337,052.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,122,436.98	122,122,436.98

一般风险准备		
未分配利润	-299,111,700.34	-547,123,017.26
归属于母公司所有者权益合计	2,101,342,683.37	1,383,081,876.55
少数股东权益	499,079,730.54	1,174,529,851.49
所有者权益合计	2,600,422,413.91	2,557,611,728.04
负债和所有者权益总计	6,082,383,851.23	5,007,343,324.00

法定代表人：王国丰

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,360,177.32	33,952,786.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	109,389.00	1,032,085.83
预付款项		50,000,000.00
应收利息		
应收股利		260,015.00
其他应收款	60,576,292.62	591,785,222.60
存货	4,824,035.45	4,824,035.45
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,905,667.38	
流动资产合计	83,775,561.77	681,854,145.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,824,994.90
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,336,639,964.05	101,713,800.55
投资性房地产	6,081,230.93	6,383,667.53
固定资产	3,589,144.87	4,019,513.64

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		278,707.32
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,366,310,339.85	143,220,683.94
资产总计	2,450,085,901.62	825,074,829.19
流动负债：		
短期借款		
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	2,482,949.70	2,482,949.70
预收款项	38,896.41	38,896.41
应付职工薪酬	2,017,684.57	1,224,801.48
应交税费	2,557,993.95	27,537,449.60
应付利息	82,468,756.03	82,468,756.03
应付股利	3,213,302.88	3,213,302.88
其他应付款	363,827,970.43	650,471,361.88
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	456,607,553.97	767,437,517.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	456,607,553.97	767,437,517.98
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	426,745,404.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,173,387,468.71	546,201,098.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,487,064.39	109,487,064.39
未分配利润	-975,186,549.45	-1,024,796,255.19
所有者权益合计	1,993,478,347.65	57,637,311.21
负债和所有者权益总计	2,450,085,901.62	825,074,829.19

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,917,639,044.13	8,723,491,657.31
其中：营业收入	7,917,639,044.13	8,723,491,657.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,693,317,738.97	8,632,663,681.18
其中：营业成本	7,181,328,452.58	7,847,504,299.63

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	48,329,859.31	106,165,952.86
销售费用	184,694,169.58	217,477,816.21
管理费用	236,344,350.73	294,730,442.44
财务费用	32,018,799.28	101,660,683.50
资产减值损失	10,602,107.49	65,124,486.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	12,934,641.69	35,975,331.06
投资收益（损失以“－”号填列）	25,583,710.12	251,240,702.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,343,020.80	9,809,321.53
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-6,770.67	17,918,094.06
其他收益	15,139,922.81	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	277,972,809.11	395,962,104.21
加：营业外收入	25,718,245.18	76,266,318.02
减：营业外支出	19,040,592.81	30,248,373.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	284,650,461.48	441,980,048.60
减：所得税费用	75,954,170.72	128,589,026.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	208,696,290.76	313,391,022.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	195,974,221.49	232,484,589.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,722,069.27	80,906,433.23
归属于母公司所有者的净利润	129,603,167.36	197,319,239.01
少数股东损益	79,093,123.40	116,071,783.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	208,696,290.76	313,391,022.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,603,167.36	197,319,239.01
归属于少数股东的综合收益总额	79,093,123.40	116,071,783.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2	0.31
（二）稀释每股收益	0.2	0.31

法定代表人：王国丰

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,857.14	1,237,868.46

减：营业成本	302,436.60	324,585.35
税金及附加	1,201,827.31	4,502,377.57
销售费用		
管理费用	29,147,752.63	35,889,607.02
财务费用	-6,912,084.36	56,156,435.09
资产减值损失	834,972.20	216,946,326.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	74,749,139.55	-53,010,262.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,070,860.45	-1,417,962.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,744.70	21,623,166.79
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,173,347.61	-343,968,558.97
加：营业外收入	277,830.06	290,749.17
减：营业外支出	841,471.93	5,878,181.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,609,705.74	-349,555,991.03
减：所得税费用		26,760,434.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,609,705.74	-376,316,425.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,609,705.74	-376,316,425.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	49,609,705.74	-376,316,425.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,251,911,188.11	9,931,688,535.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,710,699.86	11,591,402.06
收到其他与经营活动有关的现金	1,181,639,304.13	960,589,597.39
经营活动现金流入小计	9,444,261,192.10	10,903,869,535.07

购买商品、接受劳务支付的现金	8,790,585,364.38	7,891,283,396.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	390,806,974.57	480,498,870.07
支付的各项税费	296,671,364.50	274,849,040.78
支付其他与经营活动有关的现金	1,345,705,268.31	1,308,908,067.33
经营活动现金流出小计	10,823,768,971.76	9,955,539,374.93
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,507,779.66	948,330,160.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	933,048,283.00	1,919,284,681.51
取得投资收益收到的现金	21,904,165.76	4,736,279.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,733,447.51	5,258,982.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-181,590,429.61	401,260,323.09
收到其他与投资活动有关的现金	49,136.10	
投资活动现金流入小计	817,144,602.76	2,330,540,266.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,495,582.86	105,593,394.60
投资支付的现金	1,298,701,195.80	2,043,867,856.00
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	204,524,900.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,545,721,678.66	2,149,461,250.60
投资活动产生的现金流量净额	-728,577,075.90	181,079,016.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	805,020,812.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,748,313.76	
取得借款收到的现金	2,566,546,770.86	1,027,483,119.82

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		973,018,281.64
筹资活动现金流入小计	3,371,567,583.18	2,000,501,401.46
偿还债务支付的现金	690,254,732.20	3,278,654,815.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,780,406.38	64,810,405.05
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	1,979,044.96	175,478,292.91
筹资活动现金流出小计	757,014,183.54	3,518,943,513.23
筹资活动产生的现金流量净额	2,614,553,399.64	-1,518,442,111.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,492,271.54	1,183,694.57
五、现金及现金等价物净增加额	508,960,815.62	-387,849,240.97
加：期初现金及现金等价物余额	505,477,847.81	893,327,088.78
六、期末现金及现金等价物余额	1,014,438,663.43	505,477,847.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		12,505,200.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,572,737.14	175,590,150.16
经营活动现金流入小计	24,572,737.14	188,095,350.16
购买商品、接受劳务支付的现金		12,355,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金	10,014,435.27	7,324,417.07
支付的各项税费	28,508,145.12	20,099,942.52
支付其他与经营活动有关的现金	100,011,431.48	166,429,789.70
经营活动现金流出小计	138,534,011.87	206,209,349.29
经营活动产生的现金流量净额	-113,961,274.73	-18,113,999.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	573,000,000.00
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000,000.00	3,060,360.00
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	49,136.10	
投资活动现金流入小计	45,049,136.10	576,060,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,189.00
投资支付的现金	366,447,600.00	46,409,933.33
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	366,447,600.00	46,441,122.33
投资活动产生的现金流量净额	-321,398,463.90	529,619,237.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	386,874,898.56	
取得借款收到的现金	110,000,000.00	248,315,780.73
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	496,874,898.56	248,315,780.73
偿还债务支付的现金	76,469,598.52	714,932,856.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,659,125.50	10,827,232.97
支付其他与筹资活动有关的现金	1,979,044.96	587,864.64
筹资活动现金流出小计	80,107,768.98	726,347,953.61
筹资活动产生的现金流量净额	416,767,129.58	-478,032,172.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,592,609.05	33,473,065.66
加：期初现金及现金等价物余额	33,952,786.37	479,720.71
六、期末现金及现金等价物余额	15,360,177.32	33,952,786.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	426,745,404.00				1,381,337,052.83				122,122,436.98		-547,123,017.26	1,174,529,851.49	2,557,611,728.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-1,312,383,054.76						118,408,149.56		-1,193,974,905.20
其他													
二、本年期初余额	426,745,404.00				68,953,998.07				122,122,436.98		-428,714,867.70	1,174,529,851.49	1,363,636,822.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	259,044,960.00				1,523,587,584.66						129,603,167.36	-675,450,120.95	1,236,785,591.07
（一）综合收益总额											129,603,167.36	79,093,123.40	208,696,290.76
（二）所有者投入和减少资本	259,044,960.00				1,523,587,584.66							-632,300,428.15	1,150,332,116.51
1. 股东投入的普通股	259,044,960.00				1,496,058,401.52							46,450,000.00	1,801,553,361.52
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					27,529,183.14							-678,750,428.15	-651,221,245.01
（三）利润分配												-6,944,3	-6,944,3

												85.43	85.43	
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												-6,944,385.43	-6,944,385.43	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转												-115,298,430.77	-115,298,430.77	
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他												-115,298,430.77	-115,298,430.77	
（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	685,790,364.00				1,592,541,582.73				122,122,436.98			-299,117,003.4	2,600,499,079,730.54	22,413,224.91

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	426,745,404.00				334,690,837.45				109,487,064.39			-1,088,060,174.99	-16,057,057.25	-233,193,926.40
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并					837,721,613.89				12,635,372.59		343,617,918.72	1,178,626,804.25	2,372,601,709.45
其他													
二、本年期初余额	426,745,404.00				1,172,412,451.34				122,122,436.98		-744,442,256.27	1,162,569,747.00	2,139,407,783.05
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					208,924,601.49						197,319,239.01	11,960,104.49	418,203,944.99
(一)综合收益总额											197,319,239.01	4,179,154.18	201,498,393.19
(二)所有者投入和减少资本					208,924,601.49							7,780,950.31	216,705,551.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					208,924,601.49							7,780,950.31	216,705,551.80
(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. 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	426,745,404.00				1,381,337,052.83			122,122,436.98		-547,123,017.26	1,174,529,851.49	2,557,611,728.04	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-1,024,796,255.19	57,637,311.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-1,024,796,255.19	57,637,311.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,044,960.00				1,627,186,370.70					49,609,705.74	1,935,841,036.44
（一）综合收益总额										49,609,705.74	49,609,705.74
（二）所有者投入和减少资本	259,044,960.00				1,627,186,370.70						1,886,231,330.70
1. 股东投入的普通股	259,044,960.00				1,496,058,401.52						1,755,103,361.52

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					131,127,969.18						131,127,969.18
(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. 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	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-648,479,829.56	433,953,736.84
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-648,479,829.56	433,953,736.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-376,316,425.63	-376,316,425.63
(一)综合收益总额										-376,316,425.63	-376,316,425.63
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
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. 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	426,745, 404.00				546,201,0 98.01				109,487,0 64.39	-1,024,7 96,255. 19	57,637,31 1.21

海南京粮控股股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海南京粮控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“京粮控股”）是根据海南省人民政府办公厅琼府办函（1992）1号、海南省人民银行琼银（1992）市管字第6号文批准，于1992年1月11日由海南珠江实业公司重新注册成立的股份有限公司，重新注册时公司发行股票总额81,880,000股，其中原公司净资产折股60,793,600股、新增发行股票21,086,400股，公司名称为海南珠江实业股份有限公司。股份公司营业执照注册号为20128455-6，控股母公司广州珠江实业公司持股36,393,600股，占44.45%。1992年12月经中国人民银行证管办（1992）第83号文批准，增发的21,086,400股在深圳证券交易所上市交易。所属行业为房地产类。

1993年3月25日，经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办函（1993）028号文和中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字（1993）099号函复，公司以原股本按10配5送2转增增加股本，转增后股本为139,196,000股，1993年末控股股东广州珠江实业总公司持股48,969,120股占35.18%。

1994年按10送10转增股本，转增后股本总额为278,392,000股。控股股东广州珠江实业发展公司持股97,938,240股，占35.18%。

1995年，经深证办复（1995）45号及深证办复（1995）12号文件批准发行50,000,000股B股。以增发B股后的股本为基数按10:1.5股转增股本，转增后公司股本为377,650,800股，控股母公司广州珠江实业总公司持股112,628,976股，占29.82%。

1999年，广州珠江实业集团有限公司将112,628,976股全部转让给北京市万发房地产开发股份有限公司，1999年6月股权转让完成后，北京市万发房地产开发股份有限公司持有公司112,628,976股，占本公司股份总数的29.82%，成为本公司控股股东。

2000年1月10日公司名称变更为海南珠江控股股份有限公司，并由海南省工商行政管理局换发企业法人营业执照。

2006年8月17日，公司股权分置改革方案实施，公司以10送1.3的比例向全体股东转增股本，共转增股本49,094,604股，原非流通股股东将转增股份让渡给流通A股股东，北京市万发房地产开发股份有限公司代垫未明确表示意见的非流通股股东对价股份。转增后股本总额为426,745,404股，原控股股东北京市万发房地产开发股份有限公司持股107,993,698股，占25.31%。2007年非流通股股东偿还股权分置对价3,289,780股。2009年非流通股股东偿还的股权分置对价1,196,000股。

2016年9月2日，原控股股东北京市万发房地产开发有限责任公司将所持112,479,478股全部转让给北京粮食集团有限责任公司（以下简称“京粮集团”），2016年9月股权转让完成后，北京粮食集团有限责任公司持有公司112,479,478股，占股份总数的26.36%。2016年11月，基于对本次重大资产重组标的及本公司未来发展的信心，北京粮食集团有限责任公司决定通过二级市场采用集中竞价方式增持公司股份，增持后持有公司

123,561,963 股，占股份总数的 28.95%，成为本公司第一大股东。

本公司根据重大资产重组方案以及交割协议，确定 2017 年 7 月 31 日为重大资产交割日。2017 年 9 月 14 日，根据本公司 2016 年 11 月 18 日第二次临时股东大会决议及 2017 年 7 月 28 日中国证券监督管理委员会《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2017）1391 号）核准：1）本公司通过发行 210,079,552 股对注入和拟置出资产交易价格差额（交易价格差额 169,954.36 万元）向置入资产北京京粮食品有限公司（以下简称京粮食品）的原股东发行股份购买资产。本次发行每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 8.09 元 / 股；2）本公司向京粮集团非公开发行 48,965,408 股新股为本次发行股份购买资产募集的配套资金。本公司本次发行每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 8.82 元/股。股东京粮集团以货币资金认购。发行完成后的注册资本为人民币 685,790,364.00 元，股本为人民币 685,790,364.00 元。京粮集团占股份总数的 42.06%，成为本公司第一大股东。

本公司于 2018 年 3 月 10 日完成公司名称、法定代表人、注册资本、经营范围等工商变更登记手续，并取得了海南省工商行政管理局核定换发的《企业法人营业执照》，变更后的相关信息列示如下：

公司名称：海南京粮控股股份有限公司

统一社会信用代码：914600002012845568

类型：股份有限公司（上市、国有控股）

注册地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

办公地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

法定代表人：王国丰

注册资本：685,790,364 元

成立日期：1988 年 03 月 22 日

营业期限：1988 年 03 月 22 日至 2025 年 09 月 20 日

母公司为北京粮食集团有限责任公司。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、公司经营范围

本公司属制造业-农副食品加工业，经营范围主要包括：食品、饮料、油脂、油料及其副产品、植物蛋白及其制品、有机肥料、微生物肥料、农业肥料的生产销售；土地整理、土壤修复；农业综合种植开发、畜牧及水产养殖业，农业机械的生产及销售；计算机网络技术、通讯项目投资，高新技术产品研制和开发应用；环保项目投资及咨询；动漫、平面设计；货物及技术进出口贸易；自有房屋的租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、公司业务性质与主要经营活动

