

# 海南京粮控股股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述了存在的相关风险，敬请参阅本报告“第四节经营情况的讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告 .....	36
第十一节 备查文件目录.....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
京粮控股、本公司、公司	指	海南京粮控股股份有限公司
京粮食品	指	北京京粮食品有限公司
京粮天津	指	京粮（天津）粮油工业有限公司
天津仓储	指	中储粮（天津）仓储物流有限公司
古船油脂	指	北京古船油脂有限责任公司
京粮油脂	指	北京京粮油脂有限公司
京粮河北	指	京粮（河北）油脂实业有限公司
京粮（新加坡）	指	京粮（新加坡）国际贸易有限公司
浙江小王子	指	浙江小王子食品股份有限公司
古船面包	指	北京古船面包食品有限公司
正大饲料	指	北京正大饲料有限公司
京粮新沂	指	京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司
京粮曹妃甸	指	京粮（曹妃甸）农业开发有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本次重大资产重组、本次重组	指	重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
京粮集团	指	北京粮食集团有限责任公司
国管中心	指	北京国有资本经营管理中心
国开金融	指	国开金融有限责任公司
鑫牛润瀛	指	鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
元/万元	指	无特别说明指人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	京粮控股、京粮 B	股票代码	000505、200505
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南京粮控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	京粮控股		
公司的外文名称（如有）	Hainan Jingliang Holdings Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王国丰		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,639,625,979.41	393,836,785.57	3,282,562,276.93	10.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,918,995.68	17,226,146.52	59,669,131.85	0.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,359,036.51	18,603,896.70	18,603,896.70	208.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,694,542.88	-69,730,210.02	-689,492,578.81	106.63%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.04	0.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.04	0.09	0.00%
加权平均净资产收益率	2.73%	23.37%	4.22%	-1.49%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,334,431,733.31	6,082,383,851.23	6,082,383,851.23	4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,161,447,086.80	2,101,342,683.37	2,101,342,683.37	2.86%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-188,228.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	786,864.35	
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	3,981,087.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,247.29	
减：所得税影响额	1,179,992.85	
少数股东权益影响额（税后）	980,019.36	
合计	2,559,959.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、油脂油料加工销售及贸易业务：公司油脂油料加工销售及贸易业务主要集中在京津冀区域，品牌包括“古船”、“绿宝”、“古币”、“火鸟”等，产品有大豆油、菜籽油、葵花籽油、香油、麻酱等。报告期内，该业务板块有效应对中美贸易摩擦升级、终端市场竞争加剧等不利因素，实现营业收入 32.03 亿元，同比增长 28.28%；实现利润 6857 万元，同比增长 39.84%。

2、食品制造业务：公司食品制造主要是指休闲食品、面包的研发、生产及销售，品牌包括“古船”、“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”等，主要产品有薯片、糕点及面包。报告期内，该业务板块稳步增长，实现营业收入 4.19 亿元，同比增长 10.66%；实现利润 6748 万元，同比增长 10.84%。

3、土地修复业务：公司土地修复业务，主要依据国家耕地占补平衡政策，与地方政府、专业土地修复机构合作，通过土地修复、指标调剂获得稳定利润。报告期内，公司设立京粮（曹妃甸）农业开发有限公司和京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司，启动了江苏窑湾镇项目、河北曹妃甸项目，目前各项工作正平稳推进中，预计修复土地 6000 余亩。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	减少主要是因为蛋糕生产线安装测试完工转为固定资产
应收账款	增加主要是因为在本报告期内销售货款增加导致
一年内到期的非流动资产	减少主要是因为报告期末理财产品较年初减少
其他非流动资产	减少主要是因为期初预付设备款已经到货安装转为固定资产



## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、研发和创新优势，公司凭借多年的经营积淀，形成一支素质高、能力强的研发团队，包括国务院政府特殊津贴专家、浙江省特聘博士后专家、高级工程师等。公司期货研发团队基于对供需平衡、国际贸易、法规政策、行业市场的综合研判，指导企业精准操作，有效应对了中美贸易摩擦升级给公司进出口贸易带来的冲击，报告期内公司粮油贸易业务实现利润 3126 万元，同比增长 140.73%。公司技术、产品研发团队坚持自主创新与引进创新相结合的方式，不断推进技术研发、工艺改进及产品研发，确保公司烤薯生产线、米饼生产线、植物油加工生产线等处于行业领先水平，“董小姐”、“呆不二”等战略大单品有序迭代，玉米片新产品也取得了突破性进展。

2、品牌优势，古船品牌在第三、八届北京影响力评选活动中被评为最具影响力品牌，在第七届北京影响力评选活动中荣膺最具影响力十大品牌；“古币”香油历经数十年，荣获各种奖项几十项，有“全国芝麻油知名品牌”、“北京国际餐饮食品博览会银奖”和“国际名牌产品金奖”等；“古船”、“绿宝”和“古币”品牌为北京老字号。“小王子”商标和浙江小王子产品连续多年被认定为浙江省著名商标和浙江省名牌产品，“董小姐”品牌拥有粉丝量近 40 万，官方微博和小说话题千万量级曝光，为网红爆品。

3、区位优势，公司植物油加工能力主要集中在京粮天津，生产厂区位于天津滨海新区临港经济区，国际市场采购的大豆到达天津港后直接卸入京粮天津的原料储存仓，极大地降低了原料转运的运输成本；同时，京粮天津生产厂区紧邻中储粮的国家储备库，再加上公司在京津冀地区的品牌影响力和较高市场占有率，能够顺利的以较低成本完成大豆和大豆油的储备轮换任务，通过科学规划储备轮换大豆、大豆油的经营，可以保证开机率并获得相应压榨利润，尤其在国内外港口现货紧张时，这一优势更为明显。公司植物油销售主要集中在京津冀区域，京津冀地区土地面积 21.8 万平方公里，常住人口 1.1 亿人，是中国北方经济规模最大、最具活力的地区；尤其是北京市地区，常住人口 2000 多万，属特大销区，聚集了全国最多的高净值家庭，公司在北京市场拥有很高的知名度和美誉度，在采购、仓储、加工等资源方面具有天然优势。

4、经营管控优势，公司核心管理团队结构稳定、风格稳健，拥有丰富的管理经验，具有较强的市场开拓意识和能力，并结合公司实际形成了一整套行之有效的体制机制，能够高效推动各项工作、措施落实。公司油脂板块以“风控研发平台、现货经营平台、进出口及油脂贸易平台、生产管理平台、营销平台”五大平

台建设为基础，形成了完整的油脂产业链条，既高效整合了资源、降低了成本，又增强了应对市场风险的能力。公司食品制造板块形成了“专业制造+文化创意+互联网”的复合盈利模式：专业制造是稳定的产品质量和突出的新产品开发能力；文化创意是指创造出能与目标客户在精神层面产生共鸣的品牌形象，与功夫动漫合作的《小王子与土豆仔》动画片（第 01-26 集）取得了江苏省新闻出版广电局核发的《国产电视动画片发行许可证》，下半年将在电视台和网络平台上陆续开播；互联网主要是指依托移动互联网的快速发展，利用公众微信号和微电影对产品和品牌形象进行宣传和推广，同时利用公众微信号与消费客户进行互动，精准了解客户的真实需求进行研发，使开发出的新产品一上市就具有良好的销售态势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### 1、整体经营情况

2018 年上半年，公司在外部环境复杂艰巨、竞争加剧的情况下，坚持稳中求进，报告期内实现营业收入 36.40 亿元，同比增长 10.88%；利润 1.09 亿元，归母净利润 5992 万元，同比增长 0.42%。其中：油脂板块实现营业收入 32.03 亿元，同比增长 28.28%；利润 6857 万元，同比增长 39.84%。食品板块实现营业收入 4.19 亿元，同比增长 10.66%；利润 6748 万元，同比增长 10.84%。置入资产北京京粮食品有限公司实现营业收入 36.40 亿元，同比增长 22.99%；利润 1.23 亿元，同比增长 14.17%；归母净利润 7354 万元，同比增长 19.46%。

#### 2、油脂板块经营情况

今年以来，美国与全球贸易关系紧张，3 月 22 日美国总统特朗普签署针对中国“知识产权侵权”的总统备忘录（内容包括对价值 600 亿美元的来自中国进口商品加征关税），4 月初中国宣布计划对美国大豆等产品加征关税。中美贸易摩擦持续升级，公司旗下主要油脂压榨企业京粮天津原材料大豆的采购转向巴西。为有效应对中美贸易战带来的冲击，油脂板块以五大平台为依托，充分发挥油脂产业链的链条优势，在油脂压榨业绩下滑的情况下，实现利润 6857 万元，同比增长 39.84%。小包装油脂产品结构不断优化，公司旗下小包装油脂营销企业古船油脂报告期内实现利润 1213 万元，同比增长 65.03%，综合毛利率达到 15.62%，创企业历史新高。油脂油料贸易业务严谨市场研判、强化风控管控，灵活有效应对了中美贸易战的冲击，报告期内实现利润 3126 万元，同比增长 140.73%。

#### 3、食品制造板块经营情况

2018 年上半年，食品制造板块在行业战略竞品不断涌入、终端市场竞争加剧的情况下，实现利润 6748 万元，同比增长 10.84%，保持稳步发展势头。休闲食品业务以“一主两翼”（一主：薯类产品，两翼：膨化食品和糕点）为战略方向，坚持“差异化非对称竞争战略”，深化“专业化制造+文化创意+互联网”模式，着力实施打造精品和产品升级迭代策略，报告期内实现营业收入 3.86 亿元，同比增长 8.17%；利润 6592 万元，同比增长 9.56%。面包加工业务在巩固肯德基渠道的同时，积极拓展零售渠道，加大外埠布局和新品研发，报告期内实现营业收入 3455 万元，同比增长 18.2%；实现利润 156 万元，同比增长 119.72%。

