

海南京粮控股股份有限公司
2017 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100044

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

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

2018年4月11日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 1,014,438,663.43 | 652,870,239.91 |
| 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 | 六、2 | 176,699,298.60 | 66,667,426.60 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、3 | 75,165,127.11 | 83,520,131.60 |
| 预付款项 | 六、4 | 912,843,489.70 | 132,969,364.73 |
| 应收利息 | 六、5 | 2,657,591.11 | 4,178,348.79 |
| 应收股利 | 六、6 | | 260,015.00 |
| 其他应收款 | 六、7 | 73,064,548.76 | 357,055,607.58 |
| 存货 | 六、8 | 1,393,958,764.07 | 775,376,454.78 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、9 | 51,000,000.00 | |
| 其他流动资产 | 六、10 | 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： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、11 | 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 | 六、12 | 174,589,701.74 | 171,465,314.90 |
| 投资性房地产 | 六、13 | 35,008,852.62 | 49,490,079.75 |
| 固定资产 | 六、14 | 1,333,410,146.38 | 1,508,710,556.28 |
| 在建工程 | 六、15 | 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 | 六、16 | 398,844,032.07 | 403,202,499.05 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、17 | 191,394,422.51 | 191,394,422.51 |
| 长期待摊费用 | 六、18 | 33,247,595.28 | 29,082,767.56 |
| 递延所得税资产 | 六、19 | 14,179,072.07 | 11,562,156.93 |
| 其他非流动资产 | 六、20 | 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 |

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、21 | 2,007,171,362.73 | 62,681,281.00 |
| 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 | 六、22 | 83,154,229.20 | 35,358,929.55 |
| 应付账款 | 六、23 | 317,538,928.27 | 461,294,581.74 |
| 预收款项 | 六、24 | 212,124,147.38 | 586,907,614.36 |
| 应付职工薪酬 | 六、25 | 30,762,031.53 | 44,574,235.79 |
| 应交税费 | 六、26 | 36,855,139.18 | 130,157,235.63 |
| 应付利息 | 六、27 | 86,064,211.31 | 90,011,566.90 |
| 应付股利 | 六、28 | 3,397,317.01 | 3,397,317.01 |
| 其他应付款 | 六、29 | 451,938,294.35 | 680,347,428.44 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、30 | | 117,210,181.59 |
| 其他流动负债 | 六、31 | 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 | 六、32 | | 73,666,666.66 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、33 | 801,625.20 | |
| 长期应付职工薪酬 | 六、34 | 26,791,209.91 | 14,310,251.15 |
| 专项应付款 | 六、35 | | 1,153,176.66 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、36 | 78,961,972.67 | 81,063,077.48 |
| 递延所得税负债 | 六、19 | 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 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、37 | 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 | 六、38 | 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 | 六、39 | 122,122,436.98 | 122,122,436.98 |
| 未分配利润 | 六、40 | -299,111,700.34 | -547,123,017.26 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 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 |
| 股东权益合计 | | 2,600,422,413.91 | 2,557,611,728.04 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,082,383,851.23 | 5,007,343,324.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | | 7,917,639,044.13 | 8,723,491,657.31 |
| 其中：营业收入 | 六、41 | 7,917,639,044.13 | 8,723,491,657.31 |
| 二、营业总成本 | | 7,693,317,738.97 | 8,632,663,681.18 |
| 其中：营业成本 | 六、41 | 7,181,328,452.58 | 7,847,504,299.63 |
| 税金及附加 | 六、42 | 48,329,859.31 | 106,165,952.86 |
| 销售费用 | 六、43 | 184,694,169.58 | 217,477,816.21 |
| 管理费用 | 六、44 | 236,344,350.73 | 294,730,442.44 |
| 财务费用 | 六、45 | 32,018,799.28 | 101,660,683.50 |
| 资产减值损失 | 六、46 | 10,602,107.49 | 65,124,486.54 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、47 | 12,934,641.69 | 35,975,331.06 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、48 | 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 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、49 | -6,770.67 | 17,918,094.06 |
| 其他收益 | 六、50 | 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 | 六、51 | 25,718,245.18 | 76,266,318.02 |
| 减：营业外支出 | 六、52 | 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 | 六、53 | 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）按经营持续性分类： | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 195,974,221.49 | 232,484,589.36 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 12,722,069.27 | 80,906,433.23 |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 79,093,123.40 | 116,071,783.58 |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 129,603,167.36 | 197,319,239.01 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司股东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 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 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 | | 0.20 | 0.31 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.20 | 0.31 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表 2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,251,911,188.11 | 9,931,688,535.62 |
| 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 | 六、54 | 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 |
| 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 | 六、54 | 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 | 六、54 | 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 |
| 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 | 六、54 | | 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 | 六、54 | 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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|-------------------|-------|--------|------|----------------|--------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 426,745,404.00 | | | | 1,381,337,052.83 | | | | 122,122,436.98 | | -547,123,017.26 | 1,383,081,876.55 | 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 | | -1,193,974,905.20 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 426,745,404.00 | | | | 68,953,998.07 | | | | 122,122,436.98 | | -428,714,867.70 | 189,106,971.35 | 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 | 1,912,235,712.02 | -675,450,120.95 | 1,236,785,591.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 129,603,167.36 | 129,603,167.36 | 79,093,123.40 | 208,696,290.76 |
| （二）股东投入和减少资本 | 259,044,960.00 | | | | 1,523,587,584.66 | | | | | | | 1,782,632,544.66 | -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 | | | | | | | 1,755,103,361.52 | 46,450,000.00 | 1,801,553,361.52 |

