

海南京粮控股股份有限公司

2022 年半年度报告



京粮控股
JL Holdings

2022 年 8 月 25 日

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王春立、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。

公司已在本报告中描述了存在的相关风险，敬请参阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《大公报》和巨潮资讯网，公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

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 | 7 |
| 一、公司简介 | 7 |
| 二、联系人和联系方式 | 7 |
| 三、其他情况 | 7 |
| 四、主要会计数据和财务指标 | 8 |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异 | 8 |
| 六、非经常性损益项目及金额 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务 | 10 |
| 二、核心竞争力分析 | 17 |
| 三、主营业务分析 | 18 |
| 四、非主营业务分析 | 19 |
| 五、资产及负债状况分析 | 20 |
| 六、投资状况分析 | 21 |
| 七、重大资产和股权出售 | 25 |
| 八、主要控股参股公司分析 | 25 |
| 九、公司控制的结构化主体情况 | 26 |
| 十、公司面临的风险和应对措施 | 26 |
| 第四节 公司治理 | 27 |
| 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 | 27 |
| 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 | 27 |
| 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 | 28 |
| 四、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 | 28 |
| 第五节 环境和社会责任 | 29 |
| 一、重大环保问题情况 | 29 |
| 二、社会责任情况 | 32 |
| 第六节 重要事项 | 33 |
| 一、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 | 33 |
| 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况 | 33 |
| 三、违规对外担保情况 | 33 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况 | 33 |
| 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 | 33 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 | 33 |
| 七、破产重整相关事项 | 33 |
| 八、诉讼事项 | 34 |
| 九、处罚及整改情况 | 34 |
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 | 34 |
| 十一、重大关联交易 | 34 |

| | |
|-------------------------|----|
| 十二、重大合同及其履行情况..... | 39 |
| 十三、其他重大事项的说明 | 42 |
| 十四、公司子公司重大事项 | 43 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 44 |
| 一、股份变动情况..... | 44 |
| 二、证券发行与上市情况..... | 45 |
| 三、公司股东数量及持股情况..... | 45 |
| 四、董事、监事和高级管理人员持股变动..... | 47 |
| 五、控股股东或实际控制人变更情况..... | 47 |
| 第八节 优先股相关情况 | 48 |
| 第九节 债券相关情况 | 49 |
| 第十节 财务报告 | 50 |
| 一、审计报告 | 50 |
| 二、财务报表..... | 50 |

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 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 |
| 艾森绿宝 | 指 | 北京艾森绿宝油脂有限公司 |
| 京粮油脂 | 指 | 北京京粮油脂有限公司 |
| 京粮古币 | 指 | 北京京粮古币油脂有限公司 |
| 京粮岳阳 | 指 | 京粮（岳阳）粮油工业有限公司 |
| 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 |
| 天维康 | 指 | 北京天维康油脂调销中心有限公司 |
| 浙江小王子 | 指 | 浙江小王子食品有限公司 |
| 临安小天使 | 指 | 杭州临安小天使食品有限公司 |
| 辽宁小王子 | 指 | 辽宁小王子食品有限公司 |
| 临清小王子 | 指 | 临清小王子食品有限公司 |
| 古船面包 | 指 | 北京古船面包食品有限公司 |
| 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 |
| 正大饲料 | 指 | 北京正大饲料有限公司 |
| 上海首农 | 指 | 上海首农投资控股有限公司 |
| 红井源公司 | 指 | 锡林郭勒盟红井源油脂有限责任公司 |
| 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 |
| 北京国管 | 指 | 北京国有资本运营管理有限公司 |
| 首农食品集团 | 指 | 北京首农食品集团有限公司 |
| 京粮集团 | 指 | 北京粮食集团有限责任公司 |
| 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 | 王春立 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 关颖 | 高德秋 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区东三环中路 16 号京粮大厦 15 层 | 北京市朝阳区东三环中路 16 号京粮大厦 15 层 |
| 电话 | 010-51672130 | 010-51672029 |
| 传真 | 010-51672010 | 010-51672010 |
| 电子信箱 | 1124387865@qq.com | gaodeqiu_jl@163.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 2021 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 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 5,512,781,270.32 | 5,328,246,835.83 | 3.46% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 72,908,330.15 | 88,328,197.91 | -17.46% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 71,265,739.47 | 83,273,337.40 | -14.42% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -174,610,409.43 | 277,850,445.45 | -162.84% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.10 | 0.12 | -16.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.10 | 0.12 | -16.67% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.47% | 3.21% | -0.74% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 6,983,489,964.46 | 6,046,600,058.90 | 15.49% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,989,382,153.38 | 2,915,802,291.05 | 2.52% |