#### 4、土地修复板块经营情况

公司第八届董事会第二十二、二十四次会议分别审议通过了江苏新沂窑湾镇项目和唐山曹妃甸项目。1 月

10 日，公司与新沂窑湾旅游产业园开发有限公司、石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业(普通合伙)、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）共同设立京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司，占股比例 45%，启动江苏新沂窑湾镇项目。4 月 16 日，公司完成对京粮（曹妃甸）农业开发有限公司的增资，占股比例 51%，启动唐山曹妃甸项目，已经完成设计招标，设计方案通过了唐山市国土专家的评审，后续将平稳推进工程施工、政府验收及耕地指标的申报销售工作。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,639,625,979.41	3,282,562,276.93	10.88%	
营业成本	3,335,328,124.32	2,908,282,336.30	14.68%	
销售费用	91,626,009.36	93,023,609.48	-1.50%	
管理费用	84,098,773.10	123,478,822.43	-31.89%	主要是因为上年同期包含已经置出资产的费用
财务费用	35,504,316.84	11,660,856.31	204.47%	主要因为经营规模扩大，资产占用增加导致
所得税费用	34,990,271.41	31,427,816.24	11.34%	
经营活动产生的现金流量净额	45,694,542.88	-689,492,578.81	-106.63%	主要是上年同期库存大量增加导致现金流出
投资活动产生的现金流量净额	55,890,162.15	162,902,381.89	-65.69%	主要是因为本期进行现金管理以及设立京粮新沂及京粮曹妃甸导致现金流出
筹资活动产生的现金流量净额	-118,435,717.47	586,164,581.09	-120.21%	主要是本期偿还借款导致现金流出
现金及现金等价物净增加额	-16,729,959.07	59,261,134.33	-128.23%	主要是本期还款增加以及进行现金管理所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
油脂	3,202,820,489.71	3,043,367,152.88	4.98%	28.28%	29.08%	-0.59%
食品加工	418,833,317.01	287,960,228.96	31.25%	10.66%	9.22%	0.91%
分产品						
油脂	3,202,820,489.71	3,043,367,152.88	4.98%	28.28%	29.08%	-0.59%
食品加工	418,833,317.01	287,960,228.96	31.25%	10.66%	9.22%	0.91%
分地区						
华北	1,838,990,286.16	1,708,912,769.17	7.07%	-3.82%	-3.91%	0.09%
华东	818,033,025.18	694,976,320.17	15.04%	23.80%	24.66%	-0.59%
华南	684,479,152.81	665,613,631.04	2.76%	131.17%	130.96%	0.09%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,912,613.02	9.96%	主要包括权益法核算的正大饲料以及天津仓储公司的投资收益以及银行理财收益	是
公允价值变动损益	13,890,967.44	12.68%	主要是期货合约价值变动收益	否
资产减值	-482,419.74	-0.44%	主要是应收账款坏账转回	否
营业外收入	9,797,420.75	8.94%	主要包括增值税退税、违约金罚款收入以及政府补助等	否
营业外支出	9,620,172.31	8.78%	主要包括违约金支出等	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	997,708,704.36	15.75%	634,492,063.24	11.06%	4.69%	本期募集资金增加
应收账款	124,688,536.30	1.97%	216,967,386.54	3.78%	-1.81%	无重大变化

存货	1,620,402,879.95	25.58%	957,498,595.59	16.68%	8.90%	本期经营规模扩大，库存量增加
投资性房地产	34,201,977.22	0.54%	45,387,682.47	0.79%	-0.25%	无重大变化
长期股权投资	181,521,226.84	2.87%	231,149,192.48	4.03%	-1.16%	无重大变化
固定资产	1,307,005,344.62	20.63%	1,466,031,138.00	25.54%	-4.91%	无重大变化
在建工程	8,295,319.20	0.13%	116,459,619.80	2.03%	-1.90%	无重大变化
短期借款	1,997,563,754.51	31.54%	727,800,000.00	12.68%	18.86%	本期经营规模扩大，筹措资金量增加

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产						
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	176,699,298.60	13,890,967.44		2,524,504,790.00	2,677,708,700.00	151,016,163.70
上述合计	176,699,298.60	13,890,967.44		2,524,504,790.00	2,677,708,700.00	151,016,163.70
金融负债	0.00					0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	8,000,000.00	借款保证金
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	5,930,012.63	借款抵押
固定资产	3,019,795.52	借款抵押
合计	21,773,843.60	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司	农业综合开发；土地整理；土壤修复；环境治理；农村建设。	新设	13,500,000.00	45.00%	自有资金	新沂窑湾旅游产业园开发有限公司、石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业(普通合伙)、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金(有限合伙)	长期	京粮新沂于2018年1月10日注册成立	0.00	-191,243.14	否	2017.12.14	巨潮资讯网：2017-080
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司	水稻种植；土地修复，土壤修复；土石方工程施工；普通货物运输仓储；销售食用农产品。	增资	25,500,000.00	51.00%	自有资金	唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	长期	京粮曹妃甸于2018年4月16日完成工商变更	0.00	-43,179.82	否	2018.1.27	巨潮资讯网：2018-005
合计	--	--	39,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-234,422.96	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	204001	GC001		成本法计量	0.00			13,895,500,000.00	13,895,500,000.00	2,199,263.39	0.00	其他资产	自筹
其他	204002	GC002		成本法计量	0.00			248,000,000.00	248,000,000.00	35,392.23	0.00	其他资产	自筹
其他	204003	GC003		成本法计量	0.00			57,800,000.00	57,800,000.00	46,619.45	0.00	其他资产	自筹
其他	204004	GC004		成本法计量	0.00			171,800,000.00	171,800,000.00	101,482.98	0.00	其他资产	自筹
其他	204007	GC007		成本法计量	0.00			556,000,000.00	556,000,000.00	474,063.51	0.00	其他资产	自筹
合计			0.00	--	0.00	0.00	0.00	14,929,100,000.00	14,929,100,000.00	2,856,821.56	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2018年01月27日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2018年02月13日												

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	起始日期	终止日期	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
大豆套期保值	2018.1.1	2018.6.30	9,101.62	3.38%	-5,120.7
外汇远期	2018.1.1	2018.6.30			869.67
农产品期货	2018.1.1	2018.6.30	1,929.14	0.72%	3,538.52
农产品期货	2018.1.1	2018.6.30	1,245.89	0.46%	396.15



农产品期货	2018.1.1	2018.6.30	0.1	0.00%	-427.76
合计	--	--	12,276.75	4.56%	-744.12
衍生品投资资金来源	自有资金				
涉诉情况（如适用）	不适用				
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2018 年 04 月 13 日				
	2018 年 06 月 09 日				
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2018 年 05 月 11 日				
	2018 年 06 月 27 日				
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避原料价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：</p> <p>1、价格波动风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成交易损失；</p> <p>2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险；</p> <p>3、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险；</p> <p>4、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致的技术风险。</p> <p>公司采取的风险控制措施</p> <p>1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险；</p> <p>2、公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金；</p> <p>3、根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，结合公司实际情况，在公司和子公司层面分别制定了《商品期货交易业务管理办法》和《期货业务管理办法》，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告及处理程序、信息披露等作出明确规定。公司将严格按照《商品期货交易业务管理办法》和《期货业务管理办法》的规定对各个环节进行控制；</p> <p>4、设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，并减少损失。</p>				
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的期货合约，随着期货交易所合约价格的变化，合约价值随之发生变化。交易所公布的价格具有广泛代表性，期货合约的公允价值严格按照交易所的结算办法执行。				
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否				
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营为基础，运用外汇衍生品工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同意公司及控股子公司在审议额度内开展外汇衍生品交易业务。				

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
古船油脂	子公司	粮油产品加工销售	125,584,600.00	188,410,892.95	154,465,613.60	162,460,826.81	13,058,223.52	9,873,436.48
浙江小王子	子公司	膨化食品、薯类食品、糕点的生产、加工、销售	51,560,000.00	710,611,764.44	554,826,113.30	386,408,244.69	61,309,589.86	50,378,679.66
京粮油脂	子公司	粮油产品贸易	10,000,000.00	1,353,816,318.47	116,957,999.04	1,324,290,232.35	36,878,330.05	23,450,433.42

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	投资设立	-191,243.14 元
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	增资	-43,179.82 元

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

今年以来，美国针对中国的贸易战持续升级，中美双方的贸易对垒可能将长时间存在，一定程度上会影响公司的油脂压榨业务。对此，公司进行了深入系统的分析研究，全力应对中美贸易战给公司经营带来的影响：一是充分发挥油脂产业链的链条优势，研发风控平台和进出口及油脂贸易平台在采购端，现货经营平台和营销平台在销售端，加大对油脂压榨企业的策应和支持，最大限度减少中美贸易战对油脂压榨企业的影响；二是油脂压榨企业本身将灵活应对市场变化、加大精细化管理、降低成本费用，主动拓宽采购渠道、营销渠道，全力降低中美贸易战带来的影响；三是中美贸易战给国内油脂压榨行业带来的冲击是普遍存在的，公司将加大与政府相关部门的沟通协调，多渠道持续动态关注贸易战趋势、政策动向及市场变化，快速灵活有效调整经营策略。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.09%	2018 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 12 日	巨潮资讯、2018-002《2018 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.94%	2018 年 02 月 12 日	2018 年 02 月 13 日	巨潮资讯、2018-015《2018 年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年度股东大会	年度股东大会	52.73%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯、2018-032《2017 年度股东大会决议公告》
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.16%	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 27 日	巨潮资讯、2018-042《2018 年第三次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	870.45	0.26%	1,400	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	23.87	0.01%	30	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025
京粮集团其他子公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	570.65	0.17%	100	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人采购燃料和动力	采购水电	根据公平、公允原则定价	市场价格	169.39	3.10%	350	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	643.98	0.18%	870	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025

北京京粮电子商务有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	481.28	0.13%	350	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	284.85	0.08%	620	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
北京助军粮油供应有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	249.11	0.07%	610	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
北京市子弟兵粮油供应有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	218.34	0.06%	410	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	117.53	0.03%	570	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
京粮集团其他子公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	419.38	0.12%	1,390	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人提供劳务	销售服务	根据公平、公允原则定价	市场价格	6.67	0.55%	0	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025
合计				--	--	4,055.5	--	6,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、2016年11月，公司向控股股东京粮集团申请不超过15,000万元的借款额度，该笔借款主要用于公司的日常经营费用和偿还2016年5月31日以前公司账面上的借款等必要支出。2017年5月，公司向控股股东京粮集团借款人民币2,900万元，用于支付企业所得税等相关税费，期限12个月，借款利率按同期银行贷款基准利率，根据实际借款天数计息，无相关担保安排。截至2018年6月30日，公司向京粮集团借款本金余额17,900万元，利息余额12,076,929.17元。

2、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，公司与北京粮食集团财务有限公司于2018年1月26日在北京签署了《金融服务协议》。根据协议，北京粮食集团财务有限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。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询



临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向北京粮食集团有限责任公司借款暨关联交易的公告	2017年05月27日	巨潮资讯网：2017-035
关于与北京粮食集团财务有限公司签署《金融服务协议》暨关联交易的公告	2018年01月27日	巨潮资讯网：2018-008