本公司及子公司主要从事食品、农副产品、油脂、油料及休闲食品的加工、生产、销售等业务。

3、公司基本架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设董事会办公室、监事会办公室、综合事务部、证券事务部、战略投资部、

财务部（结算中心）、内控风险部、人力资源部、党群工作部、纪检监察部。

2010年5月6日，成立海南珠江控股股份有限公司北京投资咨询分公司，统一社会信用代码：91110107554875351W。地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路三号3号楼5078房间。经营范围包括投资咨询、酒店投资与管理；建筑设备采购、租赁；销售建材、五金交电、家俱、塑料、日用品、皮革制品、橡胶制品、饲料、不再分装的包装种子、谷物、豆类、薯类、花、草及观赏植物、化肥、非金属矿石、金属制品、金属矿石、金属材料、货物进出口；高新技术产品研制和开发应用。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2012年10月22日，成立海南珠江江股股份有限公司黑龙江分公司，统一社会信用代码：91230110598492651P。地址：哈尔滨市香坊区农校街34号。经营范围：工业投资，酒店投资与管理，建筑设备采购、租赁，室内外装修，高科技项目投资，电脑网络投资，通讯项目投资，高新技术产品开发应用，环保项目投资。（凡需行政许可审批的项目凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）2017年12月9日，为优化资本结构、降低经营管理成本、提高管理效率，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于注销公司黑龙江分公司的议案》，同意注销公司黑龙江分公司，并授权公司经营层办理注销相关手续。截至审计报告报出日，公司尚未完成黑龙江分公司的工商注销手续。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月11日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加18户，减少16户，详见本附注七“合并范围的变更”。

公司因实施资产重组，本期的合并范围已发生了重大变化。对于置入资产按照同一控制下的企业合并进行账务处理，上年同期报表已按同一控制下进行追溯调整。对于属于置出资产范围内的股权，在交割日时点（处置日）起，不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司京粮（新加坡）国际贸易有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值

以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认

该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或

支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月,持续下跌期间的确定依据为:

- a、行方或债务人发生严重财务困难;
- b、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- e、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公

允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍

生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益，但集团内部单位之间的应收款项（含应收股利）、存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款、存出押金及保证金、本单位职工借款形成的备用金挂账等不计提坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元或单项金额达到相关科目总额 5%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其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. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
最终控制方及其下属单位之间的应收款项（含应收股利）	按照应收款项与交易对象关系
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	按照应收款项性质
押金/保证金组合	按照应收款项性质

本单位职工借款形成的备用金挂账	按照应收款项与交易对象的隶属关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
最终控制方及其下属单位之间的应收款项（含应收股利）	不计提坏账
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	不计提坏账
押金/保证金组合	不计提坏账
本单位职工借款形成的备用金挂账	不计提坏账

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期内	0	0
1 年以内（信用期至 1 年）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

组合名称	坏账准备计提比例 (%)
最终控制方及其下属单位之间的应收款项（含应收股利）	不计提坏账
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	不计提坏账
押金/保证金组合	不计提坏账
本单位职工借款形成的备用金挂账	不计提坏账

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、开发成本、库存商品、在途物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品可变现净值按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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从

持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成

控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确

表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	8-50	5	1.90-12.00
电子设备	年限平均法	3-10	4、5	9.50—32.00
机器设备	年限平均法	5-28	4、5	3.39—19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4、5	9.50—19.20
办公设备	年限平均法	3-10	4、5	9.50-32.00
其他设备	年限平均法	5-28	4、5	3.39—19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造、土地租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。（1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；（2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折现为离职时点的终值；之后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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产

生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

公司销售商品收入确认的一般原则如下：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。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：①批发业务：在货品已经交付客户并经客户签收确认，公司已经收取款项或已经取得索取货款的凭据时确认销售收入；②零售业务：在已经收取货款并将商品交付顾客时，确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

来料加工业务(收取加工费)：在相关商品加工完毕并交付客户，已经收取加工费或取得收取加工费的有关凭据时确认加工费收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

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，分别以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商标使用权收入，按照商标使用权合同约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，

且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 套期会计

为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自2016年1月1日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后，套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1. 重要会计政策变更说明。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助以及之后取得的政府补助采用未来适用法进行处理；根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，并相应调整比较报表。本公司在编制 2017 年度财务报表时，执行了以上相关准则及通知，并按照有关的衔接规定进行了处理。经本公司第八届董事会第二十五次会议于 2018 年 4 月 11 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

2. 当期和各个列报前财务报表中受影响的项目名称

①政府补助核算及披露变更

2017 年以前，本公司将与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入营业外收入；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入营业外收入。

2017 年以后，根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。政府补助收入确认收益时，与本公司日常活动相关的政府补助，与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。按照该准则规定，本公司本年度财务报表列报增加其他收益 15,139,922.81 元，减少营业外收入金额 15,139,922.81 元，同时对 2016 年度比较期财务报表不进行调整，对 2016 年度财务报表附注披露中追溯调整可比期间。

②增加资产处置收益披露

2017 年以前，本公司处置固定资产、无形资产等长期资产利得或损失在营业外收支核算及列报，根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30 号），利润表中增加“资产处置收益”项目，用于核算和披露本公司处置固定资产、无形资产等长期资产损益，并相应调整比较报表。按照通知规定，本公司本年度财务报表列报资产处理损益-6,770.67 元，减少营业外收支净额列报金额-6,770.67 元，同时将 2016 年度比较期财务报表进行重新表述，增加资产处置收益列报金额 17,918,094.06 元，减少营业外收支净额列报金额 17,918,094.06 元，此项调整对利润总额无影响。

(2) 会计估计变更

①应收款项坏账准备计提比例的会计估计变更

变更前：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上。应收款项坏账准备按组合计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年 (含 4 年)	20	20
4—5 年 (含 5 年)	30	30
5 年以上	50	50

变更后: 单项金额重大的判断依据或金额标准: 余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款 (或应收账款余额占应收账款合计 5%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 5%以上等)。应收款项坏账准备按组合计提比例如下:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 信用期以内	0	0
信用期—1 年 (含 1 年)	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

注: 本公司本年度变更会计估计导致利润增加为 1,232,893.80 元。

②固定资产折旧年限和年折旧率的会计估计变更

变更前: 按各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

变更后: 按各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	8-50	5	1.90-12.00
电子设备	年限平均法	3-10	4、5	9.50—32.00
机器设备	年限平均法	5-28	4、5	3.39—19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4、5	9.50—19.20

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-10	4、5	9.50-32.00
其他设备	年限平均法	5-28	4、5	3.39—19.20

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所

采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应税增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳得增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳得增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳得增值税、消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	10%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准；按房产原值一次减除 30%	1.2%、8%、12%
土地增值税	按房款收入额	1.5%

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
临安春满园农业开发有限公司	10%
京粮（新加坡）国际贸易有限公司	0%

2、税收优惠及批文

本公司四级子公司杭州临安小天使食品有限公司系福利企业，2015年、2016年1-4月享受残疾人3.5万元/人·年的增值税即征即退的优惠政策，2016年5月起享受《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）中关于增值税的限额即征即退优惠政策。

本公司四级子公司杭州临安小天使食品有限公司，根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的有关规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

本公司三级子公司京粮（新加坡）国际贸易有限公司按属地原则征税。针对新成立的新加坡公司，在第一个连续三年的审计年内，可享受前三年的政府免税计划，新加坡的免税计划如下：年收入的前\$100,000 新币，第一个\$100,000 数额的新币：税率 0。新币\$100,001 至\$300,000 的部分：税率 8.5%。超过新币\$300,000 数额的部分：税率 17%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	119,766.22	1,359,814.42
银行存款	937,214,125.42	553,213,251.10
其他货币资金	77,104,771.79	98,297,174.39
合计	1,014,438,663.43	652,870,239.91

其中受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押的定期存款或通知存款		49,330,000.00
期货保证金		93,062,392.10
合计		142,392,392.10

2、衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
期货合约	176,699,298.60	66,667,426.60
合计	176,699,298.60	66,667,426.60

注：（1）为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）中规定的套期会计方法进行处理。

（2）本公司衍生金融资产是三级子公司购买的豆油、豆粕期货合约。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，三级子公司存在将持有仓单质押给交易所充抵在期货公司的保证金，涉及金额为 104,930,000.00 元，此项资产属于受限资产。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1-按账龄分析的应收账款	72,814,580.29		482,408.18		72,332,172.11
组合 2-关联方应收账款	2,832,955.00				2,832,955.00
组合合计	75,647,535.29	99.45	482,408.18	0.64	75,165,127.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	420,575.29	0.55	420,575.29	100.00	
合计	76,068,110.58	100.00	902,983.47	—	75,165,127.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
其中：1-关联方应收账款	17,606,991.96				17,606,991.96
2-其他单位应收账款	8,856,207.60		8,856,207.60		
单项重大合计	26,463,199.56	27.30	8,856,207.60	33.47	17,606,991.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1-按账龄分析的应收账款	68,029,415.90		2,116,276.26		65,913,139.64
组合合计	68,029,415.90	70.18	2,116,276.26	3.11	65,913,139.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,443,566.31	2.52	2,443,566.31	100.00	
合计	96,936,181.77	100.00	13,416,050.17	—	83,520,131.60

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	63,757,518.38		0
信用期—1 年（含 1 年）	8,010,976.05	160,219.52	2
1 至 2 年	534,198.10	26,709.91	5
2 至 3 年	167,345.26	33,469.05	20
3 至 4 年	107,802.00	53,901.00	50
4 至 5 年	143,159.00	114,527.20	80
5 年以上	93,581.50	93,581.50	100
合计	72,814,580.29	482,408.18	—

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	40,531,256.32	421.94	0
信用期—1 年（含 1 年）	16,777,186.79	571,066.85	2/5
1 至 2 年	6,313,060.52	338,493.52	5/10
2 至 3 年	1,297,209.67	176,969.17	10/20
3 至 4 年	1,401,816.40	319,439.33	20/50
4 至 5 年	964,057.30	299,492.83	30/80
5 年以上	744,828.90	410,392.62	50/100
合计	68,029,415.90	2,116,276.26	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-115,087.71 元。

(3) 本期应收账款置出资产情况

项目	因置出减少的原值
因置出减少的应收账款	28,233,692.29

合计	28,233,692.29
----	---------------

其中：重要的应收账款置出资产明细：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
湖南铁路联创技术发展公司	物业费	3,646,668.90	重大资产重组置出资产	否
信和（郑州）置业有限公司	物业费	3,525,276.00	重大资产重组置出资产	否
海南赛马娱乐有限公司	房款	2,406,158.00	重大资产重组置出资产	否
海南宝平公司	房款	2,218,494.43	重大资产重组置出资产	否
海南中原物业代理公司	房款	2,090,069.77	重大资产重组置出资产	否
大海林林业局	供热款	1,938,167.31	重大资产重组置出资产	否
大海林林业局接待中心	供热款	974,470.00	重大资产重组置出资产	否
合计		16,799,304.41		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华美油脂有限公司	17,460,839.09	22.95	
北京物美商业集团股份有限公司	15,745,236.80	20.70	51,961.02
蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	4,962,924.73	6.52	70,588.97
上海来伊份股份有限公司	3,652,963.82	4.80	
锦江麦德龙现购自运有限公司	2,868,179.67	3.77	
合计	44,690,144.11	58.74	122,549.99

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	912,778,989.71	99.99	68,533,060.76	48.95
1 至 2 年	64,499.99	0.01	8,155,278.97	5.82
2 至 3 年			570,000.00	0.41
3 年以上			62,761,186.00	44.82

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	912,843,489.70	—	140,019,525.73	—

注：年初余额 140,019,525.73 元中，包含本公司原置出子公司 2016 年度计提的坏账准备 7,050,161.00 元，期初账面净值为 132,969,364.73 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中储粮油脂有限公司	566,987,397.77	62.11
国家粮食局粮食交易协调中心	91,354,120.86	10.01
GLENCORE AGRICULTURE B.V.	83,154,229.20	9.11
河北省油脂储备库有限公司	29,300,000.00	3.21
中央储备粮天津武清直属库	27,289,080.00	2.99
合计	798,084,827.83	87.43

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,657,591.11	1,467,468.00
企业借款利息		2,710,880.79
合计	2,657,591.11	4,178,348.79

6、应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
海南珠江管桩有限公司		260,015.00
合计		260,015.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	75,440,422.35		3,271,112.88		72,169,309.47
组合 2-关联方其他应收款	200.00				200.00
组合合计	75,440,622.35	98.80	3,271,112.88	4.34	72,169,509.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	919,039.29	1.20	24,000.00	2.61	895,039.29
合计	76,359,661.64	100.00	3,295,112.88	—	73,064,548.76

(续)

类别	年初余额				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其他应收款					
其中：1-单位间其他应收款	53,159,496.14		53,159,496.14		
单项重大合计	53,159,496.14	10.38	53,159,496.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	452,694,414.78		97,526,256.53		355,168,158.25
组合合计	452,694,414.78	88.39	97,526,256.53	21.54	355,168,158.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,306,529.63	1.23	4,419,080.30	70.07	1,887,449.33
合计	512,160,440.55	100.00	155,104,832.97	—	357,055,607.58

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	7,649,440.63		0
信用期—1 年（含 1 年）	5,371,206.90	107,424.14	2
1 至 2 年	62,361,774.82	3,118,088.74	5
2 至 3 年	3,000.00	600.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	75,440,422.35	3,271,112.88	—

续：

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	3,602,861.56	57,383.61	0
信用期—1 年（含 1 年）	190,823,127.62	3,827,850.90	2/5
1 至 2 年	22,370,295.89	1,128,928.30	5/10
2 至 3 年	497,956.54	49,795.66	10/20
3 至 4 年	31,339,904.84	6,267,980.97	20/50
4 至 5 年	79,190,585.34	23,758,175.60	30/80
5 年以上	124,869,682.99	62,436,141.49	50/100
合计	452,694,414.78	97,526,256.53	—

②组合中，关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
京粮（香港）国际贸易有限公司	200.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	200.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,621,995.29 元。

(3) 本期其他应收款置出资产情况

项目	因置出减少的原值
因置出核销的其他应收款	707,311,680.90
合计	707,311,680.90

其中：重要的其他应收款置出资产明细：

单位名称	款项性质	因置出减少的原值	核销原因	是否因关联交易产生
众和投资有限公司	项目款	90,400,000.00	重大资产重组置出资产	否
北京康泰兴业投资有限公司	项目和往来款	102,500,000.00	重大资产重组置出资产	否
Lionview Global Investments Ltd.	项目款	50,000,000.00	重大资产重组置出资产	否
新加坡华地控股有限公司	往来款	17,829,105.34	重大资产重组置出资产	否
北京润顺科技发展有限公司	往来款	41,780,000.00	重大资产重组置出资产	否
合计		302,509,105.34		

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	200.00	
备用金	214,904.46	44,419.00
保证金、押金	1,777,074.61	2,759,866.35
单位往来款	72,031,790.95	1,423,036.35
个人往来款	53,306.67	
应收职工款项	380,963.06	1,047,359.61
应收退税款	1,901,402.00	996,002.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
置出资产其他应收款		505,835,674.29
其他款项	19.89	54,082.95
合计	76,359,661.64	512,160,440.55