合并股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 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 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优 先股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 426,745,404.00 | | | | 334,690,837.45 | | | | 109,487,064.39 | -1,088,060,174.99 | -217,136,869.15 | -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 | 1,193,974,905.20 | 1,178,626,804.25 | 2,372,601,709.45 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 426,745,404.00 | | | | 1,172,412,451.34 | | | | 122,122,436.98 | -744,442,256.27 | 976,838,036.05 | 1,162,569,747.00 | 2,139,407,783.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 208,924,601.49 | | | | 197,319,239.01 | 406,243,840.50 | 11,960,104.49 | 418,203,944.99 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 197,319,239.01 | 197,319,239.01 | 4,179,154.18 | 201,498,393.19 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 208,924,601.49 | | | | | 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、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | 208,924,601.49 | | | | | | 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、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 426,745,404.00 | | | 1,381,337,052.83 | | | 122,122,436.98 | -547,123,017.26 | 1,383,081,876.55 | 1,174,529,851.49 | 2,557,611,728.04 | | |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表
2017年12月31日

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 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 | 十五、1 | 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 | 十五、2 | 60,576,292.62 | 591,785,222.60 |
| 存货 | | 4,824,035.45 | 4,824,035.45 |
| 持有待售资产 | | | |
| 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 | 十五、3 | 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 |

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----|-------------------------|-----------------------|
| 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 |
| 股东权益： | | | |
| 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 |
| 股东权益合计 | | 1,993,478,347.65 | 57,637,311.21 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,450,085,901.62 | 825,074,829.19 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|------|----------------------|------------------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 2,857.14 | 1,237,868.46 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 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） | 十五、5 | 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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | 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 | 十五、36 | 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 | 十五、36 | 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 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 十五、36 | 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 |
| 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 | 十五、36 | 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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|----------|----------------|-------------------|-------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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、本年年初余额 | 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）股东投入和减少资本 | 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、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 131,127,969.18 | | | | | | 131,127,969.18 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 685,790,364.00 | | | | 2,173,387,468.71 | | | | 109,487,064.39 | -975,186,549.45 | 1,993,478,347.65 |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|----------------|-------------------|-----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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、本年年初余额 | 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）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 426,745,404.00 | | | | 546,201,098.01 | | | | 109,487,064.39 | -1,024,796,255.19 | 57,637,311.21 |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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，农业机械的生产和销售；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帐准备。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；构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合为离职时点的终值；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：在已经收取货款并已将商品交付顾客时，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 |
| 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（%） |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

| 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 |

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

在很有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 | | | | | |
| 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 |

| 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 |
|--------------|--------|---------------|------------|-----------|
| 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 |
| 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 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------------|----------------|--------------------|
| 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(%) | |
| 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 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|----------------|---------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 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 | | |
| 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 Iinvestmens 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 | 214,904.40 | 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 |
| 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 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 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) | | | | |