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） | 441,741.39 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,479,341.13 | |
| 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 | 418,083.33 | |

| | | |
|--|--------------|--|
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 116,887.91 | |
| 减：所得税影响额 | 615,013.94 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 198,449.14 | |
| 合计 | 1,642,590.68 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

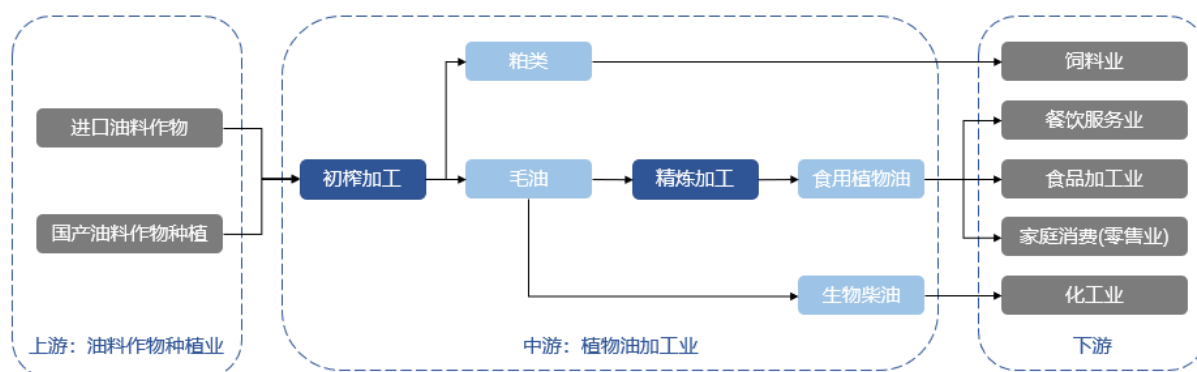
一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

按照《上市公司行业分类结果》公司所属行业大类为制造业-农副食品加工业（代码 C13），具体来说，所处的行业为植物油加工行业，同时食品加工业务毛利占比较高。

1、植物油加工行业概况

食用油是我国城乡居民日常生活中仅次于粮食的第二大必需品，其中食用植物油占据了主导地位。大力发展植物油加工行业对保证食用植物油供应，促进社会稳定和经济平稳发展具有重要意义。食用植物油的生产主要从上游的大豆、菜籽、花生、葵花籽、亚麻籽的种植，到压榨、精炼、包装，从而得到包装食用油产品，此外，副产品油粕可以作为重要饲料原料。植物油加工行业产业链如下图：



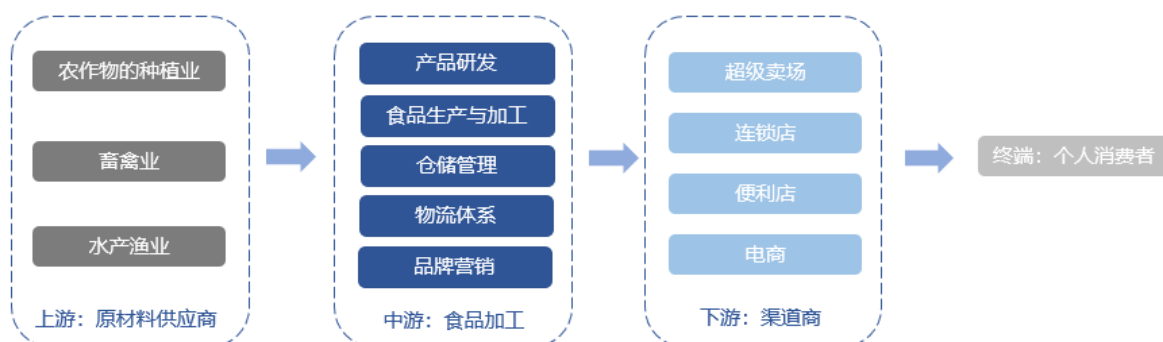
植物油品类方面，我国植物油的品种主要包括大豆油、菜籽油、棕榈油、花生油，其他小品种油主要有葵花籽油、芝麻油、玉米胚芽油、橄榄油、亚麻籽油等，其中大豆油在我国植物油消费中占比最高，北方地区更是以消费大豆油为主。随着经济的快速发展，人均生活水平及消费意识也随之提高，消费者对食品安全及健康、营养、品牌、品质更加重视，植物油细分市场呈现出快速增长态势，整个行业已经形成完全市场化的竞争格局。