(5) 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
北京润顺科技发展有限公司	往来款	55,940,000.00	1-2 年	73.26	2,797,000.00
张家港保税区台赢贸易有限公司	往来款	4,500,000.00	1-2 年	5.89	225,000.00
北京燕谷粮油贸易公司	往来款	3,994,626.33	3 个月以内	5.23	
蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	往来款	3,362,879.27	1 年以内	4.40	37,511.95
三亚万嘉酒店管理有限公司	往来款	1,768,933.18	1-2 年	2.32	86,026.62
合计	—	69,566,438.78	—	91.10	3,145,538.57

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	368,354,117.16	173,907.66	368,180,209.50
周转材料	3,027,491.97		3,027,491.97
库存商品	632,073,799.20	3,065,580.89	629,008,218.31
开发产品	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45
在途物资	140,113,625.93		140,113,625.93
委托加工	615,202.96	7,520.05	607,682.91
储备油轮储	248,197,500.00		248,197,500.00
合计	1,408,879,467.34	14,920,703.27	1,393,958,764.07

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,352,662.81		246,352,662.81
周转材料	3,371,857.03		3,371,857.03
库存商品	234,447,016.86	3,226,601.64	231,220,415.22
开发成本	42,701,132.90	17,439,325.19	25,261,807.71
开发产品	290,815,415.14	21,726,889.27	269,088,525.87
其他	81,186.14		81,186.14
合计	817,769,270.88	42,392,816.10	775,376,454.78

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		173,907.66				173,907.66
库存商品	3,226,601.64	2,055,241.01		2,216,261.76		3,065,580.89
委托加工		7,520.05				7,520.05
开发产品	21,726,889.27	5,234,010.48			15,287,205.08	11,673,694.67
开发成本	17,439,325.19				17,439,325.19	
合计	42,392,816.10	7,470,679.20		2,216,261.76	32,726,530.27	14,920,703.27

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

①原材料：原材料中的包装物由于闲置时间过长，因此计提减值准备。

②库存商品、委托加工和开发产品：库存商品、委托加工和开发产品期末可变现净值低于存货成本，计提减值准备；库存商品本期完成销售，对已计提的的存货跌价准备做转销处理。

③本期的其他减少均为重组置出存货。

(4) 存货的说明

期末用于抵押的存货账面价值为 4,824,035.45 元，详见六、56。

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的理财产品	51,000,000.00	
合计	51,000,000.00	

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	106,000,000.00	341,300,400.00
预缴税费	455,289.48	8,714,139.07
待抵扣增值税进项税金	59,411,949.22	38,397,184.06
套期保值被套项目公允价值变动		36,131,183.22
其他		239,717.41
合计	165,867,238.70	424,782,623.76

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	49,263,555.29	18,438,560.39	30,824,994.90
其中：按成本计量的	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	49,263,555.29	18,438,560.39	30,824,994.90
合计	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	49,263,555.29	18,438,560.39	30,824,994.90

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
海南珠江管桩有限公司	426,315.00		426,315.00	
海南省总商会	500,000.00			500,000.00
中网促科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海南华地珠江基础工程有限公司	160,000.00		160,000.00	
广州珠江投资管理有限公司	18,177,240.29		18,177,240.29	
华清新兴建筑工程管理(北京)有限公司(注①)				
重庆市隆金宝网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳市富通货金融服务有限公司(注②)				
合计	49,263,555.29		18,763,555.29	30,500,000.00

续表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
海南珠江管桩有限公司	426,315.00		426,315.00		1.33	
海南省总商会	500,000.00			500,000.00	6.67	
中网促科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
海南华地珠江基础工程有限公司	160,000.00		160,000.00		1.07	
广州珠江投资管理有限公司	7,352,245.39		7,352,245.39		9.48	
华清新兴建筑工程管理(北京)有限公司					20.00	
重庆市隆金宝网络科技有限公司					10.96	
深圳市富通货金融服务有限公司					20.00	
合计	18,438,560.39		7,938,560.39	10,500,000.00	—	

注:①截至本财务报告日,华清新兴建筑工程管理(北京)有限公司尚未开展经营。

②截至本财务报告日,深圳市富通货金融服务有限公司股东会已同意本公司减资,减资程序尚在办理过程中。

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
北京正大饲料有限公司	47,378,437.06			11,557,639.12		
三亚万嘉实业有限公司	32,393,800.55			-1,070,860.45		
北京发现视点传媒有限公司	1,472,844.43			-177,150.57		
小计	81,245,082.04			10,309,628.10		
二、联营企业						
中储粮(天津)仓储物流有限公司	90,220,232.86			2,033,392.70	23,400,000.00	
小计	90,220,232.86			2,033,392.70	23,400,000.00	

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
合计	171,465,314.90			12,343,020.80	23,400,000.00	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京正大饲料有限公司				58,936,076.18	
三亚万嘉实业有限公司			-31,322,940.10		
北京发现视点传媒有限公司			-1,295,693.86		
小计			-32,618,633.96	58,936,076.18	
二、联营企业					
中储粮(天津)仓储物流有限公司				115,653,625.56	
小计				115,653,625.56	
合计			-32,618,633.96	174,589,701.74	

13、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
一、账面原值				
1、年初余额	65,752,949.46			65,752,949.46
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	23,118,329.83			23,118,329.83
(1) 其他(置出)	23,118,329.83			23,118,329.83
4、期末余额	42,634,619.63			42,634,619.63
二、累计折旧和累计摊销				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1、年初余额	13,181,670.30			13,181,670.30
2、本期增加金额	1,620,113.86			1,620,113.86
(1) 计提或摊销	1,620,113.86			1,620,113.86
3、本期减少金额	7,629,860.87			7,629,860.87
(1) 其他(置出)	7,629,860.87			7,629,860.87
4、期末余额	7,171,923.29			7,171,923.29
三、减值准备				
1、年初余额	3,081,199.41			3,081,199.41
2、本期增加金额				
3、本期减少金额	2,627,355.69			2,627,355.69
(1) 其他(置出)	2,627,355.69			2,627,355.69
4、期末余额	453,843.72			453,843.72
四、账面价值				
1、期末账面价值	35,008,852.62			35,008,852.62
2、年初账面价值	49,490,079.75			49,490,079.75

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	436,642.45	附属房屋，未取得房产证

(3) 投资性房地产的说明

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 6,081,230.93 元，详见六、56。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,236,143,116.54	292,983,928.06	48,407,424.08	10,268,136.85	22,806,015.06	386,818,973.73	1,997,427,594.32
2、本期增加金额	70,591,038.96	51,812,574.66	414,280.30	2,179,199.96	689,971.47	3,853,501.44	129,540,566.79
(1) 购置	1,038,448.73	9,971,844.57	253,923.30	2,019,400.70	366,188.47	3,633,943.44	17,283,749.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	12,228,994.23	18,322,178.09					30,551,172.32
(3) 其他转入	57,323,596.00	23,518,552.00	160,357.00	159,799.26	323,783.00	219,558.00	81,705,645.26
3、本期减少金额	235,709,028.28	2,294,920.63	24,857,459.61	153,037.57	21,500,871.50	27,854,610.02	312,369,927.61
(1) 处置或报废	7,000.00	2,294,920.63	807,342.17	153,037.57		38,794.37	3,301,094.74
(2) 其他(置出)	235,702,028.28		24,050,117.44		21,500,871.50	27,815,815.65	309,068,832.87
4、期末余额	1,071,025,127.22	342,501,582.09	23,964,244.77	12,294,299.24	1,995,115.03	362,817,865.15	1,814,598,233.50
二、累计折旧							
1、年初余额	229,593,941.82	84,775,164.08	35,456,042.84	5,851,799.20	9,008,913.88	114,961,177.24	479,647,039.06
2、本期增加金额	35,931,924.87	24,654,428.43	1,364,554.47	2,004,487.98	325,681.02	23,876,789.46	88,157,866.23
(1)计提	35,931,924.87	24,654,428.43	1,364,554.47	2,004,487.98	325,681.02	23,876,789.46	88,157,866.23
3、本期减少金额	40,713,533.58	1,843,095.61	20,030,790.74	144,004.93	8,358,326.69	24,378,050.46	95,467,802.01
(1)处置或报废	4,639.59	1,843,095.61	770,618.63	144,004.93		31,692.73	2,794,051.49
(2)其他(置出)	40,708,893.99		19,260,172.11		8,358,326.69	24,346,357.73	92,673,750.52
4、期末余额	224,812,333.11	107,586,496.90	16,789,806.57	7,712,282.25	976,268.21	114,459,916.24	472,337,103.28
三、减值准备							
1、年初余额	7,594,745.13	1,472,079.04	5.50	3,169.31			9,069,998.98
2、本期增加金额		109,094.18					109,094.18
3、本期减少金额	4,360.41	320,574.10	5.50	3,169.31			328,109.32
4、期末余额	7,590,384.72	1,260,599.12					8,850,983.84
四、账面价值							
1、期末账面价值	838,622,409.39	233,654,486.07	7,174,438.20	4,582,016.99	1,018,846.82	248,357,948.91	1,333,410,146.38
2、年初账面价值	998,954,429.59	206,736,684.94	12,951,375.74	4,413,168.34	13,797,101.18	271,857,796.49	1,508,710,556.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	326,474.79	210,140.73	100,010.32	16,323.74
机器设备	9,639,063.63	6,802,819.20	1,251,345.56	1,584,898.87
运输工具	70,000.00	67,200.00		2,800.00

电子设备	42,529.05	40,341.05		2,188.00
办公设备	135,863.29	98,746.85		37,116.44
其他设备	15,484.53	14,533.06	332.04	619.43
合计	10,229,415.29	7,233,780.89	1,351,687.92	1,643,946.48

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,953,950.03	作为生产附属建筑用于存放专用设备、杂物及其他经营配套房屋使用，故未取得房产所有权证。
房屋建筑物	15,594,518.14	产权证尚在办理过程中。
合计	17,548,468.17	

(4) 固定资产的说明

期末用于抵押的固定资产账面价值为 3,173,896.16 元，详见六、56。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	12,436,003.53		12,436,003.53	30,550,403.37		30,550,403.37
技术改造类	301,669.48		301,669.48	690,785.18		690,785.18
雪乡小火车 550				5,648,964.09	3,000,000.00	2,648,964.09
雪乡小火车 400				4,180,000.00	2,000,000.00	2,180,000.00
雪乡前期				360,000.00	360,000.00	
雪乡综合服务中心				73,340,730.93		73,340,730.93
合计	12,737,673.01		12,737,673.01	114,770,883.57	5,360,000.00	109,410,883.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	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
天津粮油项目	1,484,243.56				1,484,243.56
二厂核桃蛋糕生产线	6,012,364.65	1,013,117.03	2,719,079.23	5,745.00	4,300,657.45
成型设备 2 套	1,960,000.00		980,000.00		980,000.00

项目名称	年初余额	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
烤炉 2 套	4,700,000.00		2,350,000.00		2,350,000.00
料理输送线	881,000.00				881,000.00
二厂烤薯生产线	386,309.72	949,405.80	233,000.00		1,102,715.52
雪乡综合服务中心	73,340,730.93			73,340,730.93	
合计	88,764,648.86	1,962,522.83	6,282,079.23	73,346,475.93	11,098,616.53

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,808,630.43	307,784,769.21	154,025,646.68	911,400.00	467,530,446.32
2、本期增加金额	65,810.06	14,209,383.76	909,453.32		15,184,647.14
(1) 购置	65,810.06				65,810.06
(3) 其他		14,209,383.76	909,453.32		15,118,837.08
3、本期减少金额	1,464,906.11	3,832,251.40	93,900.00	249,000.00	5,640,057.51
(1) 其他（置出）	1,464,906.11	3,832,251.40	93,900.00	249,000.00	5,640,057.51
4、期末余额	3,409,534.38	318,161,901.57	154,841,200.00	662,400.00	477,075,035.95
二、累计摊销					
1、年初余额	2,948,208.90	36,169,042.83	24,299,295.54		63,416,547.27
2、本期增加金额	577,819.46	6,651,125.38	8,618,556.09		15,847,500.93
(1) 计提	577,819.46	6,378,341.38	7,709,103.01		14,665,263.85
(2) 其他		272,784.00	909,453.08		1,182,237.08
3、本期减少金额	1,180,138.92	491,047.90	24,257.50		1,695,444.32
(1) 其他（置出）	1,180,138.92	491,047.90	24,257.50		1,695,444.32
4、期末余额	2,345,889.42	42,329,120.33	32,893,594.13		77,568,603.88
三、减值准备					
1、年初余额				911,400.00	911,400.00
2、本期增加金额					

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
3、本期减少金额				249,000.00	249,000.00
（1）其他（置出）				249,000.00	249,000.00
4、期末余额				662,400.00	662,400.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,063,644.94	275,832,781.26	121,947,605.87		398,844,032.07
2、年初账面价值	1,860,421.53	271,615,726.38	129,726,351.14		403,202,499.05

17、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购浙江小王子食品股份有限公司股权	191,394,422.51					191,394,422.51
合计	191,394,422.51					191,394,422.51

注：（1）本公司的商誉形成主要系收购浙江小王子食品股份有限公司的股权所形成的。

（2）商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司将浙江小王子食品股份有限公司的所有资产确定为一个资产组，该资产组的可收回金额是根据最近未来 5 年的现金流量预测为基础，按照资产组预计未来现金流量的现值计算。减值测试中，现金流量预测使用的产品预计售价、销量成本及其他相关费用等关键数据是根据公司历史经验以及对市场发展的预测确定。现金流量预测使用的折现率是参考当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定。公司对上述商誉可收回金额的测试表明商誉未出现减值损失的情况。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
置出子公司装修改造费	733,485.03		278,707.32	454,777.71	
古船油脂公司马驹桥厂房改造	17,535,559.18		676,613.19		16,858,945.99
艾森绿宝公司房屋改造	287,330.77		48,543.18		238,787.59
临安春满园林地租赁费	5,422,464.00		112,968.00		5,309,496.00
古船油脂公司办公楼装修	3,753,450.72		3,753,450.72		
苏州功夫家动漫制作		8,737,864.10			8,737,864.10
支付华联门店装修费		424,244.97	28,283.00		395,961.97
澳门中心店装修款		466,320.40	31,088.04		435,232.36

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
和平大悦城装修费		1,322,174.59	88,144.96		1,234,029.63
龙德广场门店 消防工程款		39,239.64	1,962.00		37,277.64
雪场租赁费	300,000.00			300,000.00	
雪乡宣传费用	5,133.53			5,133.53	
雪乡鱼池使用费	266,059.02			266,059.02	
雪乡小滑雪场使用费	429,285.31			429,285.31	
羊草山设施使用费	230,000.00			230,000.00	
二龙山影视城游乐设施使用费	120,000.00			120,000.00	
合计	29,082,767.56	10,989,843.70	5,019,760.41	1,805,255.57	33,247,595.28