### 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京粮电子商务有限公司	汽车租赁	5,440.00	12,693.33
北京古船食品有限公司	房屋租赁	3,500,000.00	6,666,666.67
合计		3,505,440.00	6,679,360.00

##### 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
北京市大红门粮食收储库有限公司	房屋租赁	2,019,284.63	

北京粮食集团有限责任公司	房屋租赁	2,453,228.62	2,342,211.70
北京大兴国家粮食储备库	房屋租赁	1,055,100.00	1,236,600.00
合计		5,527,613.25	3,578,811.70

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京京粮油脂有限公司、京粮（天津）粮油工业有限公司、京粮（新加坡）国际贸易有限公司	2018 年 04 月 13 日	165,500	2018 年 05 月 29 日	55,454.8	连带责任保证	1 年	否	否
京粮（河北）油脂实业有限公司	2018 年 04 月 13 日	8,000	2018 年 04 月 02 日	3,096	连带责任保证	自主合同约定的债务履行期届满之次日起两年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2018 年 04 月 13 日	20,000	2017 年 06 月 01 日	0	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2018 年 04 月 13 日	10,000	2017 年 09 月 06 日	4,080.46	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否

北京京粮油脂有限公司	2018年04月13日	8,800	2017年12月18日	0	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		600,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				67,535.26
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		212,300		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				62,631.26
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		600,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				67,535.26
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		212,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				62,631.26
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				28.98%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				21,424.36				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				21,424.36				

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司高度重视环保工作，各子公司根据生产经营的实际情况分别配套建设了相应的环保设施，对生产过程中产生的废气、粉尘、废水和固体废弃物等进行处理，使其排放达到国家及地方的相关标准。同时，公司

子公司根据其自身的业务特点，制定了一系列有关环境保护的规章制度并严格执行，使环境保护工作制度  
化、规范化。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,499	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京粮食集团有限责任公司	国有法人	42.06%	288,439,561		164,877,598	123,561,963		
北京国有资本经营管理中心	国有法人	7.07%	48,510,460		48,510,460	0		
国开金融有限责任公司	国有法人	3.33%	22,828,451		22,828,451	0		
鑫牛润瀛（天津）股权投资基金管理有限公司—鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3.33%	22,828,451		22,828,451	0		
LI SHERYN ZHAN MING	境外自然人	3.14%	21,539,400		0	21,539,400		
梅建英	境内自然人	0.38%	2,604,203		0	2,604,203		
东阳市横店担保有限公司	境内非国有法人	0.32%	2,204,976		0	2,204,976		
张晓霞	境内自然人	0.28%	1,949,250		0	1,949,250		
王小星	境内自然人	0.26%	1,808,000		0	1,808,000		
钟懿	境内自然人	0.25%	1,728,283		0	1,728,283		

上述股东关联关系或一致行动的说明	国管中心持有京粮集团 100% 股权，京粮集团持有京粮控股 42.06% 股份，为京粮控股控股股东。除上述股东关系之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京粮食集团有限责任公司	123,561,963	人民币普通股	123,561,963
LI SHERYN ZHAN MING	21,539,400	境内上市外资股	21,539,400
梅建英	2,604,203	人民币普通股	2,604,203
东阳市横店担保有限公司	2,204,976	人民币普通股	2,204,976
张晓霞	1,949,250	境内上市外资股	1,949,250
王小星	1,808,000	人民币普通股	1,808,000
钟懿	1,728,283	人民币普通股	1,728,283
吴玲	1,656,500	人民币普通股	1,656,500
陈藕琴	1,652,679	人民币普通股	1,652,679
胡天高	1,530,252	人民币普通股	1,530,252
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司第一大股东和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、股东王小星通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,808,000 股；2、股东钟懿通过财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,728,283 股；3、股东胡天高通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 338,000 股；通过普通账户持有公司股票 1,192,252.00 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
关颖	董事	被选举	2018 年 01 月 11 日	
李少陵	董事	被选举	2018 年 01 月 11 日	
关颖	董事	离任	2018 年 06 月 08 日	主动离职
张存亮	监事	离任	2018 年 06 月 26 日	主动离职
聂徐春	董事	被选举	2018 年 06 月 26 日	
董志林	监事	被选举	2018 年 06 月 26 日	

## 第九节 公司债相关情况

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

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	997,708,704.36	1,014,438,663.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,016,163.70	176,699,298.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,688,536.30	75,165,127.11
预付款项	1,024,213,762.34	912,843,489.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,486,224.44	2,657,591.11
应收股利		
其他应收款	84,491,856.13	73,064,548.76
买入返售金融资产		

存货	1,620,402,879.95	1,393,958,764.07
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	26,000,000.00	51,000,000.00
其他流动资产	120,423,422.45	165,867,238.70
流动资产合计	4,151,431,549.67	3,865,694,721.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	181,521,226.84	174,589,701.74
投资性房地产	34,201,977.22	35,008,852.62
固定资产	1,307,005,344.62	1,333,410,146.38
在建工程	8,295,319.20	12,737,673.01
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	390,606,624.41	398,844,032.07
开发支出		
商誉	191,394,422.51	191,394,422.51
长期待摊费用	33,966,862.42	33,247,595.28
递延所得税资产	16,008,406.42	14,179,072.07
其他非流动资产		3,277,634.07
非流动资产合计	2,183,000,183.64	2,216,689,129.75
资产总计	6,334,431,733.31	6,082,383,851.23
流动负债：		
短期借款	1,997,563,754.51	2,007,171,362.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	36,397,048.50	83,154,229.20
应付账款	517,639,840.02	317,538,928.27
预收款项	435,944,894.64	212,124,147.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,649,864.10	30,762,031.53
应交税费	24,816,384.90	36,855,139.18
应付利息	87,407,153.40	86,064,211.31
应付股利	11,197,317.01	3,397,317.01
其他应付款	319,965,994.13	451,938,294.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	25,996,671.50	90,215,292.43
流动负债合计	3,467,578,922.71	3,319,220,953.39
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	801,625.20	801,625.20
长期应付职工薪酬	34,257,600.00	26,791,209.91
专项应付款		
预计负债		
递延收益	78,116,092.49	78,961,972.67
递延所得税负债	62,159,221.91	56,185,676.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,334,539.60	162,740,483.93
负债合计	3,642,913,462.31	3,481,961,437.32
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	685,790,364.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,592,541,582.73	1,592,541,582.73
减：库存股		
其他综合收益	185,407.75	
专项储备		
盈余公积	122,122,436.98	122,122,436.98
一般风险准备		
未分配利润	-239,192,704.66	-299,111,700.34
归属于母公司所有者权益合计	2,161,447,086.80	2,101,342,683.37
少数股东权益	530,071,184.20	499,079,730.54
所有者权益合计	2,691,518,271.00	2,600,422,413.91
负债和所有者权益总计	6,334,431,733.31	6,082,383,851.23

法定代表人：王国丰

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,693,650.05	15,360,177.32
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	106,626.00	109,389.00
预付款项	18,080.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,938,008.74	60,576,292.62
存货	4,824,035.45	4,824,035.45
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,878,319.77	2,905,667.38

流动资产合计	81,458,720.01	83,775,561.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,375,639,964.05	2,336,639,964.05
投资性房地产	5,930,012.63	6,081,230.93
固定资产	3,433,605.52	3,589,144.87
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		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,405,003,582.20	2,366,310,339.85
资产总计	2,486,462,302.21	2,450,085,901.62
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	339,428.29	2,017,684.57
应交税费	950,785.89	2,557,993.95
应付利息	78,475,805.80	82,468,756.03
应付股利	3,213,302.88	3,213,302.88
其他应付款	420,958,272.68	363,827,970.43



持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	506,459,441.65	456,607,553.97
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	506,459,441.65	456,607,553.97
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	685,790,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,173,387,468.71	2,173,387,468.71
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	-988,662,036.54	-975,186,549.45
所有者权益合计	1,980,002,860.56	1,993,478,347.65
负债和所有者权益总计	2,486,462,302.21	2,450,085,901.62

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,639,625,979.41	3,282,562,276.93
其中：营业收入	3,639,625,979.41	3,282,562,276.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,560,386,950.24	3,157,274,295.32
其中：营业成本	3,335,328,124.32	2,908,282,336.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,312,146.36	26,067,303.45
销售费用	91,626,009.36	93,023,609.48
管理费用	84,098,773.10	123,478,822.43
财务费用	35,504,316.84	11,660,856.31
资产减值损失	-482,419.74	-5,238,632.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	13,890,967.44	-8,753,227.45
投资收益（损失以“－”号填列）	10,912,613.02	9,498,909.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-188,228.18	48,902.93
其他收益	5,517,293.77	6,314,583.37
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	109,371,675.22	132,397,149.76
加：营业外收入	9,797,420.75	2,487,708.03
减：营业外支出	9,620,172.31	3,539,124.80

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	109,548,923.66	131,345,732.99
减：所得税费用	34,990,271.41	31,427,816.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,558,652.25	99,917,916.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	59,918,995.68	59,669,131.85
少数股东损益	14,639,656.57	40,248,784.90
六、其他综合收益的税后净额	185,407.75	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	185,407.75	
（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	185,407.75	
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	185,407.75	
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	74,744,060.00	99,917,916.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,104,403.43	59,669,131.85
归属于少数股东的综合收益总额	14,639,656.57	40,248,784.90

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.09	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王国丰

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	2,857.14
减：营业成本	151,218.30	151,218.30
税金及附加	1,014,351.16	67,528.32
销售费用		
管理费用	6,013,659.30	7,823,134.52
财务费用	6,395,406.74	2,014,415.03
资产减值损失	-99,248.41	-5,617,876.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		74,891,105.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-928,894.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,475,387.09	70,455,543.04
加：营业外收入		920.00
减：营业外支出	100.00	811,971.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,475,487.09	69,644,491.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-13,475,487.09	69,644,491.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	-13,475,487.09	69,644,491.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		0.16
（二）稀释每股收益		0.16