报告期内，受自然灾害、区域性国际冲突、疫情反复等因素的影响，全球食用植物油原材料供给紧张，价格持续高位运行，植物油加工行业受原料成本上涨及需求端减弱影响，盈利空间受到挤压。

2、食品加工行业概况

休闲食品作为人们在正餐之余、闲暇时间所消费的食品，是居民生活水平迅速提升、生活节奏不断加快过程中迅速增长的消费品类，其具有消费频次高、消费场景广、伴随程度强、产品谱系广、消费群体多

样等特点。食品加工行业的上游行业主要为农作物的种植业、畜禽业及水产渔业，下游主要为渠道商，终端为广大个人消费者。食品加工行业产业链如下图所示：



休闲食品细分种类众多，主要可分为烘焙糕点、膨化类、糖果巧克力、坚果炒货、休闲卤制品、果脯蜜饯、饼干等细分品类。伴随着品质化、个性化、细分化的消费升级大趋势，我国休闲食品市场规模迅速增长。2022年，我国休闲食品行业市场规模预计将增长至1.5万亿，年复合增长率持续维持在11%以上。近年来休闲食品领域不断推陈出新，众多食品生产企业为适应不断变化的消费者偏好，持续开发新型休闲食品，推动了休闲食品行业的增长。消费需求推动市场规模的增长，带动行业增速加快。

报告期内，消费市场呈现稳定回升态势，从市场规模、行业集中度、头部企业竞争力、产品品类发展及消费结构的发展现状来看，休闲食品行业总体上处于从成长向成熟期转变的过渡阶段。许多头部企业以创新为驱动，打造以“产品”为中心的核心竞争力。

（二）公司主要业务、市场地位

公司主营业务为油脂油料加工、油脂油料贸易及食品加工。其中，油脂的加工、销售及贸易主要是指对经过初榨的原油进行精炼、灌装、销售及进出口贸易；油料的加工、销售及贸易主要是指对芝麻、大豆、玉米胚芽、葵花籽、花生等油料进行压榨、精炼、灌装、销售及进出口贸易，油脂油料加工、油脂油料贸易业务主要集中在京津冀区域，在可比上市公司中位居上游；食品加工主要是指休闲食品、面包的研发、生产及销售，其中“小王子”商标和子公司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，休闲食品业务覆盖全国各省、直辖市，面包业务集中在京津冀区域，为肯德基华北区域主要供应商之一。

（三）主要产品

1、油脂油料加工业务品牌包括“古船”、“绿宝”、“古币”、“火鸟”等，主要产品有大豆油、菜籽油、葵花籽油、香油、麻酱等。



2、食品加工业务品牌包括“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”、“古船”等，主要产品有薯片、糕点及面包。



(三) 主要的业绩驱动因素

2022 年上半年，在面临国内部分地区疫情反复、国际冲突带来大宗原材料和能源价格持续上涨等困境，公司迎难而上，始终坚持聚焦主责主业，坚持稳中求进总基调，各项工作有序开展，较好的完成了上半年各项经营管理任务，为全年预算目标的达成奠定了基础。报告期内，公司实现营业收入 55.13 亿元、同比增长 3.46%，利润总额 1.16 亿元、同比下降 14.58%，归属于上市公司股东的净利润 7,290.83 万元、

同比下降 17.46%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,126.57 万元，同比下降 14.42%。

业绩同比变动的主要因素如下：

1、报告期内，大豆、棕榈油等原料价格持续高位运行，能源价格持续上涨，运输、物流费用同比增加，尽管公司调整了部分终端产品价格，仍难以覆盖成本的上涨，公司整体营收增速放缓，食品板块毛利率有所下滑；

2、为了减少原材料价格波动带来的风险，公司坚持以套期保值为风控手段，运用期现结合的经营模式，有效化解了大宗原材料价格波动对公司经营成果的影响。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求¹