注：见十三、承诺及或有事项，1、重大承诺事项。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,601,872.74	1,400,468.18	6,061,788.11	1,515,447.03
可抵扣亏损	4,693,778.62	1,173,444.66	3,862,160.70	965,540.18
金融工具、衍生金融工具的估值	18,363,036.93	4,590,759.23	251,032.88	62,758.22
递延收益	1,800,000.00	450,000.00	2,250,000.00	562,500.00
应付职工薪酬	26,257,600.00	6,564,400.00	13,581,700.00	3,395,425.00
预计损失			300,000.00	75,000.00
预收房款			19,941,945.99	4,985,486.50
合计	56,716,288.29	14,179,072.07	46,248,627.68	11,562,156.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具、衍生金融工具的估	16,734,404.50	4,183,601.13	49,166,483.22	12,291,620.81

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
值				
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面净资产的差额	208,008,300.08	52,002,075.02	221,225,724.76	55,306,431.19
合计	224,742,704.58	56,185,676.15	270,392,207.98	67,598,052.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年初余额
递延所得税负债			597,896.93	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	14,294,910.78	228,496,280.69
资产减值准备	33,984,154.44	248,748,431.39
合计	48,279,065.22	477,244,712.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		42,354,802.90	
2018		52,373,550.83	
2019		59,876,371.43	
2020	5,769,102.97	45,878,171.41	
2021	4,504,020.42	28,013,384.12	
2022	4,021,787.39		
合计	14,294,910.78	228,496,280.69	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	3,277,634.07	2,937,595.80
其他		1,581,840.00

项目	期末余额	年初余额
合计	3,277,634.07	4,519,435.80

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	795,671,362.73	62,681,281.00
信用借款	1,211,500,000.00	
合计	2,007,171,362.73	62,681,281.00

22、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	83,154,229.20	35,358,929.55
合计	83,154,229.20	35,358,929.55

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	300,676,736.60	362,772,595.74
应付工程款	941,089.67	66,235,450.46
应付设备款	6,461,633.94	
货款保证金	4,242,759.55	1,528,008.58
投资尾付款		5,000,000.00
其他	5,216,708.51	25,758,526.96
合计	317,538,928.27	461,294,581.74

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	211,148,248.97	221,160,746.20
其他	975,898.41	40,336.41
出租车库款		26,697,103.84

项目	期末余额	年初余额
取暖费		1,673,048.13
合作经营款		2,487,649.01
预存消费款		1,317,010.23
物业水电费		16,857,732.88
供热设施配套费		174,789.00
预售房款		316,499,198.66
合计	212,124,147.38	586,907,614.36

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,276,084.50	258,000,769.66	271,407,046.31	28,869,807.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,810,403.96	31,615,135.79	31,780,103.53	1,645,436.22
三、辞退福利	487,747.33	3,672,040.78	3,913,000.65	246,787.46
合计	44,574,235.79	293,287,946.23	307,100,150.49	30,762,031.53

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,517,810.48	213,326,638.91	214,372,137.43	23,472,311.96
2、职工福利费		7,967,052.89	7,967,052.89	
3、社会保险费	1,638,861.63	17,404,617.62	17,718,753.06	1,324,726.19
其中：医疗保险费	557,442.56	11,613,677.55	11,683,258.83	487,861.28
工伤保险费	101,230.41	1,516,990.54	1,374,366.88	243,854.07
生育保险费	51,392.49	857,731.34	860,147.20	48,976.63
其他	928,796.17	3,416,218.19	3,800,980.15	544,034.21
4、住房公积金	203,539.40	11,574,693.42	11,418,196.40	360,036.42
5、工会经费和职工教育经费	12,691,875.64	4,150,365.21	13,136,173.19	3,706,067.66
6、其他短期薪酬	3,223,997.35	3,577,401.61	6,794,733.34	6,665.62
合计	42,276,084.50	258,000,769.66	271,407,046.31	28,869,807.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,668,577.27	28,553,568.58	28,684,210.68	1,537,935.17
2、失业保险费	72,484.11	992,075.61	1,009,125.87	55,433.85
3、企业年金缴费	69,342.58	2,069,491.60	2,086,766.98	52,067.20
合计	1,810,403.96	31,615,135.79	31,780,103.53	1,645,436.22

26、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,589,806.18	4,743,215.98
营业税		1,037,501.70
城市维护建设税	487,700.32	627,120.96
企业所得税	26,453,811.72	87,901,447.09
房产税	1,543,662.49	1,619,296.80
土地使用税	73,972.59	681,483.77
土地增值税		29,383,815.46
个人所得税	1,440,170.29	3,344,239.75
教育费附加	194,075.05	270,669.50
地方教育费附加	160,997.53	94,140.82
印花税	727,764.60	320,392.02
其他	183,178.41	133,911.78
合计	36,855,139.18	130,157,235.63

27、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业间借款利息	71,842,734.54	78,636,495.54
委托贷款利息	10,449,888.49	10,449,888.49
银行借款利息	3,771,588.28	925,182.87
合计	86,064,211.31	90,011,566.90

28、应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付法人股股利	3,397,317.01	3,397,317.01
合计	3,397,317.01	3,397,317.01

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款及利息	47,777,345.69	353,508,342.24
关联方往来款项	189,160,957.19	
单位往来款	98,020,263.84	146,162,506.50
个人往来款	131,535.46	
职工各项保险	547,454.06	1,041,122.38
应付员工借款	495,579.02	260,000.00
保证金、押金	104,307,068.72	52,833,224.72
仓租费、仓储费		658,680.00
土地转让款		43,000,000.00
物业代收款		46,986,947.42
预提费用		7,394,338.41
延期赔偿金		1,140,466.00
其他	11,498,090.37	27,361,800.77
合计	451,938,294.35	680,347,428.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江小王子股东保证金	15,330,000.00	保证金
上海霜晓投资管理中心(有限合伙)	18,800,800.00	资金紧张
三亚万嘉戴斯度假酒店	11,404,670.60	资金紧张
北京市新兴房地产开发总公司	10,086,990.16	资金紧张
河南金谷实业发展有限公司	1,486,921.06	项目尚未验收通过
天津市惠悦劳务服务有限公司	500,000.00	保证金

合计	57,609,381.824
----	----------------

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		
其中：抵押借款		15,000,000.00
保证借款		102,210,181.59
合计		117,210,181.59

31、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
套期保值被套项目公允价值变动	90,215,292.43	
合计	90,215,292.43	

32、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		29,000,000.00
保证借款		161,876,848.25
小计		190,876,848.25
减：一年内到期的长期借款		117,210,181.59
合计		73,666,666.66

33、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付网点服务费	801,625.20	
合计	801,625.20	

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
一、辞退福利	533,609.91	728,551.15
二、其他长期福利	26,257,600.00	13,581,700.00
合计	26,791,209.91	14,310,251.15

35、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
油罐电加热系统拨款	290,975.24		290,975.24	
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	473,136.12		473,136.12	
油罐维修基金	389,065.30		389,065.30	
合计	1,153,176.66		1,153,176.66	

36、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,063,077.48	1,334,111.36	3,435,216.17	78,961,972.67	财政拨款
合计	81,063,077.48	1,334,111.36	3,435,216.17	78,961,972.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
搬迁补偿	财政拨款	5,771,457.24			384,763.82			5,386,693.42
生产线技改专项补助	财政拨款	2,250,000.00			450,000.00			1,800,000.00
基础设施投入专项补助	财政拨款	13,931,254.98			908,691.99			13,022,562.99
“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	财政拨款	55,039,140.25			1,277,504.16			53,761,636.09
天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出	财政拨款	2,981,481.41			222,222.24			2,759,259.17
古船油脂科委专项形成的固定资产	财政拨款	1,089,743.60			77,838.84			1,011,904.76
油罐电加热系统拨款	财政拨款		290,975.24		58,195.08			232,780.16
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	财政拨款		473,136.12		56,000.04			417,136.08
危仓老库维修款	财政拨款		570,000.00					570,000.00
合计		81,063,077.48	1,334,111.36		3,435,216.17			78,961,972.67

37、股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股		236,216,509.00				236,216,509.00	236,216,509.00
(3)其他内资持股	1,325,131.00	22,828,451.00			-25,631.00	22,802,820.00	24,127,951.00
其中:							
境内法人持股	1,299,500.00	22,828,451.00				22,828,451.00	24,127,951.00
境内自然人持股	25,631.00				-25,631.00	-25,631.00	
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	1,325,131.00	259,044,960.00			-25,631.00	259,019,329.00	260,344,460.00
2. 无限售条件流通股							
(1)人民币普通股	360,445,273.00				25,631.00	25,631.00	360,470,904.00
(2)境内上市的外资股	64,975,000.00						64,975,000.00
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股合计	425,420,273.00				25,631.00	25,631.00	425,445,904.00
合 计	426,745,404.00	259,044,960.00				259,044,960.00	685,790,364.00

注：本公司 2016 年 7 月 29 日第七届董事会第三十次会议及 2016 年 11 月 18 日第二次临时股东大会通过的决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可 [2017] 1391 号文）核准，同意本公司以发行股份和募集配套资金的方式增资：①本公司向北京粮食集团有限责任公司发行 115,912,190 股股份、向北京国有资本经营管理中心发行 48,510,460 股股份、向国开金融有限责任公司发行 22,828,451 股股份、向鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 22,828,451 股股份，合计发行股份总额 210,079,552 股股份，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴华验字（2017）第 010117 号）审验确认；②本公司非公开发行不超过 48,965,408 股新股，发行价 8.82 元/股，募集配套资金总额不超过人民币 43,187.49 万元，截至 2017 年 10 月 13 日，上述募集资金已全部到位，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴华验字（2017）第 010120 号）审验确认。

38、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,060,096,093.98	1,496,058,401.52	1,312,383,054.76	1,243,771,440.74
原制度资本公积转入	112,316,357.36			112,316,357.36
其他资本公积	208,924,601.49	27,529,183.14		236,453,784.63
合计	1,381,337,052.83	1,523,587,584.66	1,312,383,054.76	1,592,541,582.73

注：本公司资本公积的变化如下：①公司本年度发行股份购买资产及募集配套资金形成的资本公积，金额为 1,496,058,401.52 元；②公司本年度由于同一控制下企业合并追溯调整期初数形成的资本公积，金额为 1,312,383,054.76 元；③公司本年度由于重大资产重组处置置出资产形成的资本公积，金额为 27,529,183.14 元。

39、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,487,609.05			84,487,609.05
任意盈余公积	37,634,827.93			37,634,827.93
合计	122,122,436.98			122,122,436.98

40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-547,123,017.26	-1,088,060,174.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-547,123,017.26	-1,088,060,174.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	129,603,167.36	197,319,239.01
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		
转作股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
其他（同一控制下企业合并追溯调整形成）	118,408,149.56	343,617,918.72
期末未分配利润	-299,111,700.34	-547,123,017.26

41、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	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14	8,680,959,461.20	7,833,594,096.52
其他业务	49,778,251.58	13,372,318.44	42,532,196.11	13,910,203.11
合计	7,917,639,044.13	7,181,328,452.58	8,723,491,657.31	7,847,504,299.63

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油脂油料	6,533,461,558.85	6,242,894,698.91	5,008,707,145.46	4,753,210,308.09
食品制造业	829,093,442.40	581,010,692.16	784,133,600.93	554,034,346.57
受托加工	11,932,194.08	15,831,580.89	28,232,658.50	30,932,749.61
粮食储备轮换	35,563,203.00		35,102,805.31	
中转	6,487,277.74	2,695,225.67	3,742,883.52	732,476.11
房地产开发	267,712,458.14	155,065,841.68	659,767,503.67	433,257,352.54
物业管理服务	176,661,210.91	167,272,900.48	263,353,192.81	248,497,588.85
旅游酒店服务	6,949,447.43	3,185,194.35	32,576,251.84	19,370,533.12
贸易收入			1,865,343,419.16	1,793,558,741.63
合计	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14	8,680,959,461.20	7,833,594,096.52

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
北京	2,284,362,571.64	2,016,441,282.38	3,293,176,174.89	3,010,889,255.47
天津	4,303,392,217.59	4,225,251,929.43	3,704,166,979.75	3,608,119,746.32
浙江	601,713,674.15	409,141,409.64	579,760,868.75	396,173,882.63
山东	51,895,234.78	45,885,054.28	41,917,207.62	36,248,189.83
辽宁	114,647,176.24	88,324,952.20	106,241,281.87	81,037,547.76
河北	60,526,801.67	56,656,928.52		

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
海南	174,290,871.50	166,745,067.76	280,402,443.94	259,667,173.63
黑龙江	6,949,447.43	3,185,194.35	11,225,267.37	5,489,423.90
湖北	268,027,180.78	155,208,349.16	660,419,643.88	433,942,801.66
上海	2,055,616.77	1,115,966.42	3,649,593.13	2,026,075.32
合计	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14	8,680,959,461.20	7,833,594,096.52

42、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	32,013.47	33,718,940.62
城市维护建设税	6,630,671.72	9,895,431.87
教育费附加	3,104,569.54	5,278,608.85
地方教育费附加	1,525,118.90	1,966,928.75
土地增值税	22,375,467.16	45,045,123.53
房产税	7,311,758.86	3,947,812.96
土地使用税	1,374,665.53	870,120.03
车船使用税	51,081.96	17,308.72
印花税	4,519,040.11	1,788,439.39
其他税费	1,405,472.06	3,637,238.14
合计	48,329,859.31	106,165,952.86

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	55,932,036.38	54,622,356.82
广告费	5,947,655.16	1,825,544.95
修理费	1,358,366.74	1,818,105.00
包装费	559,123.41	369,164.19

项目	本期金额	上期金额
劳动保险费	1,078,970.62	3,796,125.71
运输费	20,381,939.96	40,446,687.87
装卸费	820,634.48	3,687,576.71
水电费	2,338,735.74	1,487,265.26
车辆费用	1,623,972.05	1,879,518.20
仓储保管费	10,523,679.41	9,570,566.78
检验检测费	398,037.44	476,378.97
商业保险费	547,189.06	295,940.14
促销费用	35,441,585.31	25,951,497.52
业务招待费	742,942.10	23,458,554.90
劳动保护费	218,584.27	28,046.61
商品损耗	744,458.02	1,438,818.25
样品及产品损耗	5,944,033.74	9,010,360.06
委托代销手续费		11,675.00
销售服务费	4,910,000.00	16,690,000.00
折旧费	16,056,593.33	
差旅费	7,494,585.28	
业务经费	9,528,015.06	
其他费用	2,103,032.02	20,613,633.27
合计	184,694,169.58	217,477,816.21

44、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	127,153,175.93	134,657,156.61
劳动保险费	670,625.85	3,497,375.13
公司经费	4,172,827.84	17,955,330.32
商业保险费	1,174,261.82	621,066.95

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	4,245,679.03	3,647,877.80
折旧费	24,139,281.64	41,146,143.09
修理费	2,259,750.04	3,697,014.61
费用性税金	320,300.97	7,370,349.95
资产摊销	17,020,197.51	21,305,021.83
物料消耗	772,549.15	659,968.30
聘请中介机构费	25,389,014.63	26,921,407.15
科研费	1,549,995.96	2,006,259.19
信息网络费	1,132,559.52	683,904.05
劳动保护费	614,848.07	837,748.29
环境保护费	770,534.92	877,367.05
安全防范费	495,870.77	337,057.10
会议费	665,576.07	1,778,664.84
业务招待费	3,408,439.70	4,562,181.34
差旅费	2,755,755.78	3,009,801.24
办公费用	1,882,855.50	1,619,870.11
租赁费	9,498,782.54	1,050,842.66
咨询服务费	2,042,800.68	2,488,630.30
其他费用	4,208,666.81	13,999,404.53
合计	236,344,350.73	294,730,442.44