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,489,940,451.03	3,352,482,912.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,687,755.45	6,319,336.87
收到其他与经营活动有关的现金	923,614,901.14	236,261,498.44
经营活动现金流入小计	5,421,243,107.62	3,595,063,747.59
购买商品、接受劳务支付的现金	4,152,499,375.46	3,455,099,491.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,081,894.04	242,435,816.28
支付的各项税费	105,936,471.03	203,309,451.52
支付其他与经营活动有关的现金	974,030,824.21	383,711,567.19
经营活动现金流出小计	5,375,548,564.74	4,284,556,326.40
经营活动产生的现金流量净额	45,694,542.88	-689,492,578.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,327,344,274.34	618,925,983.12
取得投资收益收到的现金	21,669,125.78	17,862,136.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	868,775.86	43,631,106.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	118,000,000.00	95,300,139.13
投资活动现金流入小计	1,467,882,175.98	775,719,365.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,521,020.31	16,262,083.92
投资支付的现金	1,288,516,008.52	273,150,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,954,985.00	208,604,900.00
支付其他与投资活动有关的现金	85,000,000.00	114,800,000.00
投资活动现金流出小计	1,411,992,013.83	612,816,983.92
投资活动产生的现金流量净额	55,890,162.15	162,902,381.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	38,582,500.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,087,306,254.51	956,757,725.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		51,529,000.00
筹资活动现金流入小计	1,125,888,754.51	1,021,286,725.27
偿还债务支付的现金	1,094,921,869.63	377,534,732.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,755,529.11	55,867,411.98
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	73,647,073.24	1,720,000.00
筹资活动现金流出小计	1,244,324,471.98	435,122,144.18
筹资活动产生的现金流量净额	-118,435,717.47	586,164,581.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	121,053.37	-313,249.84
五、现金及现金等价物净增加额	-16,729,959.07	59,261,134.33
加：期初现金及现金等价物余额	1,014,438,663.43	510,477,847.81
六、期末现金及现金等价物余额	997,708,704.36	569,738,982.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	750.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,478,871.23	15,082,818.77

经营活动现金流入小计	7,479,621.23	15,082,818.77
购买商品、接受劳务支付的现金	12,526.92	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,523,002.62	2,803,476.91
支付的各项税费	5,608,734.95	26,529,602.12
支付其他与经营活动有关的现金	12,218,236.66	5,574,741.83
经营活动现金流出小计	23,362,501.15	34,907,820.86
经营活动产生的现金流量净额	-15,882,879.92	-19,825,002.09
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
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	-34,427.35	35,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		49,136.10
投资活动现金流入小计	-34,427.35	45,049,136.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	39,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-39,034,427.35	45,049,136.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,900,000.00	29,000,000.00
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	75,900,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	78,049,598.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,649,220.00	1,659,125.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,720,000.00
筹资活动现金流出小计	19,649,220.00	81,428,724.02



筹资活动产生的现金流量净额	56,250,780.00	-52,428,724.02
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	1,333,472.73	-27,204,590.01
加：期初现金及现金等价物余额	15,360,177.32	33,952,786.37
六、期末现金及现金等价物余额	16,693,650.05	6,748,196.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73						122,122,436.98		-299,111,700.34	499,079,730.54	2,600,422,413.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73						122,122,436.98		-299,111,700.34	499,079,730.54	2,600,422,413.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													59,918,995.68	30,991,453.66	91,095,857.09
（一）综合收益总额													59,918,995.68	14,639,656.57	74,744,060.00
（二）所有者投入和减少资本														32,000,000.00	32,000,000.00
1. 股东投入的普通股														32,000,000.00	32,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配												-15,648,202.91	-15,648,202.91	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,648,202.91	-15,648,202.91	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73		185,407.75		122,122,436.98			-239,192,704.66	530,071,184.20	2,691,518,271.00

上年金额

单位：元

项目	上期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												

一、上年期末余额	426,745,404.00				1,381,337,052.83				122,122,436.98		-547,123,017.26	1,174,529,851.49	2,557,611,728.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-1,312,383,054.76						118,408,149.56		-1,193,974,905.20
其他													
二、本年期初余额	426,745,404.00				68,953,998.07				122,122,436.98		-428,714,867.70	1,174,529,851.49	1,363,636,822.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											59,669,131.85	23,644,202.90	83,313,334.75
（一）综合收益总额											59,669,131.85	40,248,784.90	99,917,916.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-16,604,582.00	-16,604,582.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-16,604,582.00	-16,604,582.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	426,745,404.00				68,953,998.07				122,122,436.98			-369,045,735.85	1,198,174,054.39	1,446,950,157.59

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,475,487.09	-13,475,487.09
（一）综合收益总额										-13,475,487.09	-13,475,487.09

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-988,662,036.54	1,980,002,860.56

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	426,745,				546,201,0				109,487,0	-1,024,7	57,637,31

	404.00				98.01				64.39	96,255.19	1.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-1,024,796,255.19	57,637,311.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										69,644,491.11	69,644,491.11
（一）综合收益总额										69,644,491.11	69,644,491.11
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-955,151,764.08	127,281,802.32

## 海南京粮控股股份有限公司

### 2018年半年度财务报表附注

#### 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，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的原股东发行股份购买资产。本次发行每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 8.09 元/股；2）本公司向京粮集团非公开发行 48,965,408 股新股为本次发行股份购买资产募集的配套资金。本公司本次发行每股面值为人民币 1.00 元，发行价格 8.82 元/股。股东京粮集团以货币资金认购。发行完成后的注册资本为人民币 685,790,364.00 元，股本为人民币 685,790,364.00 元。京粮集团占股份总数的 42.06%，成为本公司第一大股东。

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

公司名称：海南京粮控股股份有限公司

统一社会信用代码：914600002012845568

类型：股份有限公司（上市、国有控股）

注册地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

办公地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

法定代表人：王国丰

注册资本：685,790,364 元

成立日期：1988 年 03 月 22 日

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

母公司为北京粮食集团有限责任公司。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

### 1、 公司经营范围

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

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 2、公司业务性质与主要经营活动

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

## 3、公司基本架构

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设董事会办公室、监事会办公室、综合事务部、证券事务部、战略投资部、财务部（结算中心）、内控风险部、人力资源部、党群工作部、纪检监察部。

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

2012年10月22日，成立海南珠江控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。截至本报告出具日，公司已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8月15日批准报出。

### （四）合并报表范围

本期度纳入合并范围的子公司共20户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份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。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价

值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### ③贷款和应收款项

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

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



#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

- a、行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

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

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

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元或单项金额达到相关科目总额 5%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

<b>确定组合的依据</b>	
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现为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的



利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

公司销售商品收入确认的一般原则如下：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②商标使用权收入，按照商标使用权合同约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投

入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

### (2) 套期会计

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

本公司的套期为公允价值套期。

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

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

#### ①公允价值套期

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

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

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1.5%、2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	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	1.2%、8%、12%

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。京粮（新加坡）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、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	118,461.72	119,766.22
银行存款	919,954,581.45	937,214,125.42
其他货币资金	77,635,661.19	77,104,771.79
合 计	997,708,704.36	1,014,438,663.43

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款或通知存款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

注：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司受限货币资金为子公司京粮河北用于向中国农业发展银行质押的借款保证金。详见注释 50。

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	91,016,163.70	176,699,298.60
收益凭证	60,000,000.00	
合计	151,016,163.70	176,699,298.60

### 注释3. 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	119,109,999.18		592,886.67		118,517,112.51
组合 2-关联方应收账款	6,171,423.79				6,171,423.79
组合合计	125,281,422.97	100.00	592,886.67	0.47	124,688,536.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,281,422.97	100.00	592,886.67	---	124,688,536.30

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	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

#### 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	净额	计提比例 (%)
信用期内	114,621,427.10	502,503.70	114,118,923.40	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	4,365,152.08	70,648.97	4,294,503.11	2
1—2 年	33,000.00	1,650.00	31,350.00	5
2—3 年	90,420.00	18,084.00	72,336.00	20
3—4 年				50
4—5 年				80

5 年以上				100
合计	119,109,999.18	592,886.67	118,517,112.51	----

续:

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	63,757,518.38		63,757,518.38	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	8,010,976.05	160,219.52	7,850,756.53	2
1—2 年	534,198.10	26,709.91	507,488.19	5
2—3 年	167,345.26	33,469.05	133,876.21	20
3—4 年	107,802.00	53,901.00	53,901.00	50
4—5 年	143,159.00	114,527.20	28,631.80	80
5 年以上	93,581.50	93,581.50		100
合计	72,814,580.29	482,408.18	72,332,172.11	----

本期转回的坏账准备为310,096.80元。

本报告期末应收账款中不含持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
广东华美油脂有限公司	68,089,275.65	54.61		货款
北京物美超市有限公司	9,838,722.72	7.89	13,990.34	货款
蜜斯蜜餐饮管理(天津)有限公司	5,639,699.71	4.52	70,588.97	货款
中储粮油脂(天津)有限公司	2,596,921.00	2.08		货款
锦江麦德龙现购自运有限公司	2,301,864.71	1.84		货款
合计	88,466,483.79	70.94	84,579.31	

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,024,211,762.35	100.00	
1 至 2 年	1,999.99		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,024,213,762.34	100.00	

续:

账龄	期初余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	912,778,989.71	99.99	
1 至 2 年	64,499.99	0.01	
2 至 3 年			
3 年以上			



合计	912,843,489.70	100.00
----	----------------	--------

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
液化空气（天津）有限公司	1,999.99	1-2 年	钢瓶押金
合计	1,999.99		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
中储粮油脂有限公司	323,752,773.01	31.61	1 年以内
香港誉恒实业有限公司	207,077,178.00	20.22	1 年以内
中央储备粮南京直属库有限公司	112,935,680.00	11.03	1 年以内
中华人民共和国天津新港海关	67,412,035.00	6.58	1 年以内
中央储备粮孝感直属库有限公司	57,019,458.62	5.57	1 年以内
合计	768,197,124.63	75.00	

本报告期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 注释5. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,486,224.44	2,657,591.11
合计	2,486,224.44	2,657,591.11

## 注释6. 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	85,253,738.39		3,148,785.77		82,104,952.62
组合 2-关联方其他应收款	1,095,090.00				1,095,090.00
组合合计	86,348,828.39	98.53	3,148,785.77	3.65	83,200,042.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,291,813.51	1.43			1,291,813.51
合计	87,640,641.90	100.00	3,148,785.77	----	84,491,856.13

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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
单项金额虽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

其他应收款分类的说明：

①组合 1，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	净额	计提比例 (%)
信用期内	16,376,578.40	35,396.10	16,341,182.30	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	8,387,159.99	41,389.67	8,345,770.32	2
1—2 年	60,440,000.00	3,022,000.00	57,418,000.00	5
2—3 年				20
3—4 年				50
4—5 年				80
5 年以上	50,000.00	50,000.00		100
合计	85,253,738.39	3,148,785.77	82,104,952.62	----