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 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 | | |

| 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 |
| 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 | |
| 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 | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 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 | | | | |
| 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 |
|----|--------|------|------|------|------|------|----|
| | | | | | | | |

| 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 |
| (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 |
| 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 | | | | | |
| 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。

8、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 |
| 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 的估值 | 16,734,404.50 | 4,183,601.13 | 49,166,483.22 | 12,291,620.81 |
| 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 | |

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|---------------|----------------|----|
| 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 |
| 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 |
| 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 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 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 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 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 | | | | | | | |

| 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 | |
| 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 | |

| 行业（或业务）名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 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 | | |
| 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 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|----------------|
| 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 |
| 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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 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 |
| 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 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
|---------|---------------|------------|
| 关联方间往来款 | 11,325,588.70 | 290,000.00 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------------|------------------|
| 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 | 259,044.90 | 42,618.68 |
| 置出资产的现金流 | | 9,126,000.00 |
| 合计 | 1,979,044.90 | 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 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| 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 |
| 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 |
|------|----|-------|-------|-----|
|------|----|-------|-------|-----|

| | | 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 | 际收到 |
|------------------------|---------------|----------|------------------|------------|---------------|-----------|------------|-----|
| 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 | | |
| 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 | | |

| 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 |
|------------|------|---------------|-----------|--------|
| 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易协议 |

(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 |
|----------------|----------------|
| —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 |

| 项目 | 北京京粮食品有限公司 | |
|-------------|------------------|------------------|
| | 合并日 | 上期年末 |
| 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 |
| 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 |

| 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 |
|----------------------|----------------|------------|----------|-----------|-------------------------|----------------------------------|
| 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；交割协议 | 31,062,326.65 |

(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 |
| 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 | 农副食品加工业 | | 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 |

| 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 | |
| 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 |
| 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 |

| 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 | |
| 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 |

| 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 |
| —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 |
| 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 | | | 合计 |
|----------------|----------------|------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 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 | | | 合计 |
|----------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (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 |
| 北京市顺义上荤粮食收储库 | 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 |
| 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 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 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 |
| 北京九罇文化发展有限公司 | 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 |
| 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 |
| 北京九罇文化发展有限公司 | 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 | |
| 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 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 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 |
| 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 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 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 | 否 |

| 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 |
|----------------|----------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | | 担保期间为主债权发生期间届满之日起 2 年 | |
| 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 |
| 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 |

| 出租方名称 | 项目 | 本期确认的交易额 | 上期确认的交易额 |
|-----------------|------|----------|----------|
| 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 |
| 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： | | |

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 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 |
| 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净利润数、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来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)、北京京粮鑫牛润赢股权投资基金(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 |
| 北京九博文化发展有限公司 | | 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 |
| 北京九博文化发展有限公司 | | 850,406.10 | -850,406.10 | | -850,406.10 |

| 项目 | 上期金额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 /收益 | 净利润 |
| 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 | |
| 北京九博文化发展有限公司 | 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 |

| 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 |
| 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 |
| 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 | | |
| 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 |
| 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 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 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 | | | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 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 |
| 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 |
|-------|--------|------|--------|
|-------|--------|------|--------|

| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准 备 | 其他 | | 余额 |
|------------|-----------------|------------|----|--|----|
| 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或定量享受的政府补助除外） | 5,626,180.81 | |
| 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 | | |

| 项目 | 2017 年度 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年4月11日