45、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	60,010,600.72	105,897,104.09
减：利息收入	24,528,341.57	12,986,446.31
财务顾问费		7,907,727.19
融资费用		246,394.04
汇兑损益	-5,917,601.92	-821,742.92

项目	本期金额	上期金额
手续费	2,148,312.68	745,028.58
其他	305,829.37	672,618.83
合计	32,018,799.28	101,660,683.50

46、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,496,907.58	64,670,016.32
存货跌价损失	7,470,679.20	2,937,452.16
在建工程减值损失	583,333.33	1,360,000.00
可供出售资产减值损失		-5,413,685.00
固定资产减值损失	51,187.38	1,570,703.06
合计	10,602,107.49	65,124,486.54

47、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,934,641.69	35,975,331.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,934,641.69	35,975,331.06
合计	12,934,641.69	35,975,331.06

48、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	12,343,020.80	9,807,740.63
处置长期股权投资产生的投资收益	203,943.97	236,628,972.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-1,294,068.24	-1,364.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,842,560.10	139,708.24
处置理财产品取得的投资收益	4,488,253.49	4,560,858.68
其他利得		104,787.15
合计	25,583,710.12	251,240,702.96

49、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
非流动资产处置收益合计	-6,770.67	17,918,094.06	-6,770.67
其中：固定资产处置收益	-6,770.67	17,831,110.16	-6,770.67
无形资产处置收益		86,983.90	
合计	-6,770.67	17,918,094.06	-6,770.67

50、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	15,139,922.81	12,915,889.46	5,556,362.81
合计	15,139,922.81	12,915,889.46	5,556,362.81

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	384,763.82	384,763.82	与资产相关
生产线技改专项补助	450,000.00	450,000.00	与资产相关
基础设施投入专项补助	908,691.99	910,563.05	与资产相关
“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	1,277,504.16	1,277,504.16	与资产相关
天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出	222,222.24	222,222.24	与资产相关
古船油脂科委专项形成的固定资产	77,838.84		与资产相关
油罐电加热系统拨款	58,195.08		与资产相关
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	56,000.04		与资产相关
财政淘汰锅炉补助金	120,000.00		与收益相关
临安经信局 2016 年技改资助金	483,600.00		与收益相关
临安锦南财政所锅炉改造补助金	450,000.00		与收益相关
粮食安全财政资助金	30,000.00		与收益相关
锅炉改造补助	570,000.00		与收益相关
土地税减免	256,000.00	250,000.00	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
技术改造项目资金补助	181,600.00		与收益相关
稳岗补贴	29,946.64	176,652.43	与收益相关
基础设施建筑补助		867,385.00	与收益相关
水利建设基金减免款		88,191.76	与收益相关
土地退税款		573,575.31	与收益相关
增值税返还收入	9,583,560.00	7,715,031.69	与收益相关
合计	15,139,922.81	12,915,889.46	——

51、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	69,818.00	2,430,626.00	69,818.00
盘盈利得	8.26	3,749.60	8.26
捐赠利得	35,800.00		35,800.00
索赔收入	230,078.50	660,659.78	230,078.50
税收返还款	67,445.03		67,445.03
拆迁补偿	22,523,945.85	58,388,492.95	22,523,945.85
其他利得	2,791,149.54	1,866,900.23	2,791,149.54
合计	25,718,245.18	63,350,428.56	25,718,245.18

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
临安市财政局超比例安置残疾人财政奖励	26,020.00	30,250.00	与收益相关
粮食应急补贴	18,000.00		与收益相关
商委出口奖励	25,798.00	2,400.00	与收益相关
粮食收储公司最低周转粮储存财政补助		30,000.00	与收益相关
临安市财政局龙头企业补助		400,000.00	与收益相关
市科技局杭州专利资助		3,000.00	与收益相关
顺义区后沙峪镇人民政府企业扶持资金		711,800.00	与收益相关
北京市环境保护局		19,500.00	与收益相关
财政资助机器换人资金		411,600.00	与收益相关
市财政农村电商扶持资金		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
友谊医院占地拆迁补偿款		722,076.00	与收益相关
合计	69,818.00	2,430,626.00	

52、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	38,500.00	161,249.58	38,500.00
资产报废、毁损损失	278,048.34	344.00	278,048.34
罚款支出	29,126.42	11,466.86	29,126.42
赔偿金、违约金	928,136.64	12,718,930.47	928,136.64
拆迁损失	15,749,062.93	15,724,954.74	15,749,062.93
其他支出	2,017,718.48	1,631,427.98	2,017,718.48
合计	19,040,592.81	30,248,373.63	19,040,592.81

53、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	91,667,682.68	122,973,244.86
递延所得税费用	-15,776,517.61	5,615,781.15
其他	63,005.65	
合计	75,954,170.72	128,589,026.01

(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	284,650,461.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,162,615.37
子公司适用不同税率的影响	2,567.05
调整以前期间所得税的影响	3,349,669.36
非应税收入的影响	-41,693,617.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,618,560.21

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,484,389.22
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	3,312,103.94
其他	-282,117.19
所得税费用	75,954,170.72

54、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	14,986,715.05	938,800.00
其他单位往来款	1,031,613,303.60	870,222,674.23
营业外收入	3,197,686.55	72,448,020.84
利息收入	5,153,293.07	8,226,263.94
置出资产的现金流	45,578,965.01	
期货保证金	76,904,449.18	
其他	4,204,891.67	8,753,838.38
合计	1,181,639,304.13	960,589,597.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方向往来款	11,325,588.70	290,000.00
其他单位往来款	1,081,047,062.03	1,145,550,677.54
管理费用支出	56,096,248.89	66,376,573.39
营业费用支出	47,688,580.85	60,951,016.25
营业外支出	18,324,573.33	17,633,885.30
支付的备用金	1,117,033.00	2,848,330.46
银行手续费	1,399,464.20	1,338,359.44
置出资产的现金流	112,176,278.67	
其他	16,530,438.64	13,919,224.95
合计	1,345,705,268.31	1,308,908,067.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
置出资产的现金流	49,136.10	
合计	49,136.10	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款及利息		972,914,426.39
其他		103,855.25
合计		973,018,281.64

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的关联方借款利息	1,720,000.00	166,309,674.23
其他	259,044.96	42,618.68
置出资产的现金流		9,126,000.00
合计	1,979,044.96	175,478,292.91

55、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	208,696,290.76	313,391,022.59
加：资产减值准备	10,602,107.49	65,124,486.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,488,015.47	115,330,986.35
无形资产摊销	14,763,115.24	15,807,847.93
长期待摊费用摊销	5,992,729.57	3,756,928.58
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）	6,770.67	-18,681,009.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	273,173.63	344.00

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,934,641.69	-35,975,331.06
财务费用（收益以“-”号填列）	51,387,508.31	95,505,767.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,583,710.12	-251,240,702.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,616,915.14	8,371,752.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,832,755.26	3,092,868.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-751,498,235.77	466,269,339.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,599,506.90	32,121,118.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-728,651,725.92	135,454,741.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,507,779.66	948,330,160.14
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	1,014,438,663.43	505,477,847.81
减：现金的期初余额	505,477,847.81	893,327,088.78
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	508,960,815.62	-387,849,240.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,014,438,663.43	505,477,847.81
其中：库存现金	119,766.22	1,359,814.42
可随时用于支付的银行存款	937,214,125.42	410,820,859.00
可随时用于支付的其他货币资金	77,104,771.79	93,297,174.39
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	1,014,438,663.43	505,477,847.81
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		

56、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
衍生金融资产	104,930,000.00	仓单质押
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	6,081,230.93	借款抵押
固定资产	3,173,896.16	借款抵押
合计	119,009,162.54	

57、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	1,684,880.03	6.5342	11,009,343.09
其中：美元	1,684,880.03	6.5342	11,009,343.09
预付账款	12,726,000.00	6.5342	83,154,229.20
其中：美元	12,726,000.00	6.5342	83,154,229.20
短期借款	63,890,585.34	6.5342	417,473,862.73
其中：美元	63,890,585.34	6.5342	417,473,862.73
应付票据	12,726,000.00	6.5342	83,154,229.20
其中：美元	12,726,000.00	6.5342	83,154,229.20
其他应付款	30.61	6.5342	200.00
其中：美元	30.61	6.5342	200.00

(2) 境外经营实体说明

本公司的境外注册经营单位为京粮（新加坡）国际贸易有限公司，主要经营地为新加坡，记账本位币为美元。

58、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
河北仓库维修费	570,000.00			570,000.00				是
财政淘汰锅炉补助金	120,000.00				120,000.00			是
临安经信局 2016 年技改资助金	483,600.00				483,600.00			是
临安锦南财政所锅炉改造补助金	450,000.00				450,000.00			是
粮食安全财政资助金	30,000.00				30,000.00			是
锅炉改造补助	570,000.00				570,000.00			是
土地税减免	256,000.00				256,000.00			是
技术改造项目资金补助	181,600.00				181,600.00			是
临安市财政局超比例安置残疾人财政奖励	26,020.00					26,020.00		是
河北-粮食补贴	18,000.00					18,000.00		是
商委出口奖励	25,798.00					25,798.00		是
稳岗补贴（古币分）	29,946.64				29,946.64			是
增值税返还	9,583,560.00				9,583,560.00			是
合计	12,344,524.64			570,000.00	11,704,706.64	69,818.00		—

2、 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
搬迁补偿	财政拨款	384,763.82		
生产线技改专项补助	财政拨款	450,000.00		
基础设施投入专项补助	财政拨款	908,691.99		
“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	财政拨款	1,277,504.16		
天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出	财政拨款	222,222.24		
古船油脂科委专项形成的固定资产	财政拨款	77,838.84		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
油罐电加热系统拨款	财政拨款	58,195.08		
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	财政拨款	56,000.04		
财政淘汰锅炉补助金	财政拨款	120,000.00		
临安经信局 2016 年技改资助金	财政拨款	483,600.00		
临安锦南财政所锅炉改造补助金	财政拨款	450,000.00		
粮食安全财政资助金	财政拨款	30,000.00		
锅炉改造补助	财政拨款	570,000.00		
土地税减免	财政拨款	256,000.00		
技术改造项目资金补助	财政拨款	181,600.00		
超比例安置奖励	财政拨款		26,020.00	
河北-粮食补贴	财政拨款		18,000.00	
商委出口奖励	财政拨款		25,798.00	
稳岗补贴（古币分）	财政拨款	29,946.64		
增值税返还	财政拨款	9,583,560.00		
合计	——	15,139,922.81	69,818.00	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京京粮食品有限公司	100.00	受同一最终控制方控制	2017.7.31	重大资产重组资产交割协议

(续)

被合并方名称	合并当年期初至合并日被合并方的收入	合并当年期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京京粮食品有限公司	3,067,965,755.35	92,264,243.46	3,317,353,681.70	98,846,979.39

(2) 合并成本

合并成本	北京京粮食品有限公司
------	------------

合并成本	北京京粮食品有限公司
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	210,079,552.00
— 或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	北京京粮食品有限公司	
	合并日	上期年末
资产：		
货币资金	732,381,333.59	406,365,888.52
衍生金融资产	160,699,899.00	66,667,426.60
应收款项	523,349,583.04	140,459,596.52
存货	710,833,019.85	477,508,647.73
其他流动资产	292,572,558.70	416,068,484.69
长期股权投资	142,703,240.87	137,598,669.92
投资性房地产	29,475,874.93	30,245,298.95
固定资产	1,262,657,225.25	1,288,300,624.99
在建工程	24,186,993.84	31,241,188.55
无形资产	391,137,434.66	399,510,368.95
商誉	191,394,422.51	191,394,422.51
长期待摊费用	30,842,125.71	26,998,804.67
递延所得税资产	8,351,745.02	6,576,670.43
其他非流动资产		2,937,595.80
负债：		
短期借款	1,057,731,413.11	62,681,281.00
应付款项	839,622,700.73	782,611,604.69
应付职工薪酬	11,125,986.35	32,181,419.50

项目	北京京粮食品有限公司	
	合并日	上期年末
应交税费	24,877,670.19	45,752,345.36
一年内到期的非流动负债		38,500,000.00
长期应付职工薪酬	20,422,151.15	14,310,251.15
专项应付款	1,086,562.84	1,153,176.66
递延收益	79,125,815.22	81,063,077.48
递延所得税负债	60,099,078.64	67,000,155.07
净资产	2,406,494,078.74	2,496,620,377.92
减：少数股东权益	436,301,714.69	529,465,790.36
取得的净资产	1,970,192,364.05	1,967,154,587.56

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资对 应的合并报表层面享有 该子公司净资产份额的 差额
海南珠江物业酒店 管理有限公司	14,043,473.21	98.00	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议； 交割协议	7,128,606.19
湖北珠江房地产开 发有限公司	159,597,844.66	89.20	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议； 交割协议	61,127,506.09
上海融新房地产有 限责任公司	42,793,128.01	100.00	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议； 交割协议	123,101,701.76
北京九罇文化发展 有限公司		100.00	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议； 交割协议	7,473,689.11
牡丹江市珠江万嘉 旅游投资发展集团 有限公司		100.00	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议； 交割协议	214,993,964.76
河北正世清辉房地 产开发有限公司		51.00	资产重组协 议转让	2017.7.31	股权转让协议；董事 会决议；股东会决议；	31,062,326.65

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的确 定依据	处置价款与处置投资对 应的合并报表层面享有 该子公司净资产份额的 差额
					交割协议	

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
海南珠江物业酒店管理 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00
湖北珠江房地产开发 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00
上海融新房地产有限 责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00
北京九罇文化发展有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00
牡丹江市珠江万嘉旅 游投资发展集团有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00
河北正世清辉房地产 开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不涉及	0.00

3、其他原因的合并范围变动

本公司的四级子公司杭州临安小王子食品有限公司，根据总部整体规划，公司内部实行资源整合，经公司 2017 年 4 月 30 日的股东会决议，同意清算注销该子公司，并于 2017 年 8 月 24 日取得工商注销证明。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京京粮食品有限公司	北京	北京	投资公司	100		同一控制并购
京粮(天津)粮油工业有限公司	天津	天津	农副产品加工		70	同一控制并购
北京京粮油脂有限公司	北京	北京	粮食、油料贸易		100	同一控制并购