续：

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	7,649,440.63		7,649,440.63	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	5,371,206.90	107,424.14	5,263,782.76	2
1—2 年	62,361,774.82	3,118,088.74	59,243,686.08	5
2—3 年	3,000.00	600.00	2,400.00	20
3—4 年				50
4—5 年	50,000.00	40,000.00	10,000.00	80
5 年以上	5,000.00	5,000.00		100
合计	75,440,422.35	3,271,112.88	72,169,309.47	----

本期转回的坏账准备为 146,327.11 元。

本报告期末其他应收账款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款		200.00
借款及利息	4,300.00	
备用金 (职工、部门)	599,694.34	214,904.46
保证金、押金	2,571,489.45	1,777,074.61

单位往来款	77,489,789.04	72,031,790.95
个人往来款	90,000.00	53,306.67
应收职工款项	415,773.23	380,963.06
应收退税款	175,922.00	1,901,402.00
其他款项	6,293,673.84	19.89
合计	87,640,641.90	76,359,661.64

### 3. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省财政厅	省级储备补贴	3,094,300.00	3个月以内	3.53	
石家庄市财政局	市级储备补贴	3,034,000.59	3个月以内	3.46	
北京市南苑植物油厂	关联方往来款	1,095,090.00	3个月以内	1.25	
北京燕谷粮油贸易公司	单位往来	982,338.99	1年以内	1.12	
杭州市临安区锦南街道财政所	购地款	420,401.00	3个月以内	0.48	
合计		8,626,130.58	----	9.84	

### 注释7. 存货

#### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	310,304,788.48	173,907.66	310,130,880.82	368,354,117.16	173,907.66	368,180,209.50
周转材料	3,456,296.39		3,456,296.39	3,027,491.97		3,027,491.97
库存商品	1,100,459,507.07	3,047,104.20	1,097,412,402.87	632,073,799.20	3,065,580.89	629,008,218.31
开发成本	7,000,000.00		7,000,000.00			
开发产品	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45
其他	605,035.42		605,035.42			
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	196,974,229.00		196,974,229.00	248,197,500.00		248,197,500.00
合计	1,635,297,586.48	14,894,706.53	1,620,402,879.95	1,408,879,467.34	14,920,703.27	1,393,958,764.07

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发产品	11,673,694.67						11,673,694.67
原材料	173,907.66						173,907.66
库存商品	3,065,580.89			18,476.69			3,047,104.20
委托加工物资	7,520.05			7,520.05			
合计	14,920,703.27			25,996.74			14,894,706.53

期末用于抵押的存货账面价值为 4,824,035.45 元。

### 注释8. 其他流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
-------	------	------

理财产品	32,800,000.00	106,000,000.00
预缴税费	83,033.47	455,289.48
待抵扣增值税进项税金	62,945,717.28	59,411,949.22
套期保值被套项目公允价值变动	24,594,671.70	
合计	120,423,422.45	165,867,238.70

**注释9. 可供出售金融资产****1. 可供出售金融资产情况**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00
按成本计量	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00
合计	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00

**2. 期末按成本计量的权益工具**

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南省总商会	6.67	500,000.00			500,000.00
中网促科技投资有限公司	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市隆金宝网络科技有限公司	13.559	20,000,000.00			20,000,000.00
合计		30,500,000.00			30,500,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
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	
合计	10,500,000.00			10,500,000.00	

**注释10. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
北京正大饲料有限公司 (50%)	58,936,076.18			5,291,567.16	
小计	58,936,076.18			5,291,567.16	
二. 联营企业					
中储粮(天津)仓储物流有 限公司(30%)	115,653,625.56			1,639,957.94	
小计	115,653,625.56			1,639,957.94	
合计	174,589,701.74			6,931,525.10	

续:

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
-------	--------	------	----------

	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一. 合营企业						
北京正大饲料有限公司					64,227,643.34	
小计					64,227,643.34	
二. 联营企业						
中储粮（天津）仓储物流有 限公司					117,293,583.50	
小计					117,293,583.50	
合计					181,521,226.84	

本公司长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 注释11. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	42,634,619.63			42,634,619.63
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	42,634,619.63			42,634,619.63
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	7,171,923.29			7,171,923.29
2. 本期增加金额	806,875.40			806,875.40
(1) 计提或摊销	806,875.40			806,875.40
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,978,798.69			7,978,798.69
三. 减值准备				
1. 期初余额	453,843.72			453,843.72
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	453,843.72			453,843.72
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	34,201,977.22			34,201,977.22
2. 期初账面价值	35,008,852.62			35,008,852.62

### 2. 截至报告期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	121,464.40	附属房屋，未取得房产证
合计	121,464.40	

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 5,930,012.63 元。

## 注释12. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计							

1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	4,994,984.08	14,890,216.45	581,211.42	566,985.52	32,145.60	100,924.84	21,166,467.91
(1) 购置	4,994,984.08	14,413,293.38	581,211.42	566,985.52	32,145.60	100,924.84	20,689,544.84
(2) 在建工程转入		476,923.07					476,923.07
(3) 其他转入							
3. 本期减少金额	430,150.31	1,548,414.35	1,314,884.77	36,695.32		17,614.53	3,347,759.28
(1) 处置或报废	430,150.31	1,548,414.35	1,314,884.77	36,695.32		17,614.53	3,347,759.28
(2) 其他转出							
4. 期末余额	1,075,589,960.99	355,843,384.19	23,230,571.42	12,824,589.44	2,027,260.63	362,901,175.46	1,832,416,942.13
二. 累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	20,147,393.56	24,577,041.14	667,289.95	1,033,067.02	126,839.98	369,702.11	46,921,333.76
(1) 计提	20,147,393.56	24,577,041.14	667,289.95	1,033,067.02	126,839.98	369,702.11	46,921,333.76
(2) 其他							
3. 本期减少金额	200,238.23	1,180,488.18	1,092,055.67	34,223.12		16,927.99	2,523,933.19
(1) 处置或报废	200,238.23	1,180,488.18	1,092,055.67	34,223.12		16,927.99	2,523,933.19
(2) 其他转出							
4. 期末余额	244,759,488.44	130,983,049.86	16,365,040.85	8,711,126.15	1,103,108.19	114,812,690.36	516,734,503.85
三. 减值准备							
1. 期初余额	7,590,384.72	1,260,599.12					8,850,983.84
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额		173,890.18					173,890.18
4. 期末余额	7,590,384.72	1,086,708.94					8,677,093.66
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	823,240,087.83	223,773,625.39	6,865,530.57	4,113,463.29	924,152.44	248,088,485.10	1,307,005,344.62
2. 期初账面价值	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. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	278,766.79	173,739.65	91,088.80	13,938.34	
机器设备	3,918,666.43	2,656,680.59	1,066,052.51	195,933.33	
合计	4,197,433.22	2,830,420.24	1,157,141.31	209,871.67	

## 3. 截至报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
房屋建筑物	6,175,666.06	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
合计	6,175,666.06	

期末用于担保的固定资产账面价值 3,019,795.52 元。

## 注释13. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	6,705,308.91		6,705,308.91	12,436,003.53		12,436,003.53

技术改造类	1,045,296.55		1,045,296.55	301,669.48		301,669.48
建筑施工类	544,713.74		544,713.74			
合 计	8,295,319.20		8,295,319.20	12,737,673.01		12,737,673.01

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	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	4,300,657.45	65,370.00	-937,695.89		3,428,331.56
巧克力图层设备一套	100,000.00		-100,000.00		
成型设备 2 套	980,000.00		-980,000.00		
烤炉 2 套	2,350,000.00	89,320.00	-2,439,320.00		
料理输送线	881,000.00		-881,000.00		
二厂烤薯生产线	1,102,715.52	108,030.00	-513,613.76		697,131.76
合 计	11,198,616.53	262,720.00	-5,851,629.65		5,609,706.88

## 注释14. 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. 账面原值合计					
1. 期初余额	3,409,534.38	318,161,901.57	154,841,200.00	662,400.00	477,075,035.95
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		720,585.84			720,585.84
(1) 处置					
(2) 其他		720,585.84			720,585.84
4. 期末余额	3,409,534.38	317,441,315.73	154,841,200.00	662,400.00	476,354,450.11
二. 累计摊销					
1. 期初余额	2,345,889.44	42,329,120.31	32,893,594.13		77,568,603.88
2. 本期增加金额	249,945.96	3,418,781.76	3,856,962.86		7,525,690.58
(1) 计提	249,945.96	3,418,781.76	3,856,962.86		7,525,690.58
(2) 其他					
3. 本期减少金额		8,868.76			8,868.76
(1) 处置					
(2) 其他		8,868.76			8,868.76
4. 期末余额	2,595,835.40	45,739,033.31	36,750,556.99		85,085,425.70
三. 减值准备					
1. 期初余额				662,400.00	662,400.00
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				662,400.00	662,400.00
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	813,698.98	271,702,282.42	118,090,643.01		390,606,624.41
2. 期初账面价值	1,063,644.94	275,832,781.26	121,947,605.87		398,844,032.07

**注释15. 商誉**

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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
<b>合计</b>	<b>191,394,422.51</b>			<b>191,394,422.51</b>

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。

**注释16. 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费		283,591.39	23,645.61		259,945.78
古船油脂公司马驹桥厂房改造	16,858,945.99		338,306.58		16,520,639.41
艾森绿宝公司房屋改造	238,787.59		29,519.82		209,267.77
临安春满园土地(林地)租赁费	5,309,496.00		56,484.00		5,253,012.00
苏州功夫家动漫制作	8,737,864.10				8,737,864.10
华联面包店装修费	395,961.97		39,596.20		356,365.77
澳门中心面包店装修款	435,232.36		43,523.24		391,709.12
和平大悦城面包店装修费	1,234,029.63		133,938.46		1,100,091.17
龙德广场面包店消防	37,277.64	903,460.56	94,073.82		846,664.38
太古里面包店装修费		323,669.91	32,366.99		291,302.92
合计	33,247,595.28	1,510,721.86	791,454.72		33,966,862.42

**注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,853,908.72	1,963,477.18	5,601,872.74	1,400,468.18
可抵扣亏损	2,415,745.88	603,936.47	4,693,778.62	1,173,444.66



公允价值金融资产公允价值变动	25,706,371.08	6,426,592.77	18,363,036.93	4,590,759.23
递延收益	1,800,000.00	450,000.00	1,800,000.00	450,000.00
应付职工薪酬	26,257,600.00	6,564,400.00	26,257,600.00	6,564,400.00
合计	64,033,625.68	16,008,406.42	56,716,288.29	14,179,072.07