（一）许可证书情况

| 序号 | 公司名称 | 取得的许可证书或备案凭证名称 | 取得时间 | 取得方式 | 备案号 |
|----|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 1 | 京粮天津 | 食品生产许可证 | 2020 年 10 月 28 日 | 天津市滨海新区市场监督管理局 | SC10212011601875 |
| 2 | 艾森绿宝 | 食品生产许可证 | 2021 年 6 月 10 日 | 北京市市场监督管理局 | SC10211061613093 |
| 3 | 京粮河北 | 食品生产许可证 | 2019 年 10 月 16 日 | 石家庄市藁城区行政审批局 | SC10213011002071 |
| 4 | 浙江小王子 | 食品生产许可证 | 2022 年 6 月 28 日 | 杭州市市场监督管理局 | SC11233018506982 |
| 5 | 临安小天使 | 食品生产许可证 | 2021 年 8 月 11 日 | 杭州市临安区市场监督管理局 | SC11233018506974 |
| 6 | 辽宁小王子 | 食品生产许可证 | 2021 年 11 月 29 日 | 调兵山市市场监督管理局 | SC11221128100253 |
| 7 | 临清小王子 | 食品生产许可证 | 2020 年 11 月 5 日 | 临清市行政审批服务局 | SC12437158114719 |
| 8 | 古船面包 | 食品生产许可证 | 2016 年 11 月 8 日 | 北京市市场监督管理局 | SC12411120417001 |

（二）主要经营模式

1、生产模式

公司生产主要采用以销定产的模式进行。生产部门根据销售计划和市场销售预测信息，并结合往年同期的实际生产情况制定年度生产计划，随供应、生产、销售等情况的变动进行适当调整。

2、采购模式

公司油脂油料加工业务主要采购大豆、芝麻等油料原料以及各品类的植物油原油等，食品制造业务主要采购马铃薯全粉、面粉、淀粉、植物油等。为降低采购成本，保证采购质量，公司原材料采用集中采购的模式进行。为规避大豆、豆粕和豆油的价格波动风险，对大豆等原材料的采购主要采用套期保值的模式进行。

3、销售模式

¹ 本部分内容为按照行业信息披露指引的披露要求统计的部分业务数据，是指供人食用或饮用产品的生产、加工及销售业务，公司此类业务主要包括食用油及其制品、烘焙（面包和糕点）、薯类及膨化食品。

公司产品主要包括食用油及其制品、烘焙、薯类及膨化食品等。销售模式主要以经销为主，直销为辅，并积极开拓线上销售渠道，实现线上线下全渠道营销。

（三）品牌运营情况

公司以建设创新型粮油食品生态系统为战略目标，专注于油脂油料加工及食品制造多年，形成了“古船”、“绿宝”、“火鸟”、“古币”、“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”等代表品牌，细分产品类型，涵盖食用油、调味品、烘焙、薯类及膨化食品等。报告期内，公司积极参与各项品牌宣传活动，古币、古船等老字号企业在维护传统渠道宣传的基础上，积极在抖音、火山等新媒体、新平台开展宣传。报告期内，投放了奶盖沙琪玛、铜锣烧、谷物棒、洋葱重油汉堡面包等新产品。

主要销售模式

公司经过多年发展，拥有稳定、专业的经营团队，拥有多元化的营销渠道，销售模式主要以经销为主，直销为辅，并积极开拓线上销售渠道，实现线上线下全渠道营销。公司客户主要为商超、电商平台、餐饮、院校、酒店、企事业单位、机关食堂、各级商贸公司和批发商等。

经销模式

适用 不适用

1、按销售模式分类，报告期内营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况²

| 销售模式 | 营业收入（元） | 营业成本（元） | 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 |
|------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 直销 | 141,223,879.48 | 126,329,162.22 | 10.55% | 7.58% | 8.08% | -0.42% |
| 经销 | 1,397,666,149.57 | 1,233,258,976.12 | 11.76% | 1.34% | -7.61% | 8.55% |
| 合计 | 1,538,890,029.05 | 1,359,588,138.33 | 11.65% | 1.88% | -6.35% | 7.76% |