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	
京粮新创 (天津) 商业管理有限公司	天津	天津	商务服务业		51	同一控制并购
京粮 (河北) 油脂实业有限公司	河北	河北	农副食品加工业		51	同一控制并购
北京古船油脂有限责任公司	北京	北京	粮食、油料贸易		100	同一控制并购
北京艾森绿宝油脂有限公司	北京	北京	农副食品加工		100	同一控制并购
北京天维康油脂调销中心有限公司	北京	北京	仓储		100	同一控制并购
北京古船面包食品有限公司	北京	北京	食品加工		100	同一控制并购
京粮蜜斯蜜餐饮管理 (天津) 有限公司	天津	天津	食品加工		51	同一控制并购
蜜斯蜜汇餐饮管理 (天津) 有限公司	天津	天津	食品销售		100	同一控制并购
蜜斯蜜澳餐饮管理 (北京) 有限公司	北京	北京	食品销售		100	同一控制并购
浙江小王子食品股份有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
杭州临安小天使食品有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
辽宁小王子食品有限公司	辽宁	辽宁	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临清小王子食品有限公司	临清	临清	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临安春满园农业开发有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
京粮 (新加坡) 国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	粮食贸易		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
京粮 (天津) 粮油工业有限公司	30	14,014,844.06		242,434,948.56
浙江小王子食品股份有限公司	30.2284	28,950,979.77	6,944,385.43	207,753,849.43
京粮蜜斯蜜餐饮管理 (天津) 有限公司	49	-112,978.40		9,687,021.60
京粮新创 (天津) 商业管理有限公司	49	759,049.55		5,559,049.55

子公司名称	少数股东的持股比 例 (%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东分 派的股利	期末少数股东权益 余额
京粮 (河北) 油脂实业有限公司	49	1,794,861.40		33,644,861.40

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京粮 (天津) 粮油工业 有限公司	1,299,787,374.38	896,524,016.17	2,196,311,390.55	1,327,490,398.97	60,704,496.39	1,388,194,895.36
浙江小王子食品股份 有限公司	309,304,989.70	373,675,587.60	682,980,577.30	106,103,249.25	46,466,856.41	152,570,105.66
京粮蜜斯蜜餐饮管理 (天津) 有限公司	16,058,445.83	4,270,567.41	20,329,013.24	559,581.40		559,581.40
京粮新创 (天津) 商业 管理有限公司	81,900,543.34	750,679.10	82,651,222.44	71,301,496.27		71,301,496.27
京粮 (河北) 油脂实业 有限公司	282,694,214.41	95,147,791.73	377,842,006.14	307,807,398.50	1,371,625.20	309,179,023.70

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京粮 (天津) 粮油工业 有限公司	507,916,668.07	942,620,865.68	1,450,537,533.75	618,824,942.94	70,312,242.47	689,137,185.41
浙江小王子食品股份 有限公司	272,787,074.52	369,815,648.79	642,602,723.31	157,536,078.06	35,534,412.22	193,070,490.28
京粮蜜斯蜜餐饮管理 (天津) 有限公司						
京粮新创 (天津) 商业 管理有限公司						
京粮 (河北) 油脂实业 有限公司						

续:

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京粮（天津）粮油工业有限公司	3,688,456,961.35	46,716,146.85	46,716,146.85	-363,764,675.67
浙江小王子食品股份有限公司	771,331,947.29	103,851,312.21	103,851,312.21	82,659,601.58
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	6,576,016.95	-230,568.16	-230,568.16	-11,677,455.73
京粮新创（天津）商业管理有限公司	787,720,715.22	1,549,726.17	1,549,726.17	-3,098,230.24
京粮（河北）油脂实业有限公司	64,100,717.77	3,662,982.44	3,662,982.44	-267,609,945.18

续：

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京粮（天津）粮油工业有限公司	3,709,639,282.67	32,486,333.35	32,486,333.35	223,283,382.95
浙江小王子食品股份有限公司	731,067,857.58	91,892,742.83	91,892,742.83	155,159,527.99
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司				
京粮新创（天津）商业管理有限公司				
京粮（河北）油脂实业有限公司				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年1月23日，公司获取北京市人民政府国有资产监督管理委员会的《关于同意北京粮食集团有限责任公司协议转让浙江小王子食品股份有限公司的批复》，同意北京粮食集团有限责任公司将所持浙江小王子食品股份有限公司9,674,511股股份（占18.7636%）协议转让给北京粮食食品有限公司，转让总价款为204,524,900.00元，转让价格与北京天圆开资产评估有限公司出具的（天圆开评报字[2016]第1245-1号）评估报告的评估值一致。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙江小王子食品股份有限公司
购买成本对价	
—现金	204,524,900.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	204,524,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	115,298,430.77
差额	89,226,469.23
其中：调整资本公积	89,226,469.23
调整盈余公积	

项目	浙江小王子食品股份有限公司
调整未分配利润	

3、在合营企业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	
北京正大饲料有限公司	北京市顺义区牛栏山	北京市顺义区牛栏山	生产企业	50.00		权益法
中储粮(天津)仓储物流有限公司	天津市滨海新区临港经济区1号	天津市滨海新区临港经济区1号	交通运输、仓储	30.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	北京正大饲料有限公司	北京正大饲料有限公司
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	65,265,065.01	56,939,429.03
其中：现金和现金等价物	7,741,319.43	5,445,314.87
非流动资产	112,237,685.88	80,806,631.03
资产合计	177,502,750.89	137,746,060.06
流动负债	67,305,652.33	50,261,126.63
非流动负债		155,920.00
负债合计	67,305,652.33	50,417,046.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	110,197,098.56	87,329,013.43
按持股比例计算的净资产份额	55,098,549.28	43,664,506.72
调整事项		3,713,930.34
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		3,713,930.34
对合营企业权益投资的账面价值	58,936,076.18	47,378,437.06

项目	北京正大饲料有限公司	北京正大饲料有限公司
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	396,853,669.74	366,109,292.57
财务费用	-1,423,338.05	-1,020,953.88
所得税费用	7,952,866.41	5,618,028.79
净利润	23,115,278.24	16,650,820.37
终止经营的净利润		
其他综合收益	150,150.00	
综合收益总额	23,265,428.24	16,650,820.37
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	中储粮（天津）仓储物流有限公司	中储粮（天津）仓储物流有限公司
流动资产	76,297,906.27	53,431,134.70
非流动资产	328,865,777.91	339,985,830.39
资产合计	405,163,684.18	393,416,965.14
流动负债	4,526,369.09	-763,544.31
非流动负债	15,125,229.88	15,446,399.92
负债合计	19,651,598.97	14,682,855.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	385,512,085.21	378,734,109.53
按持股比例计算的净资产份额	115,653,625.56	113,620,232.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	中储粮（天津）仓储物流有限公司	中储粮（天津）仓储物流有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	115,653,625.56	113,620,232.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	33,461,596.58	29,408,567.42
净利润	6,777,975.68	13,315,420.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,777,975.68	13,315,420.45
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、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（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款，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的账面金额。除附注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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,014,438,663.43	1,014,438,663.43	1,014,438,663.43			
应收账款	75,165,127.11	76,068,110.58	76,068,110.58			
其他应收款	73,064,548.76	76,359,661.64	76,359,661.64			
一年内到期的非流动资产	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00			
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00			
小计	1,233,668,339.30	1,248,366,435.65	1,248,366,435.65			
短期借款	2,007,171,362.73	2,007,171,362.73	2,007,171,362.73			
应付账款	317,538,928.27	317,538,928.27	317,538,928.27			
其他应付款	451,938,294.35	451,938,294.35	451,938,294.35			
长期借款						
小计	2,776,648,585.35	2,776,648,585.35	2,776,648,585.35			

续:

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	652,870,239.91	652,870,239.91	652,870,239.91			
应收账款	83,520,131.60	96,936,181.77	96,936,181.77			
其他应收款	357,055,607.58	512,160,440.55	512,160,440.55			
一年内到期的非流动资产						
可供出售金融资产	30,824,994.90	49,263,555.29	49,263,555.29			
小计	1,124,270,973.99	1,311,230,417.52	1,311,230,417.52			
短期借款	62,681,281.00	62,681,281.00	62,681,281.00			
应付账款	461,294,581.74	461,294,581.74	461,294,581.74			
其他应付款	680,347,428.44	680,347,428.44	680,347,428.44			
长期借款	73,666,666.66	73,666,666.66	73,666,666.66			
小计	1,277,989,957.84	1,277,989,957.84	1,277,989,957.84			

(三) 市场风险

1. 外汇风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额

外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数
货币资金	11,009,343.09
预付账款	83,154,229.20
短期借款	417,473,862.73
应付票据	83,154,229.20
其他应付款	200.00

注：本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 外汇风险敏感性分析：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

在假设外币资产和外币负债保持相对稳定的基础上，同时其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-20,323,235.99	-20,323,235.99
所有外币	对人民币贬值 5%	20,323,235.99	20,323,235.99

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 813,500,000.00 元；人民币计价的固定利率合同，金额为 1,428,510,758.41 元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,699,298.60			176,699,298.60

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
1、交易性金融资产	176,699,298.60			176,699,298.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	176,699,298.60			176,699,298.60
持续以公允价值计量的资产总额	176,699,298.60			176,699,298.60

续:

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,667,426.60			66,667,426.60
1、交易性金融资产	66,667,426.60			66,667,426.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	66,667,426.60			66,667,426.60
持续以公允价值计量的资产总额	66,667,426.60			66,667,426.60

十一、关联方及关联交易

1、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)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
北京粮食集团有限责任公司	北京市	投资管理	90,000.00	42.06	42.06

本公司的控股股东是北京粮食集团有限责任公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京正大饲料有限公司	合营企业
中储粮（天津）仓储物流有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市东北郊粮食收储库	同受最终控制方控制
北京正大饲料有限公司	同受最终控制方控制
北京市房山粮油贸易总公司	同受最终控制方控制
北京市西南郊粮食仓库	同受最终控制方控制
北京大磨坊面粉有限公司	同受最终控制方控制
北京市顺义粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市京都金谷粮食购销库	同受最终控制方控制
北京京粮顺兴粮油公司	同受最终控制方控制
北京市大红门粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市大兴区粮油总公司	同受最终控制方控制
北京市豁达物业管理中心	同受最终控制方控制
北京市京粮兴业资产管理中心	同受最终控制方控制
北京市顺义粮油总公司	同受最终控制方控制
北京市顺义上营粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市顺义铁匠营粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市顺义王各庄粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市顺义杨镇粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市源益盛粮油总公司	同受最终控制方控制
北京源集训军粮供应站	同受最终控制方控制
北京古船福兴食品有限公司	同受最终控制方控制
北京京门良实国有资产经营管理公司	同受最终控制方控制
北京龙盛众望早餐有限公司	同受最终控制方控制
北京市京城汽车驾驶技工学校	同受最终控制方控制
通辽市大仓粮食贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市大红门油厂	同受最终控制方控制
北京大兴国家粮食收储库	同受最终控制方控制
北京京粮兴业资产管理中心	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中储粮（天津）仓储物流有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮置业有限公司	同受最终控制方控制
北京古船米业有限公司	同受最终控制方控制
北京古船食品有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京粮电子商务有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮谷润贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮运河粮油贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京市隆庆夏都军粮供应站	同受最终控制方控制
北京市马连道粮油特需供应站	同受最终控制方控制
北京市南苑植物油厂	同受最终控制方控制
北京市西北郊粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市香油厂	同受最终控制方控制
北京市助军粮油供应站	同受最终控制方控制
北京源集顺军粮供应站	同受最终控制方控制
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司	同受最终控制方控制
北京新兴顺发资产管理有限公司	同受最终控制方控制
北京万发顺兴资产管理有限公司	同受最终控制方控制
北京九搏文化发展有限公司	原子公司
上海融新房地产有限责任公司	原子公司
上海海上明珠物业管理有限公司	原子公司
河北正世清辉房地产开发有限公司	原子公司
海南珠江物业酒店管理有限公司	原子公司
海南珠江机电工程有限公司	原子公司
海南珠江绿化工程有限公司	原子公司
海南珠江物业清洁有限公司	原子公司
湖北珠江房地产开发有限公司	原子公司
武汉珠江美林酒店管理有限公司	原子公司
牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司	原子公司
牡丹江市万嘉之星酒店有限公司	原子公司
牡丹江市镜泊湖珠江万嘉酒店有限公司	原子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海林市万嘉雪乡度假酒店有限公司	原子公司
哈尔滨万嘉旅行社有限公司	原子公司
北京九铺文化发展有限公司	原子公司
上海融新房地产有限责任公司	原子公司
上海海上明珠物业管理有限公司	原子公司
河北正世清辉房地产开发有限公司	原子公司
北京中加阳光能源技术(集团)有限公司	同受原控股股东控制
北京市万发房地产开发有限责任公司	原控股股东
牡丹江市城市开发建设有限公司	同受原控股股东控制
三亚万嘉实业有限公司	原联营企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京市延庆粮食收储库	采购商品		8,400,000.00
北京市西北郊粮食收储库	采购商品		8,906,476.88
北京古船食品有限公司	采购商品	16,826,139.99	12,250,072.50
北京古船米业有限公司	采购商品	369,821.34	349,729.21
北京京粮电子商务有限公司	采购商品		10,237,362.91
山东福宽生物工程有限公司	采购商品	978,017.54	645,598.29
北京市西南郊粮食收储库	采购商品		11,549,380.53
京粮(香港)国际贸易有限公司	采购商品		89,159,498.36
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	采购商品	230,892.20	46,415.94
北京京粮渔阳粮油贸易有限公司	采购商品		1,133,986.09

说明：以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格作为关联交易的成交价格。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	销售商品	378.38	
北京市平谷粮油工贸总公司	销售商品	945.95	
北京市天谷粮油贸易公司	销售商品	1,690.27	
北京市西北郊粮食仓库	销售商品	6,477.88	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	销售商品	6,210,157.05	3,830,514.27
北京古船食品有限公司	销售商品	5,415,514.73	23,047,415.92
京粮（天津）电子商务有限公司	销售商品	86,230.93	
北京古船米业有限公司	销售商品	1,699,989.56	26,287,627.53
北京市延庆粮食收储库	销售商品		36,634,708.90
北京市南郊粮食收储库	销售商品	4,729.73	205,124.18
北京市西北郊粮食收储库	销售商品	22,685.84	30,168,973.67
北京京粮电子商务有限公司	销售商品	28,818,146.97	35,874,986.38
北京市西南郊粮食收储库	销售商品		14,825,746.94
北京京粮电子商务有限公司	提供劳务	12,309.25	
北京宝益粮油储备库	销售商品		6,960,504.35
北京京粮物流有限公司	销售商品	1,679.75	26,237.47
北京市海淀西郊粮油供应站	销售商品	8,829,177.86	6,777,580.49
北京密云沙河粮油购销站	销售商品		1,523,871.71
北京市助军粮油供应站	销售商品	6,120,835.80	5,365,646.49
北京市子弟兵粮油供应站	销售商品	4,164,074.71	3,335,064.58
北京市隆庆夏都军粮供应站	销售商品	669,425.63	992,880.50
北京市马连道粮油特需供应站	销售商品	2,090,831.28	2,220,190.08
山东福宽生物工程有限公司	销售商品		929.20
北京市东北郊粮食收储库	销售商品		7,805.56
北京正大饲料有限公司	销售商品		16,725.67
北京市房山粮油贸易总公司	销售商品		14,444.44
北京市西南郊粮食仓库	销售商品		3,333.33
北京京粮置业有限公司	销售商品	38,044.38	121,308.84
北京市通州区粮油贸易公司供应站	销售商品	751,542.68	482,123.87
北京大磨坊面粉有限公司	销售商品		882.74
北京市顺义粮食收储库	销售商品		6,341.15
北京市京都金谷粮食购销库	销售商品		3,978.76
北京市南苑植物油厂	销售商品	3,410.61	1,668.63
北京京粮谷润贸易有限公司	销售商品	906.19	263,162.82
北京京粮顺兴粮油公司	销售商品		13,642.48
北京粮食集团财务有限公司	销售商品	19,666.44	284,231.07