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具、衍生金融工具的估值	46,013,391.70	11,503,347.93	16,734,404.50	4,183,601.13
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	202,623,495.91	50,655,873.98	208,008,300.08	52,002,075.02
合计	248,636,887.61	62,159,221.91	224,742,704.58	56,185,676.15

**3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,294,910.78	14,294,910.78
资产减值准备	33,984,154.44	33,984,154.44
合计	48,279,065.22	48,279,065.22

**4. 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	期初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	5,769,102.97	5,769,102.97	
2021 年	4,504,020.42	4,504,020.42	
2022 年	4,021,787.39	4,021,787.39	
合计	14,294,910.78	14,294,910.78	

**注释18. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款		3,277,634.07
合计		3,277,634.07

**注释19. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	349,667,752.39	795,671,362.73
信用借款	1,647,896,002.12	1,211,500,000.00
合计	1,997,563,754.51	2,007,171,362.73

**注释20. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	36,397,048.50	83,154,229.20
合计	36,397,048.50	83,154,229.20

**注释21. 应付账款****1. 按照账龄划分应付款项**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	513,589,649.85	312,103,106.41
1-2 年	1,198,725.24	1,442,862.75
2-3 年	198,012.14	629,077.29
3 年以上	2,653,452.79	3,363,881.82
合计	517,639,840.02	317,538,928.27

**2. 按照款项性质列付的应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	442,560,902.05	300,676,736.60
应付工程款	1,140,875.71	941,089.67
应付设备款	5,391,724.45	6,461,633.94
货款保证金	65,442,009.47	4,242,759.55
其他	2,371,699.21	5,216,708.51
应付加工费	732,629.13	
合计	517,639,840.02	317,538,928.27

**3. 账龄超一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
江苏国安消防科技有限公司	176,769.73	未结算
天津管易流体设备有限公司	134,204.28	未结算
天津恒益建筑装饰工程有限公司	94,372.10	未结算
辽阳成达石油设备安装工程有限公司	66,275.94	未结算
天津东方雨虹防水工程有限公司	55,830.60	未结算
诸城市格林诺斯环保科技有限公司	49,578.00	未结算
安徽省文彩麻油有限公司	100,000.00	正破产清算，无对公账户
鼎海精机大丰有限公司	80,310.00	设备质保金
上海七建	790,462.78	未结算
湛江建筑基础公司	358,272.91	未结算
合丰公司	310,300.00	未结算
汕头建安港口建设公司	214,844.46	未结算
北京维佳艾咨询有限公司	185,000.00	未结算
合计	2,616,220.80	

**注释22. 预收款项****1. 按照预收账款的账龄划分**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	435,790,714.29	212,070,178.77
1-2 年	115,283.94	14,550.00

2-3 年		
3 年以上	38,896.41	39,418.61
合计	435,944,894.64	212,124,147.38

**2. 按照预收账款的款项性质划分**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	435,545,998.23	211,148,248.97
其他	398,896.41	975,898.41
合计	435,944,894.64	212,124,147.38

**注释23. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,869,807.85	114,866,991.67	134,519,058.64	9,217,740.88
离职后福利-设定提存计划	1,645,436.22	9,764,532.42	10,181,720.88	1,228,247.76
辞退福利	246,787.46	143,100.84	186,012.84	203,875.46
合计	30,762,031.53	124,774,624.93	144,886,792.36	10,649,864.10

**2. 短期薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,472,311.96	90,231,527.82	109,697,070.05	4,006,769.73
职工福利费		2,891,197.01	2,872,649.51	18,547.50
社会保险费	1,324,726.19	11,645,105.18	11,543,292.69	1,426,538.68
其中：基本医疗保险费	487,861.28	6,155,684.59	6,331,321.97	312,223.90
工伤保险费	243,854.07	808,596.50	831,261.20	221,189.37
生育保险费	48,976.63	487,182.47	494,500.59	41,658.51
其他	544,034.21	4,193,641.62	3,886,208.93	851,466.90
住房公积金	360,036.42	4,488,048.42	4,594,087.20	253,997.64
工会经费和职工教育经费	3,706,067.66	1,865,824.05	2,828,490.44	2,743,401.27
其他短期薪酬	6,665.62	3,745,289.19	2,983,468.75	768,486.06
合 计	28,869,807.85	114,866,991.67	134,519,058.64	9,217,740.88

**3. 设定提存计划列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,537,935.17	8,762,134.62	9,150,308.90	1,149,760.89
失业保险费	55,433.85	286,670.02	304,074.38	38,029.49
企业年金缴纳	52,067.20	715,727.78	727,337.60	40,457.38
合计	1,645,436.22	9,764,532.42	10,181,720.88	1,228,247.76

**注释24. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,559,542.43	5,589,806.18
城市维护建设税	615,049.23	487,700.32
企业所得税	14,101,666.01	26,453,811.72
房产税	1,060,009.71	1,543,662.49

土地使用税	635,945.54	73,972.59
个人所得税	201,519.45	1,440,170.29
教育费附加	219,057.83	194,075.05
地方教育费附加	198,181.62	160,997.53
印花税	208,397.50	727,764.60
其他	17,015.58	183,178.41
合计	24,816,384.90	36,855,139.18

**注释25. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
企业间借款利息	68,025,917.31	71,842,734.54
委托贷款利息	10,449,888.49	10,449,888.49
银行借款利息	8,913,347.60	3,771,588.28
合计	87,407,153.40	86,064,211.31

**注释26. 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
应付法人股股利	11,197,317.01	3,397,317.01
合计	11,197,317.01	3,397,317.01

**注释27. 其他应付款****1. 按照其他应付款的账龄划分**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	139,930,083.78	194,580,280.46
1-2 年	121,893,499.37	173,939,221.18
2-3 年	18,244,144.23	49,143,344.81
3 年以上	39,898,266.75	34,275,447.90
合计	319,965,994.13	451,938,294.35

**2. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	28,976,545.69	47,777,345.69
单位往来款	71,463,499.88	98,020,263.84
个人往来款	2,048,700.13	131,535.46
职工各项保险	139,170.22	547,454.06
应付员工借款	580,588.79	495,579.02
保证金、押金	16,690,793.44	104,307,068.72
仓租费、仓储费	3,086,858.00	
其他	2,251,450.32	11,498,090.37
关联方的单位间往来款项	194,728,387.66	189,160,957.19
合计	319,965,994.13	451,938,294.35

**3. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南金谷实业发展有限公司	1,486,921.06	项目未验收

天津瑞亨顺达国际贸易有限公司	200,000.00	保证金
石家庄金鼎粮油销售有限公司	200,000.00	保证金
馆陶县华博饲料批发部	200,000.00	保证金
沧州鑫海饲料贸易有限公司	200,000.00	保证金
沈阳年年有余饲料有限公司	200,000.00	保证金
德州运河经济开发区宏信豆粕经销部	200,000.00	保证金
聊城市东昌府区昌盛饲料原料经销部	200,000.00	保证金
中山市顶盛食品机械有限公司	15,500.00	合同质保金
临安晓光装卸服务部	15,000.00	合同保证金
杭州临安丰源门窗有限公司	95,075.40	合同质保金
佛山市海特高智机械有限公司	21,600.00	合同质保金
庄孔传	10,000.00	合同质保金
周潮滨	10,000.00	合同质保金
北京市新兴房地产开发总公司	10,086,990.16	保证金
合计	13,141,086.62	

**注释28. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
套期保值被套项目公允价值变动	25,996,671.50	90,215,292.43
合计	25,996,671.50	90,215,292.43

**注释29. 长期应付职工薪酬**

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		533,609.91
三、其他长期福利	34,257,600.00	26,257,600.00
合计	34,257,600.00	26,791,209.91

**注释30. 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,961,972.67		845,880.18	78,116,092.49	
合计	78,961,972.67		845,880.18	78,116,092.49	

**注释31. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	236,216,509.00						236,216,509.00
(3) 其他内资持股	24,127,951.00						24,127,951.00
其中:							
境内法人持股	24,127,951.00						24,127,951.00
境内自然人持股							

(4). 外资持股					
其中：					
境外法人持股					
境外自然人持股					
有限售条件股份合计	260,344,460.00				260,344,460.00
2. 无限售条件流通股股份					
(1)人民币普通股	360,470,904.00				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					
无限售条件流通股股份合计	425,445,904.00				425,445,904.00
合计	685,790,364.00				685,790,364.00

**注释32. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,243,771,440.74			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	236,453,784.63			236,453,784.63
合计	1,592,541,582.73			1,592,541,582.73

**注释33. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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

**注释34. 未分配利润**

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	-299,111,700.34
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	-299,111,700.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,918,995.68
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
加：盈余公积弥补亏损	
所有者权益其他内部结转	

其他	
期末未分配利润	-239,192,704.66

**注释35. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84	3,255,425,650.22	2,904,610,505.32
其他业务	17,972,172.69	4,000,742.48	27,136,626.71	3,671,830.98
合计	3,639,625,979.41	3,335,328,124.32	3,282,562,276.93	2,908,282,336.30

**2. 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油脂	3,202,820,489.71	3,043,367,152.88	2,496,731,111.28	2,357,796,256.75
食品加工	418,833,317.01	287,960,228.96	378,494,864.98	263,656,738.4
房地产			380,199,673.96	283,157,510.17
合计	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84	3,255,425,650.22	2,904,610,505.32

**3. 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	1,838,990,286.16	1,708,912,769.17	1,911,969,364.03	1,778,396,883.44
华东	818,033,025.18	694,976,320.17	660,757,003.67	557,487,199.42
华南	684,479,152.81	665,613,631.04	296,093,488.93	288,198,445.64
东北	135,206,322.90	124,218,390.58	145,832,932.03	128,325,340.09
华中	109,128,146.18	102,369,058.66	227,252,933.97	138,932,290.00
西北	35,816,873.49	35,237,212.22	13,519,927.59	13,270,346.74
合计	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84	3,255,425,650.22	2,904,610,505.32

**注释36. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	2,936,383.93	4,166,018.66
教育费附加	1,294,856.42	2,156,691.17
地方教育费附加	863,237.61	857,929.57
土地增值税		14,045,896.99
房产税	5,110,776.57	2,355,519.98
土地使用税	1,438,247.18	843,067.89
车船使用税	22,417.32	15,988.72
印花税	2,414,561.10	1,151,492.94
资源税	52,271.80	
其他税费	179,394.43	474,697.53