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京粮食集团有限责任公司	销售商品		135,153.16
北京年年好禾军粮供应站	销售商品	875,593.22	759,410.57
北京市大红门粮食收储库	销售商品		67,569.03
北京市大兴区粮油总公司	销售商品		12,777.78
北京市豁达物业管理中心	销售商品		3,481.42
北京市京粮兴业资产管理中心	销售商品		5,222.12
北京市粮食科学研究院	销售商品	144,945.40	12,263.60
北京市顺义粮油总公司	销售商品		8,178.57
北京市顺义上垠粮食收储库	销售商品		3,232.74
北京市顺义铁匠营粮食收储库	销售商品		2,984.07
北京市顺义王各庄粮食收储库	销售商品		2,735.40
北京市顺义杨镇粮食收储库	销售商品		2,859.73
北京市源益盛粮油总公司	销售商品		16,388.89
北京兴时尚商贸中心	销售商品	6,964.84	1,555.56
北京源集训军粮供应站	销售商品	685,368.72	552,079.64
北京东南郊粮食仓库	销售商品	5,892.38	2,722.22
北京古船福兴食品有限公司	销售商品		3,247.79
北京京粮运河粮油贸易有限公司	销售商品	168,394.31	68,898.58
北京京门良实国有资产经营管理公司	销售商品		32,638.99
北京龙德商业管理有限公司	销售商品	29,248.18	18,992.92
北京龙盛众望早餐有限公司	销售商品		18,153.10
北京市京城汽车驾驶技工学校	销售商品		23,623.90
北京市香油厂	销售商品	685.44	994.07
北京玉马机动车教练场有限公司	销售商品		22,504.88
北京宏远利军粮油供应站	销售商品	770,810.81	
通辽市大仓粮食贸易有限责任公司	销售商品		132,389.38

说明：以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格作为关联交易的成交价格。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京古船食品有限公司	房屋	13,333,333.33	13,333,333.32
北京京粮电子商务有限公司	车辆租赁	21,760.00	47,272.56

②本公司作为承租人

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
北京粮食集团有限责任公司	房屋	3,733,554.40	3,596,059.09
北京大红门粮食收储库	车辆、房屋	1,444,600.00	581,094.00
北京市西南郊粮食收储库	办公楼		59,309.31
北京市延庆粮食收储库	办公场所		4,250.00
北京市延庆粮食收储库	库房		41,666.67
北京市粮食集团有限责任公司	房屋和设备		524,451.37
北京市大红门油厂	厂房		285,135.14
北京大兴国家粮食收储库	油罐及办公租赁	2,110,200.00	2,110,200.00
北京京粮兴业资产管理中心	办公租赁		9,523.81
北京市西北郊粮食收储库	办公及库房租赁		327,735.00
北京宝益粮油储备库	仓库		50,790.87

(3) 关联担保情况

①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
北京京粮油脂有限公司	710,000,000.00	2017.5.1	贷款到期日：2018.9.26、2018.6.11、 2018.6.6	否
北京古船油脂有限责任公司			担保到期日：2018.4.30	
北京京粮油脂有限公司	200,000,000.00	2017.6.1	贷款已偿清 担保期间为主债权发生期间届 满之日起 2 年	否
京粮（天津）粮油工业有限公司	440,000,000.00	2017.9.7	贷款到期日：2018.3.7 担保到期日：2018.9.6	否
北京京粮油脂有限公司	100,000,000.00	2017.9.6	未使用担保贷款 担保期间为主债权发生期间届 满之日起 2 年	否
北京京粮油脂有限公司	88,000,000.00	2017.12.18	未使用担保贷款 担保期间为主债权发生期间届 满之日起 2 年	否

②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
北京粮食集团有限责任公司	38,500,000.00	2012.12.4	2017.12.4	是

注：关联担保情况说明：担保借款全部为子公司京粮（天津）粮油工业有限公司向浙商银行天津滨海支行借款，借款金额为 220,000,000.00 元，期限为 2012 年 12 月 4 日至 2017 年 12 月 4 日，利率为人民银行公布的同档期利率，借款合同编号 110016 浙商银固借字 2012 第 00001 号，担保合同编号 110016 浙商银固保字 2012 第 00004 号，担保人为北京粮食集团有限责任公司。截至 2017 年 4 月 26 日，借款已全部偿清，担保已经履行完毕。

（4）关联方资金拆借

①截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向北京市万发房地产开发有限责任公司的借款本金余额 0.00 元，应付利息余额 38,227,058.49 元。

②截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向北京粮食集团有限责任公司的借款本金余额 179,000,000.00 元，利息余额 8,162,049.99 元。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

出租方名称	项目	本期确认的交易额	上期确认的交易额
北京粮食集团有限责任公司	出售子公司收益		26,754,854.18
北京市香油厂	拆迁补偿收入	13,192,806.89	14,654,420.00
北京市南苑植物油厂	拆迁补偿收入	9,522,943.45	47,102,500.00

（6）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	317.81	149.95

（7）其他关联交易

出租方名称	项目	本期确认的交易额	上期确认的交易额
北京京粮置业有限公司	水电费、信息网络费	70,095.28	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	商标使用费收入	11,407.08	9,974.47
北京古船食品有限公司	商标使用费收入	2,904,815.66	3,402,822.60
北京古船米业有限公司	商标使用费收入	422,670.75	419,401.89
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司	物业费	78,000.00	
中储粮（天津）仓储物流有限公司	水电费		2,760,854.73
北京京粮北方粮油贸易有限公司	利息收入		280,656.91
北京京粮东方粮油贸易有限公司	利息收入		61,745.89

出租方名称	项目	本期确认的交易额	上期确认的交易额
北京京粮谷润贸易有限公司	利息收入		89,416.66
北京京粮嘉禾粮油贸易有限责任公司	利息收入		483,985.84
北京京粮金丰粮油贸易有限责任公司	利息收入		147,452.94
北京京粮隆庆贸易有限公司	利息收入		515,662.30
北京京粮绿谷贸易有限公司	利息收入		32,015.15
北京京粮盛隆贸易有限公司	利息收入		746,559.57
北京京粮兴达粮油贸易有限公司	利息收入		209,262.80
北京京粮兴业经贸有限公司	利息收入		161,160.02
北京京粮渔阳粮油贸易有限公司	利息收入		213,657.51
北京京粮运河粮油贸易有限公司	利息收入		48,371.41
广东京粮粮油贸易有限公司	利息收入		105,569.37
通辽市大仓粮油贸易有限责任公司	利息收入		343,269.34
北京京粮北方粮油贸易有限公司	利息支出		2,053.75
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	利息支出		1,922.45
北京京粮东方粮油贸易有限公司	利息支出		12,486.47
北京京粮谷润贸易有限公司	利息支出		2,492.41
北京京粮嘉禾粮油贸易有限责任公司	利息支出		1,291.55
北京京粮金丰粮油贸易有限责任公司	利息支出		4,169.33
北京京粮隆庆贸易有限公司	利息支出		3,095.06
北京京粮绿谷贸易有限公司	利息支出		575.15
北京京粮盛隆贸易有限公司	利息支出		3,586.12
北京京粮兴达粮油贸易有限公司	利息支出		2,015.14
北京京粮兴业经贸有限公司	利息支出		18,085.84
北京京粮渔阳粮油贸易有限公司	利息支出		566.38
北京京粮运河粮油贸易有限公司	利息支出		10,008.05
北京玉马机动车教练场有限公司	利息支出		102,794.04
广东京粮粮油贸易有限公司	利息支出		1,212.52
通辽市大仓粮油贸易有限责任公司	利息支出		992.53

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京古船食品有限公司	256,270.00		17,750,911.96	
北京京粮电子商务有限公司	265,224.00		703,676.00	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	1,025,540.00		1,058,232.80	
北京市海淀西郊粮油供应站	294,009.00		384,323.00	
北京市助军粮油供应站	991,912.00		1,107,886.00	
北京古船米业有限公司			379,400.00	
北京京粮谷润贸易有限公司			34,800.00	
北京密云沙河粮油购销站			130,100.00	
北京市隆庆夏都军粮供应站			61,000.00	
北京市马连道粮油特需供应站			4,250.00	
预付款项：				
北京市大红门粮食收储库	1,679,284.63			
北京市大红门油厂	340,000.00			
其他应收款：				
京粮（香港）国际贸易有限公司	200.00			
北京京粮置业有限公司			18,100.00	
湖北珠江房地产开发有限公司	28,204.10		24,868.30	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京古船食品有限公司	531,374.78	
山东福宽生物工程有限公司		49,184.62
应付股利：		
北京粮食集团有限责任公司		184,014.13
应付利息：		
北京市万发房地产开发有限责任公司		38,227,058.49
其他应付款：		
北京中加阳光能源技术（集团）有限公司	3,586,021.00	3,586,021.00
牡丹江市城市开发建设有限公司	70,000.00	70,000.00
三亚万嘉实业有限公司	1,133,732.83	1,133,732.83

项目名称	期末余额	期初余额
三亚万嘉酒店管理有限公司	11,404,670.60	10,187,745.63
北京粮食集团有限责任公司	187,162,049.99	150,746,266.66
黑龙江龙视文化传播有限公司		2,225,224.84
北京京粮置业有限公司		55,343.63
北京粮食集团有限责任公司		1,425,880.00
京粮（香港）国际贸易有限公司		3,319,754.23
海南珠江物业酒店管理公司	2,550,931.12	
牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司	724,450.29	
牡丹江市万嘉旅游投资发展集团有限公司海林分公司	505,246.54	
北京京粮电子商务有限公司	195,187.20	220,646.40
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司	78,000.00	
预收账款：		
北京京粮电子商务有限公司		3,221,680.00
北京古船米业有限公司		3,734.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司的控股子公司浙江小王子食品股份有限公司（以下简称“浙江小王子公司”）于 2016 年 12 月 1 日与江苏功夫家族动漫有限公司（以下简称“功夫家族动漫公司”）签订了《动画片委托制作合同》。根据合同约定，功夫家族动漫公司接受浙江小王子公司委托，制作动画片《小王子》（暂定片名）并负责完成向广播电影电视局申报《小王子》的立项以及向相关部门办理动画片发行许可证，负责完成制作、发行以及商业化运营。浙江小王子根据合同约定按照实际完成进度支付动画制作费用共计 45,000,000.00 元（含税），截至 2017 年 12 月 31 日，已支付动画制作费 9,000,000.00 元（含税）。

(2) 经公司第八届董事会第七次会议审议通过的《利润补偿协议之补充协议（二）》，约定北京京粮食品有限公司（以下简称“京粮食品公司”）2017 年度、2018 年度、2019 年度承诺净利润数分别不低于 13,001.15 万元、15,039.37 万元和 16,216.05 万元。

京粮食品公司盈利承诺期内实际净利润数按如下标准计算：

①京粮食品公司及其子公司的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定并与本公司会计政策及会计估计保持一致；

②除非法律、法规规定或本公司改变会计政策、会计估计，否则，盈利承诺期内，未经京粮食品公司有权机构批准，不得改变京粮食品公司及其子公司的会计政策、会计估计；

③净利润数指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数。如果京粮食品公司在本次交易实施完毕之前发生会计准则规定的股份支付事项，则当年净利润数应以剔除前述股份支付事项的影响后的净利润数为准，京粮食品公司

盈利承诺期内各年度的累计承诺净利润数、累计实际净利润数亦分别以剔除前述股份支付影响后的累积承诺利润数、累计实际净利润数为准。

(3) 2015 年 8 月 11 日子公司北京京粮食品有限公司（以下简称“京粮食品公司”）与王岳成先生、浙江小王子食品股份有限公司（以下简称“浙江小王子公司”）签订了《关于浙江小王子食品股份有限公司股份买卖及相关交易的框架合同》，约定王岳成先生承诺，以 2014 年浙江小王子公司经审计的净利润 6,074.98 万元为基础，在业绩承诺期内（含业绩额外保证期），即 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年连续四年的净利润年复合增长率不低于 10%，力争达到 20%。

浙江小王子公司按照下述标准计算业绩补偿金额：

①净利润补偿：在业绩保证期内，王岳成先生应确保浙江小王子公司每年的平均净利润不低于 6,074.98 万元，如四年的实际净利润总和低于 24,299.92 万元，按照四年净利润之和与 24,299.92 万元之间差额的 2 倍，由王岳成先生以现金方式向浙江小王子公司进行补偿。

②增长补偿：在业绩保证期内，王岳成先生应确保浙江小王子公司四年的实际净利润总和不低于 31,013.39 万元，即 2015 年的 6,682.48 万元、2016 年的 7,350.73 万元、2017 年 8,085.80 万元、2018 年的 8,894.38 万元之总和。如四年的净利润总和低于 31,013.39 万元，按照四年实际净利润总和与 31,013.39 万元之间的差额，由王岳成先生就差额部分以现金方式补充给浙江小王子公司。

③业绩奖励：京粮食品公司同意，在业绩保证期内，如果浙江小王子公司四年经审计的净利润总和高于 31,013.39 万元，应按下表中所列不同情形累计计算业绩奖励：

金额单位：万元			
情形	年复合增长率：A	四年的实际净利润总和：B	业绩奖励：C
一	$10\% \leq A < 15\%$	$31,013.39 \leq B < 34,884.84$	$C = (B - 31,013.39) \times 30\%$
二	$15\% \leq A < 20\%$	$34,884.84 \leq B < 39,132.64$	$C = (B - 34,884.84) \times 40\% + 3,871.45 \times 30\%$
三	$A \geq 20\%$	$B \geq 39,132.64$	$C = (B - 39,132.64) \times 50\% + 4,247.80 \times 40\% + 3,871.45 \times 30\%$

上述业绩奖励，由浙江小王子公司奖励给王岳成先生及其管理团队。

根据京粮食品公司、王岳成先生、浙江小王子公司 2016 年 6 月 18 日签署的《关于浙江小王子食品股份有限公司股份买卖及相关交易和框架合同之补充协议》，三方一致同意，在完成业绩承诺前提下的超额奖励由浙江小王子公司计提，并在该公司当年费用中列支。京粮食品公司董事会认定的实际完成经营业绩为审计确认的（计提超额奖励后的）净利润+计提的超额奖励金额（列支费用数）-超额奖励金额应确认的递延所得税资产，并将实际完成的经营业绩作为计算京粮食品公司按照《关于浙江小王子食品股份有限公司股份买卖及相关交易的框架合同》约定收购浙江小王子公司剩余股份的对价基数和对赌完成基数。

2、或有事项

2014 年 11 月 3 日，海南方圆律师事务所就本公司珠江广场地下停车场 57、61、62、63、64(原为 101-105)号停车位的物权纠纷一事向法院提起诉讼，要求办理车位的所有权证书。2017 年 7 月 10 日，该案件一审判决诉讼标车位的产权证办理至方圆律所的名下。截至财务报告日，本公司已提交上诉申请。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2017年12月13日本公司与新沂窑湾旅游产业园开发有限公司、石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业(普通合伙)、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金(有限合伙)共同签订了项目合伙协议,四方共同开发合作建设新沂市窑湾镇田园综合体项目建设及土地整理增减挂钩项目。2018年2月6日,本公司已支付投资款1,350万元,项目正在进行。

(2) 2018年1月26日本公司与唐山曹妃甸农业发展集团有限公司(以下简称“曹农发集团”)签署《合作协议书》,共同实施土地修复及农业产业化项目。本公司以货币形式出资2,550万元对曹农发集团全资子公司京粮(曹妃甸)农业开发有限公司(以下简称“京粮农发公司”)增资。增资完成后,京粮农发公司注册资本5,000万元,本公司持股比例为51%,曹农发集团持股比例为49%。截至本财务报告日尚未实际出资。

(3) 2018年1月26日本公司为进一步拓宽融资渠道,降低财务费用,提高资金使用效率,实现效益最大化,与北京粮食集团财务有限公司(以下简称“财务公司”)在北京签署了《金融服务协议》。根据协议,财务公司在经营范围内向公司提供一系列金融服务,包括但不限于存款服务、结算服务、综合授信服务及经中国银监会批准的财务公司可从事的其他业务。

2、利润分配情况

于2018年4月11日,本公司第八届董事会召开第二十五次会议,批准2017年度不进行利润分配,该事项尚需股东大会批准。

十四、其他重要事项

1、年金计划

本公司控股股东北京粮食集团有限责任公司(以下简称“京粮集团”)于2013年11月18日收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京粮食集团有限责任公司建立企业年金方案的批复》(京国资【2013】224号,批复京粮集团《关于上报企业年金的请示》(京粮企【2013】258号)符合《企业年金试行办法》(劳动保障部令第20号)及《北京市国有企业试行企业年金制度的指导意见》(京国资考核字【2006】77号)的规定要求,同意公司在实施年金方案前所建立的补充养老保险及各种商业保险自行终止凡参加企业年金方案的员工退休后将不再享受统筹外的福利待遇。

2013年11月20日,京粮集团收到北京市西城区人力资源和社会保障局《关于北京粮食集团有限责任公司企业年金方案备案的复函》(西人社函【2013】71号),要求京粮集团应严格执行方案规定的缴费范围和标准,严格履行方案规定的相关民主程序,备案后积极配合相关部门的监督检查。

公司于2014年3月14日取得了平安养老保险股份有限公司的企业年金参加计划证明,详细计划证明列示如下:

公司基本情况说明:企业名称为北京京粮食品有限公司;企业年金编号为C0156482005;参加计划时间为2013年11月18日;计划生效时间为2014年3月13日;上级企业计划编号为C0156482000;上级企业名称为北京粮食集团有限责任公司。

年金计划基本信息:计划名称为平安-中信锦绣人生企业年金计划;受托人和账户管理人均均为平安养老保险股份有限公司;托管人为中信银行股份有限公司;年金计划登记号为99JH20120041;年金计划号为P0807;计划类型为集合计划。

投资组合:投资组合代码为9155;投资组合名称为平安-中信锦绣人生债券增强型投资组合;投资比例为100%;投资管理人为中信证券股份有限公司。

2、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	本期金额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/ 收益	净利润
杭州临安小王子食品有限公司	177,326.81	226,327.04	-49,000.23		-49,000.23
海南珠江物业酒店管理有限公司	174,527,096.69	173,151,446.57	1,375,650.12	1,116,211.95	259,438.17
湖北珠江房地产开发有限公司	269,253,730.96	211,352,329.24	57,901,401.72	15,854,922.49	42,046,479.23
上海融新房地产有限责任公司	9,584,631.18	8,934,686.34	649,944.84	206,532.43	443,412.41
北京九罇文化发展有限公司		352,519.78	-352,519.78		-352,519.78
牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司	10,580,918.87	37,556,459.11	-26,975,540.24	-18,276.34	-26,957,263.90
河北正世清辉房地产开发有限公司		2,705,674.71	-2,705,674.71		-2,705,674.71
上海海上明珠物业管理有限公司	2,055,616.77	2,013,922.66	41,694.11	4,496.03	37,198.08

(续 1)

项目	上期金额				
	收入	费用	利润总额	所得税费用/ 收益	净利润
杭州临安小王子食品有限公司	13,158,551.74	14,803,055.30	-1,644,503.56	1,091.74	-1,645,595.30
海南珠江物业酒店管理有限公司	260,616,763.29	262,403,503.86	-1,786,740.57	858,106.54	-2,644,847.11
湖北珠江房地产开发有限公司	661,739,786.04	543,530,454.24	118,209,331.80	29,583,773.44	88,625,558.36
上海融新房地产有限责任公司	2,645,101.66	3,081,469.45	-436,367.79		-436,367.79
北京九罇文化发展有限公司		850,406.10	-850,406.10		-850,406.10
牡丹江市珠江万嘉旅游投资发展集团有限公司	20,125,096.45	15,537,668.60	4,587,427.85	-31,330.86	5,979,248.18
河北正世清辉房地产开发有限公司		8,126,426.69	-8,126,426.69		-8,126,426.69
上海海上明珠物业管理有限公司	3,649,593.13	3,641,996.54	7,596.59	2,326.91	5,269.68

(续 2)

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	经营活动现金 流量净额	投资活动现金 流量净额	筹资活动现金 流量净额	经营活动现金 流量净额	投资活动现金 流量净额	筹资活动现金 流量净额
杭州临安小王子食品 有限公司	1,039,162.90	-4,194,150.63		-2,773,381.05	2,013,411.18	
海南珠江物业酒店管 理有限公司	-1,467,256.12	-380,236.71		-4,389,570.73	-843,294.49	
湖北珠江房地产开发 有限公司	-21,851,199.59		-9,180,000.00	270,378,933.94	-64,746.00	-261,322,166.67
上海融新房地产有限 责任公司	-12,294,327.18	8,612,012.51		-2,216,013.22	1,427,315.18	
北京九罇文化发展有 限公司	1,208.97			-118,206.04		
牡丹江市珠江万嘉旅 游投资发展集团有限 公司	-2,154,234.57	-610,000.00	13,433,590.02	6,237,743.12	-474,497.65	-4,927,796.66
河北正世清辉房地产 开发有限公司	-1,262.34			-77,650.49		82,000.00
上海海上明珠物业管 理有限公司	-69,430.40			365,479.52	-8,030.00	

(2) 本期归属于母公司所有者的持续经营损益为 195,974,221.49 元（上期：232,484,589.36 元），终止经营损益为 12,722,069.27 元（上期：80,906,433.23 元）。

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为食品加工、油脂油料等经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	食品加工	油脂油料	房地产	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	829,093,442.40	6,933,777,068.41	268,269,884.72	277,552,654.62	-391,054,006.02	7,917,639,044.13
主营业务成本	581,010,692.16	6,639,714,158.98	155,208,349.16	182,821,596.18	-377,426,343.90	7,181,328,452.58
营业利润	136,110,236.72	121,272,382.94	57,849,230.65	169,087,691.04	-206,339,961.57	277,979,579.78

项目	食品加工	油脂油料	房地产	其他	分部间抵销	合计
归母净利润	105,932,874.31	91,849,506.11	42,046,479.23	170,074,057.96	-280,299,750.25	129,603,167.36
资产总额	780,410,532.58	3,847,486,660.73		5,588,471,707.11	-4,133,985,049.19	6,082,383,851.23
负债总额	158,682,307.88	2,714,186,172.58		1,392,462,213.92	-783,369,257.06	3,481,961,437.32

4、其他

截至本财务报告日，因职工安置问题，置出股权单位海南珠江物业酒店管理有限公司的股权交割手续尚未完成。由于资产交割协议约定，置出资产的一切权利和义务享有及承担均由承接方享有且不受产权过户手续办理的影响，因此本公司判断此事项不会对本公司造成重大不利影响。

十五、母公司财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-按账龄分析的应收账款	126,420.00		17,031.00		109,389.00
组合合计	126,420.00	100.00	17,031.00	13.47	109,389.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	126,420.00	100.00	17,031.00	---	109,389.00

续：

种类	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					
其中： 1-其他单位应收账款	8,856,207.60		8,856,207.60		

种类	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 (%)	
单项重大合计	8,856,207.60	74.16	8,856,207.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-按账龄分析的应收账款	1,187,881.81		155,795.98		1,032,085.83
组合合计	1,187,881.81	9.95	155,795.98	13.12	1,032,085.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,898,690.60	15.90	1,898,690.60	100.00	
合计	11,942,780.01	100.00	10,910,694.18	----	1,032,085.83

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内			0
信用期至 1 年以内	3,000.00	60.00	2
1 年以内小计	3,000.00	60.00	----
1 至 2 年	51,420.00	2,571.00	5
2 至 3 年	72,000.00	14,400.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	126,420.00	17,031.00	----

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内			0
信用期至 1 年以内	51,420.00	1,028.40	2/5

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	51,420.00	1,028.40	----
1 至 2 年	918,807.39	45,940.37	5/10
2 至 3 年			10/20
3 至 4 年			20/50
4 至 5 年			30/80
5 年以上	217,654.42	108,827.21	50/100
合计	1,187,881.81	155,795.98	----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,402.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南珠江管桩有限公司	108,000.00	85.43	16,110.00
中欧农业秦皇岛发展有限公司	18,420.00	14.57	921.00
合计	126,420.00	100.00	17,031.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	63,754,181.75		3,177,889.13		60,576,292.62
组合合计	63,754,181.75	100.00	3,177,889.13	4.98	60,576,292.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,754,181.75	100.00	3,177,889.13	----	60,576,292.62

续：

种类	期初余额				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其他应收款					
其中：1-关联方应收账款	2,000,000.00				2,000,000.00
2-其他单位应收账款	406,838,943.39		139,476,136.40		267,362,806.99
单项重大合计	408,838,943.39	49.22	139,476,136.40	34.12	269,362,806.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	417,682,205.01		95,367,093.30		322,315,111.71
组合 2-关联方其他应收款	107,303.90				107,303.90
组合合计	417,789,508.91	50.30	95,367,093.30	22.83	322,422,415.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,963,362.46	0.48	3,963,362.46	100.00	
合计	830,591,814.76	100.00	238,806,592.16	----	591,785,222.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	2,122.90		0
信用期至 1 年以内	1,573,793.63	31,475.87	2
1 年以内小计	1,575,916.53	31,475.87	----
1 至 2 年	62,128,265.22	3,106,413.26	5
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80
5 年以上			100
合计	63,754,181.75	3,177,889.13	----

续：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内			0
信用期至 1 年以内	166,613,450.01	3,332,269.00	2/5
1 年以内小计	166,613,450.01	3,332,269.00	----
1 至 2 年	20,000,000.00	1,000,000.00	5/10
2 至 3 年			10/20
3 至 4 年	30,085,000.00	6,017,000.00	20/50
4 至 5 年	77,370,266.00	23,211,079.80	30/80
5 年以上	123,613,489.00	61,806,744.50	50/100
合计	417,682,205.01	95,367,093.30	----

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 822,569.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款		2,074,275.60
备用金（职工、部门）	182,904.46	328,568.47
单位往来款	63,517,970.62	828,063,684.98
个人往来款		62,020.40
应收职工款项	53,306.67	63,265.31
合计	63,754,181.75	830,591,814.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
北京润顺科技发展有限公司	往来款	55,940,000.00	1-2 年	87.74	2,797,000.00
张家港保税区台赢贸易有限公司	往来款	4,500,000.00	1-2 年	7.06	225,000.00
三亚万嘉酒店管理有限公司	往来款	1,768,933.18	1-2 年	2.77	86,026.62

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
海口中信鸿洲滨海建设有限公司	往来款	1,280,833.34	1 年以内	2.01	25,616.67
王崧	往来款	50,000.00	4-5 年	0.08	40,000.00
合计	-----	63,539,766.52	-----	99.66	3,173,643.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05	179,420,000.00	110,100,000.00	69,320,000.00
对联营企业投资				32,393,800.55		32,393,800.55
合计	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05	211,813,800.55	110,100,000.00	101,713,800.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值 准备 期末 余额
珠江实业上海房地 产	40,000,000.00		40,000,000.00		-40,000,000.00	
海南珠江物业酒店 管理公司	4,900,000.00		4,900,000.00			
湖北珠江房地产开 发有限公司	64,420,000.00		64,420,000.00			
牡丹江市万嘉集团	60,000,000.00		60,000,000.00		-60,000,000.00	
北京九博文化发展 有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-5,000,000.00	
河北正世清辉房地 产开发有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		-5,100,000.00	
北京京粮食品有限 公司		2,336,639,964.05		2,336,639,964.05		
合计	179,420,000.00	2,336,639,964.05	179,420,000.00	2,336,639,964.05	-110,100,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
三亚万嘉实业有限公司	32,393,800.55		32,393,800.55			
合计	32,393,800.55		32,393,800.55			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
三亚万嘉实业有限公司					
合计					

4、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
其他业务	2,857.14	302,436.60	1,237,868.46	324,585.35
合计	2,857.14	302,436.60	1,237,868.46	324,585.35

5、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	-1,070,860.45	-1,417,962.27
处置长期股权投资产生的投资收益	75,820,000.00	-51,592,300.00
合计	74,749,139.55	-53,010,262.27

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	说明
非流动性资产处置损益	-6,770.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
记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	5,626,180.81	

项目	2017 年度	说明
或定量享受的政府补助除外)		
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		
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	-11,540,679.54	
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的子公司期初至合并日的当期经损益	78,507,622.63	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,448,644.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,607,834.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	94,642,831.63	
所得税影响额	-7,094,646.47	
少数股东权益影响额（税后）	-21,763,867.01	
合计	65,784,318.15	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.86	0.13	0.13

海南京粮控股股份有限公司

二零一八年四月十三日

第十二节 备查文件目录

- 1、第八届董事会第二十五次会议决议
- 2、第八届监事会第十二次会议决议
- 3、第八届董事会审计委员会第十六次会议决议
- 4、第八届董事会战略委员会第五次会议决议
- 5、独立董事关于第八届董事会第二十五次会议相关事项的事前认可意见
- 6、独立董事关于第八届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见
- 7、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见
- 8、独立董事2017年度述职报告
- 9、2017年度内部控制自我评价报告
- 10、关于北京京粮食品有限公司2017年度业绩承诺完成情况的说明
- 11、董事会关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告
- 12、董事会关于证券投资情况的专项说明
- 13、2017年度监事会工作报告
- 14、年报内幕信息知情人登记表
- 15、法定代表人签字和公司盖章的年报摘要和全文
- 16、法定代表人、财务负责人、会计负责人签字并盖章的财务报告
- 17、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2017年度审计报告
- 18、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2017年度内控审计报告
- 19、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮食品2017年度业绩承诺报告
- 20、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2017年度募集资金存放与使用情况鉴证报告
- 21、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2017年度关联方资金占用报告
- 22、东兴证券股份有限公司签字并盖章的京粮食品2017年度业绩承诺实现情况的核查意见
- 23、东兴证券股份有限公司签字并盖章的京粮控股2017年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见
- 24、东兴证券股份有限公司签字并盖章的2017年度持续督导意见
- 25、董事、高管年报确认意见签字页
- 26、报送系统生成文件（RD文件、PDF文件等）