合计	14,312,146.36	26,067,303.45
----	---------------	---------------

**注释37. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	27,598,228.55	25,990,748.86
广告费	165,235.49	2,481,099.21
修理费	673,256.54	121,847.85
包装费	317,695.62	207,577.26
运输费	10,368,672.82	7,749,387.51
装卸费	692,832.51	171,845.17
水电费	961,919.38	1,040,388.06
车辆费用	594,269.55	739,578.38
仓储保管费	9,355,132.36	7,519,655.24
检验检测费	140,940.26	47,649.71
商业保险费	71,511.78	128,644.26
促销费用	13,665,004.15	17,913,199.48
业务招待费	263,996.29	330,949.70
劳动保护费	2,143,190.02	2,059,291.16
商品损耗	604.89	9,496.00
样品及产品损耗	3,250,164.32	2,480,472.48
其他费用	3,602,435.92	7,888,026.08
销售服务费	5,553,538.85	4,513,275.45
商标使用费	231,410.08	246,148.74
办公费	107,484.77	
低值易耗品	4,456.00	
差旅费	3,788,163.68	3,363,834.82
折旧费	8,072,866.53	8,017,744.72
租赁费	2,999.00	2,749.34
合计	91,626,009.36	93,023,609.48

**注释38. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,673,511.00	58,283,074.81
劳动保险费	610,543.04	344,230.33
公司经费	3,824,054.32	2,653,634.96
商业保险费	220,656.54	900,664.54
车辆费用	1,856,806.62	1,543,161.96
折旧费	7,415,406.80	13,067,938.97
修理费	1,284,428.88	926,395.12
费用性税金	143,407.29	399,749.59
资产摊销	10,627,573.46	16,255,601.08
物料消耗	180,710.84	112,567.77



聘请中介机构费	2,237,422.71	12,274,369.14
科研费	723,660.50	496,996.92
信息网络费	962,250.84	344,153.42
劳动保护费	168,872.35	194,173.23
环境保护费	534,068.21	426,266.25
安全防范费	387,490.37	192,460.05
会议费	1,220,601.05	60,423.05
业务招待费	1,137,223.75	2,303,970.04
差旅费	516,987.65	1,747,878.99
办公费用	753,838.84	829,842.35
租赁费	692,837.00	3,521,160.90
咨询服务费	547,969.13	173,439.88
其他费用	942,844.73	4,676,076.08
水电费	381,333.68	156,644.66
煤火供暖费	54,273.50	1,593,948.34
合计	84,098,773.10	123,478,822.43

**注释39. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,050,362.69	14,952,970.33
减：利息收入	15,797,297.89	5,327,483.74
财务顾问费		773,584.91
汇兑损益	-1,054,003.29	319,607.00
手续费	305,255.33	679,103.18
其他		263,074.63
合计	35,504,316.84	11,660,856.31

**注释40. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-456,423.00	-4,149,548.16
存货跌价损失	-25,996.74	-1,081,066.14
固定资产减值损失		-8,018.35
合计	-482,419.74	-5,238,632.65

**注释41. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,890,967.44	-8,753,227.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,890,967.44	-8,753,227.45
合计	13,890,967.44	-8,753,227.45

**注释42. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	6,931,525.10	2,879,627.58
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-292,094.74	-188,345.37
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,989,725.81
银行理财产品收益	4,273,182.66	1,817,901.28
合计	10,912,613.02	9,498,909.30

**注释43. 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-188,228.18	48,902.93	-188,228.18
其中：固定资产处置收益	-188,228.18	48,902.93	-188,228.18
合计	-188,228.18	48,902.93	-188,228.18

**注释44. 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,517,293.77	6,314,583.37	749,863.20
合计	5,517,293.77	6,314,583.37	749,863.20

**注释45. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿理赔收入	6,556,654.89	13,206.00	6,556,654.89
政府补助	74,686.78	30,918.00	74,686.78
税收返还款		73,268.44	
搬迁补偿收入	3,091,660.35	1,454,523.95	3,091,660.35
其他利得	74,418.73	915,791.64	74,418.73
合计	9,797,420.75	2,487,708.03	9,797,420.75

**注释46. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		21,500.00	
资产报废、毁损损失		2,065.71	
赔偿金、违约金	6,430,005.15	1,154,193.17	6,430,005.15
拆迁支出	3,081,033.39	1,318,516.25	3,081,033.39
其他支出	109,133.77	1,042,849.67	109,133.77
合计	9,620,172.31	3,539,124.80	9,620,172.31

**注释47. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	27,664,025.42	26,442,329.74
递延所得税费用	7,326,245.99	4,985,486.50
合计	34,990,271.41	31,427,816.24

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	109,548,923.66
按法定税率计算的所得税费用	30,451,228.99
调整以前期间所得税的影响	-1,978,045.94
其他非应税收入的影响	5,881,805.19
不可抵扣的成本、费用和损失影响	641,161.67
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	-5,878.49
所得税费用	34,990,271.41

## 注释48. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	318,591.80	76,859,977.66
其他单位往来款	911,837,558.78	136,716,710.64
营业外收入	1,150,546.52	1,006,671.89
利息收入	6,128,495.42	1,617,219.18
其他	1,431,291.42	20,060,919.07
税金及保险	2,748,417.20	
合计	923,614,901.14	236,261,498.44

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	26,613,911.26	104,001,295.67
其他单位往来款	893,316,091.22	230,707,418.88
管理费用支出	25,120,249.09	7,811,924.13
营业费用支出	21,595,947.18	19,602,598.48
营业外支出	487,168.62	1,242,955.46
支付的备用金	247,490.00	571,497.55
银行手续费	323,092.04	880,299.45
其他	6,326,874.80	18,893,577.57
合计	974,030,824.21	383,711,567.19

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	118,000,000.00	95,300,139.13
合计	118,000,000.00	95,300,139.13

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
购买理财产品	85,000,000.00	114,800,000.00

合计	85,000,000.00	114,800,000.00
----	---------------	----------------

**5. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上年金额
收到往来借款		51,529,000.00
合计		51,529,000.00

**6. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来借款及利息	73,647,073.24	
财务顾问费		1,720,000.00
合计	73,647,073.24	1,720,000.00

**注释49. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	74,558,652.25	99,917,916.75
加：资产减值准备	-259,467.16	-4,147,566.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,223,218.20	49,483,320.65
无形资产摊销	4,645,877.37	4,459,845.03
长期待摊费用摊销	791,454.71	1,361,690.63
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）	199,107.14	-5,685,738.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,108.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,082,074.49	10,417,800.20
财务费用（收益以“-”号填列）	51,994,715.95	13,550,291.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,943,376.95	-20,537,871.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,803,821.51	5,139,271.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,319,746.80	
存货的减少（增加以“-”号填列）	274,302,914.67	-186,348,896.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-613,311,955.84	-754,873,367.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	311,142,335.40	139,957,048.76
其他	-690,426.68	-42,187,431.49
经营活动产生的现金流量净额	45,694,542.88	-689,492,578.81
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	997,708,704.36	569,738,982.14
减：现金的期初余额	1,014,438,663.43	510,477,847.81
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	-16,729,959.07	59,261,134.33

**2. 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	997,708,704.36	1,014,438,663.43
其中：库存现金	118,461.72	119,766.22
可随时用于支付的银行存款	919,954,581.45	937,214,125.42
可随时用于支付的其他货币资金	77,635,661.19	77,104,771.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	997,708,704.36	1,014,438,663.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释50. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	余额	受限原因
货币资金	8,000,000.00	借款保证金
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	5,930,012.63	借款抵押
固定资产	3,019,795.52	借款抵押
合计	21,773,843.60	

**七、合并范围的变更**

本报告期内因新设子公司导致合并范围增加 2 个单位：京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司以及京粮（曹妃甸）农业开发有限公司。具体情况见“在其他主体中的权益”

**八、在其他主体中的权益****（一）在子公司中的权益****1. 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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		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		51	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		51	同一控制并购
浙江小王子食品股份有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
杭州临安小天使食品有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
辽宁小王子食品有限公司	辽宁	辽宁	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临清小王子食品有限公司	临清	临清	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临安春满园农业开发有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
京粮（新加坡）国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	粮食贸易		100	投资设立
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	江苏	徐州	农业综合开发	45		投资设立
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	河北	唐山	农业综合 开发	51		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
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	55	-68,301.12		7,431,698.88
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	49	-21,158.11		24,478,841.89

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	1,618,888,656.24	875,501,354.38	2,494,390,010.62	1,642,090,239.75	67,274,379.99	1,709,364,619.74
浙江小王子食品股份有限公司	334,473,787.49	376,137,976.95	710,611,764.44	101,318,794.73	54,466,856.41	155,785,651.14
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	14,413,542.37	6,203,808.66	20,617,351.03	878,991.84		878,991.84
京粮新创（天津）商业管理有限公司	100,966,467.75	749,840.18	101,716,307.93	90,320,086.05		90,320,086.05
京粮（河北）油脂实业有限公司	304,378,363.87	94,130,379.64	398,508,743.51	328,907,325.49	1371625.2	330,278,950.69
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	20,525,591.57	282,180.17	20,807,771.74	-985.12		-985.12
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	49,956,820.18		49,956,820.18			

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京粮(天津)粮油工业有限公司	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	282,694,214.40	95,147,791.73	377,842,006.14	307,807,398.50	1,371,625.20	309,179,023.70
京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司						
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司						

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	1,643,788,487.08	2,908,895.69	2,908,895.69	-172,222,048.52
浙江小王子食品股份有限公司	386,408,244.69	50,378,679.66	50,378,679.66	83,221,633.75
京粮蜜斯蜜餐饮管理(天津)有限公司	2,788,500.99	-31,072.65	-31,072.65	-3,654,241.14
京粮新创(天津)商业管理有限公司	337,387,365.27	46,495.71	46,495.71	-6,910,780.52
京粮(河北)油脂实业有限公司	121,186,048.78	1,616,810.38	1,616,810.38	-35,588,805.50
京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司		-191,243.14	-191,243.14	-233,925.20
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司		-43,179.82	-43,179.82	-7,380,882.40

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	1,666,167,170.46	12,130,297.45	12,130,297.45	146,551,593.01
浙江小王子食品股份有限公司	352,672,740.77	46,659,846.98	46,659,846.98	37,004,556.24
京粮蜜斯蜜餐饮管理(天津)有限公司	1,963,724.51	25,228.55	25,228.55	-4,166,225.96
京粮新创(天津)商业管理有限公司	32,718,087.49	174,833.53	174,833.53	86,689,051.45
京粮(河北)油脂实业有限公司				
京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司				
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司				

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

## 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期未发生所有者权益份额发生变化的情况。

## 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

本公司未发生对少数股东权益及归属于母公司所有者权益有影响的交易。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。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 2018 年 6 月 30 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	997,708,704.36	997,708,704.36	997,708,704.36			
应收账款	124,688,536.30	125,281,422.97	125,281,422.97			
其他应收款	84,491,856.13	87,640,641.90	87,640,641.90			
一年内到期的非流动资产	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00			
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00			
小计	1,252,889,096.79	1,267,130,769.23	1,267,130,769.23			
短期借款	1,997,563,754.51	1,997,563,754.51	1,997,563,754.51			
应付账款	517,639,840.02	517,639,840.02	517,639,840.02			
其他应付款	319,965,994.13	319,965,994.13	319,965,994.13			
长期借款						
小计	2,835,169,588.66	2,835,169,588.66	2,835,169,588.66			

续：

项目	期初余额
----	------



	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	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			

### (三) 市场风险

#### 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 2018 年 06 月 30 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	30,985,767.33
预付账款	565,757,352.93
短期借款	441,906,254.51
应付票据	36,397,048.50

#### 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 2018 年 06 月 30 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 878,500,000 元；人民币计价的固定利率合同，金额为 677,157,500.00 元。

## 十、公允价值

### 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			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	151,016,163.70			151,016,163.70
1、交易性金融资产	151,016,163.70			151,016,163.70

(1) 债务工具投资	60,000,000.00			60,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	91,016,163.70			91,016,163.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				

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	176,699,298.60			176,699,298.60
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
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	176,699,298.60			176,699,298.60

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
			(万元)		
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

本公司的实际控制人是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

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

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

## (五) 关联方交易

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

## 2. 购买商品，接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮电子商务有限公司	采购商品	2,876,585.39	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	采购商品	238,733.49	
北京古船食品有限公司	采购商品	8,704,540.14	8,605,235.17
北京古船米业有限公司	采购商品	2,321,519.05	242,213.13
山东福宽生物工程有限公司	采购商品	508,438.83	543,826.08
合计		14,649,816.9	9,391,274.38

## 3. 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
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	销售商品	6,439,818.19	4,346,564.76
北京京粮电子商务有限公司	销售商品	4,812,771.10	20,270,428.46
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	销售商品	2,848,458.76	3,027,969.51
北京助军粮油供应有限责任公司	销售商品	2,491,096.58	3,314,068.23
北京市子弟兵粮油供应有限公司	销售商品	2,183,385.73	2,517,480.17
北京市马连道粮油特需供应站有限公司	销售商品	1,401,727.24	896,058.58
北京古船食品有限公司	销售商品	1,175,322.73	1,056,647.41
北京市食品供应处 34 号供应部	销售商品	1,116,117.18	
北京宏远利军粮油供应有限责任公司	销售商品	528,599.52	
北京市隆庆夏都军粮供应有限公司	销售商品	360,148.97	434,146.36
北京京粮运河粮油贸易有限公司	销售商品	211,237.67	
北京古船米业有限公司	销售商品	189,562.50	122,465.00
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	销售商品	88,822.07	
北京二商物流有限公司	销售商品	81,467.78	
北京源集顺军粮供应有限公司	销售商品	66,666.67	435,368.72
北京首农香山会议中心有限公司	销售商品	40,093.37	
京粮（天津）电子商务有限公司	销售商品	35,443.25	
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	销售商品	20,288.29	
北京京粮置业有限公司	销售商品	16,035.72	38,044.38
北京市南苑植物油厂	销售商品	10,393.80	3,410.61
北京兴时尚商贸有限公司	销售商品	6,837.84	3,451.33
北京市平谷粮油工贸有限责任公司	销售商品	6,486.48	
北京二商龙和食品有限公司	销售商品	5,421.78	
中国肉类食品综合研究中心	销售商品	4,167.51	
北京市粮食科学研究院	销售商品	2,543.89	3,252.21
北京京粮物流有限公司	销售商品	1,351.35	1,772.74
北京古船福兴食品有限公司	销售商品	347.27	
北京粮食集团财务有限公司	销售商品		12,243.36

北京龙德商业管理有限公司	销售商品		14,725.66
北京密云沙河粮油购销站	销售商品		1,036,246.85
北京年年好禾军粮供应站	销售商品		461,377.02
北京市通州区粮油贸易公司供应站	销售商品		449,921.06
北京市西北郊粮食收储库	销售商品		29163.72
北京市香油厂	销售商品		685.44
北京古船食品有限公司	销售服务	66,742.78	
合计		24,211,356.02	38,475,791.58

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。

#### 4. 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
北京京粮电子商务有限公司	汽车租赁	5,440.00	12,693.33
北京古船食品有限公司	房屋租赁	3,500,000.00	6,666,666.67
合计		3,505,440.00	6,679,360.00

##### 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
北京市大红门粮食收储库有限公司	房屋租赁	2,019,284.63	
北京粮食集团有限责任公司	房屋租赁	2,453,228.62	2,342,211.70
北京大兴国家粮食储备库	房屋租赁	1,055,100.00	1,236,600.00
合计		5,527,613.25	3,578,811.70

#### 5. 关联方资金拆借

截至 2018 年 06 月 30 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 12,076,929.17 元。

#### 6. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额(万元)	上年金额(万元)
关键管理人员薪酬	68.65	61.43

#### 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
北京古船食品有限公司	商标使用费收入		1,937,366.75
北京古船米业有限公司	商标使用费收入		277,714.15
北京古船食品有限公司	采购水电费	1,693,878.38	1,923,256.20
合计		1,693,878.38	4,138,337.10

#### 8. 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	211,200.00		256,270.00
北京京粮电子商务有限公司			265,224.00
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	985,150.00		1,025,540.00
北京市海淀西郊粮油供应站	403,253.00		294,009.00
北京市助军粮油供应站	483,600.00		991,912.00
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
北京古船食品有限公司	211.98		

## 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
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	1,100.00	
其他应付款：		
北京粮食集团有限责任公司	192,266,920.21	187,162,049.99
北京京粮电子商务有限公司		195,187.20
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	1,158,495.36	

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

(1) 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 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。

(2) 2015 年 8 月 11 日子公司北京京粮食品有限公司与王岳成先生、浙江小王子食品股份有限公司签订了《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%。上述业绩奖励，由浙江小王子奖励给王岳成先生及其管理团队。

## 2. 或有事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项说明

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 注释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	126,420.00	100.00	19,794.00	15.66	106,626.00
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		19,794.00		106,626.00

续:

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,420.00	100.00	17,031.00	13.74	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		17,031.00		109,389.00

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	净额	计提比例 (%)
1年以内	3000.00	60.00	2,940.00	2
1—2年	33000.00	1650.00	31,350.00	5
2—3年	90420.00	18,084.00	72,336.00	20
3—4年				50
4—5年				80
5年以上				100
合计	126,420.00	19,794.00	106,626.00	----

续:

账 龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1年以内	3000.00	60.00	2,940.00	2
1—2年	51420.00	2571.00	48,849.00	5
2—3年	72,000.00	14,400.00	57,600.00	20
3—4年				50
4—5年				80

5 年以上				100
合 计	126,420.00	17,031.00	109,389.00	—

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2763 元。

## 3. 本报告期期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

## 4. 期末无应收关联方账款情况。

### 注释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	60,683,886.46	99.46	3,075,877.72	5.07	57,608,008.74
组合 2-关联方其他应收款	330,000.00	0.54			330,000.00
组合合计	61,013,886.46	100.00	3,075,877.72	5.04	57,938,008.74
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	61,013,886.46	100.00	3,075,877.72		57,938,008.74

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	63,754,181.75	100.00	3,177,889.13	4.98	60,576,292.62
组合 2-关联方其他应收款					
组合小计	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

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	净额	计提比例 (%)
信用期内				0
1 年以内	193,886.46	3,877.72	190,008.74	2



1—2 年	60,440,000.00	3,022,000.00	57,418,000.00	5
2—3 年				20
3—4 年				50
4—5 年				80
5 年以上	50,000.00	50,000.00		100
合 计	60,683,886.46	3,075,877.72	57,608,008.74	----

续：

账 龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	2,122.90		2,122.90	0
1 年以内	1,573,793.63	31,475.87	1,542,317.76	2
1—2 年	62,128,265.22	3,106,413.26	59,021,851.96	5
2—3 年				20
3—4 年				50
4—5 年	50,000.00	40,000.00	10,000.00	80
5 年以上				100
合 计	63,754,181.75	3,177,889.13	60,576,292.62	----

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 102,011.41 元。

**3. 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
备用金（职工、部门）	193,886.46	182,904.46
单位往来款	60,440,000.00	63,517,970.62
个人往来款	50,000.00	50,000.00
应收职工款项		3,306.67
其他	330,000.00	
合计	61,013,886.46	63,754,181.75

**4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。****5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京润顺科技发展有限公司	往来款	55,940,000.00	1-2 年	91.68	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	7.38	225,000.00
合计		60,440,000.00	----	99.06	3,022,000.00

**注释3. 长期股权投资**

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,375,639,964.05		2,375,639,964.05	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	2,375,639,964.05		2,375,639,964.05	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务		151,218.30	2,857.14	151,218.30
合计		151,218.30	2,857.14	151,218.30

**注释5. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-928,894.05
股利收入		75,820,000.00
合计		74,891,105.95

**十六、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-188,228.18	
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）	786,864.35	
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	3,981,087.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,247.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,719,971.38	
所得税影响额	-1,179,992.85	
少数股东权益影响额（税后）	-980,019.36	
合计	2,559,959.17	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.73	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.62	0.08	0.08

## 第十一节 备查文件目录

- 1、第八届董事会第二十八次会议决议
- 2、第八届监事会第十五次会议决议
- 3、第八届董事会审计委员会第十九次会议决议
- 4、独立董事关于第八届董事会第二十八次会议相关事项的独立意见
- 5、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见
- 6、董事会关于2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告
- 7、半年报内幕信息知情人登记表
- 8、法定代表人、财务负责人、会计负责人签字并盖章的财务报告
- 9、董事、高管年报确认意见签字页
- 10、报送系统生成文件（RD文件、PDF文件等）

（此页无正文，为《海南京粮控股股份有限公司2018年半年度报告全文》之签字盖章页）

海南京粮控股股份有限公司

二零一八年八月十七日