2、按产品类别分类，报告期内营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况

| 产品分类 | 营业收入（元） | 营业成本（元） | 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 |
|-----------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 食用油及其制品 | 1,084,400,956.34 | 1,001,301,518.87 | 7.66% | 1.74% | -10.64% | 12.80% |
| 烘焙（面包和糕点） | 66,003,812.01 | 54,283,627.92 | 17.76% | -5.25% | -3.35% | -1.62% |
| 薯类及膨化食品 | 388,485,260.70 | 304,002,991.54 | 21.75% | 3.59% | 10.53% | -4.91% |
| 合计 | 1,538,890,029.05 | 1,359,588,138.33 | 11.65% | 1.88% | -6.35% | 7.76% |

3、按区域分类，报告期末经销商情况

| 地区 | 期末经销商数量（个） | 经销商报告期增加数量（个） | 经销商报告期减少数量（个） | 同比变动率 |
|----|------------|---------------|---------------|--------|
| 华北 | 618 | 78 | 100 | -3.44% |
| 华东 | 820 | 94 | 85 | 1.11% |

² 本部分内容为按照行业信息披露指引的披露要求统计的部分业务数据，是指供人食用或饮用产品的生产、加工及销售业务，公司此类业务主要包括食用油及其制品、烘焙（面包和糕点）、薯类及膨化食品。报告期内，此类业务占公司营业收入的 27.91%。

| | | | | |
|----|-------|-----|-----|--------|
| 东北 | 215 | 19 | 29 | -4.44% |
| 华中 | 280 | 47 | 43 | 1.45% |
| 西南 | 232 | 20 | 0 | 9.43% |
| 其他 | 298 | 45 | 36 | 3.11% |
| 合计 | 2,463 | 302 | 292 | 0.41% |

4、经销客户的主要结算方式、经销方式

在结算方式上，公司和经销商主要采取先款后货的方式，对部分长期合作、信誉较好的经销商给与一定的授信额度，部分直销客户及商超按照合同约定账期结算。

5、报告期内，公司前五大经销客户销售收入总额 2.31 亿元，占公司年度销售收入 4.19%，期末前五大经销客户应收账款总金额 0 万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司线上销售主要依托天猫、京东、拼多多、微店、淘宝、有赞、抖音、快手、淘特等平台，涵盖“古船”、“绿宝”、“古币”、“小王子”、“董小姐”等多个品牌产品，通过不断加强线上渠道的建设力度，提升各平台占有率，积累线上粉丝，传递好品牌形象，讲好品牌故事。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容 | 主要采购内容的金额 |
|------|------|------------------|
| 集中采购 | 原材料 | 2,957,520,896.12 |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

报告期，由于大宗商品受市场行情影响价格大幅波动，公司外购原材料中棕榈油价格上涨，增幅 63%，从而增加了休闲食品产品成本，相应毛利率有所下滑。

主要生产模式

公司生产主要采用以销定产的模式进行。生产部门根据销售计划和市场销售预测信息，并结合往年同期的实际生产情况制定年度生产计划，随供应、生产、销售等情况的变动进行适当调整。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

产量与库存量

1、报告期内，主要产品的生产量、销售量、库存量

| 产品分类 | 销售量（吨） | 生产量（吨） | 库存量（吨） |
|-----------|------------|------------|-----------|
| 食用油及其制品 | 145,963.10 | 127,644.08 | 12,214.20 |
| 烘焙（面包和糕点） | 4,500.49 | 4,551.64 | 238.26 |
| 薯类及膨化食品 | 18,245.98 | 17,438.43 | 777.06 |
| 合计 | 168,709.57 | 149,634.15 | 13,229.52 |

2、报告期内，主要产品的产能情况

| 产品分类 | 设计产能（吨） | 实际产能（吨） | 在建产能（吨） |
|-----------|------------|------------|----------|
| 食用油及其制品 | 479,000.00 | 127,644.08 | |
| 烘焙（面包和糕点） | 32,920.00 | 4,551.64 | 1,125.00 |
| 薯类及膨化食品 | 100,860.00 | 17,438.43 | |
| 合计 | 612,780.00 | 149,634.15 | 1,125.00 |

注：上表食用油及其制品产能为灌装线产能。公司初榨生产线设计产能 120 万吨。

二、核心竞争力分析

品牌优势。公司拥有众多具备较大影响力的品牌，其中“古船”品牌多次被评为北京具有影响力品牌，在 2022 年世界品牌实验室“中国 500 最具价值品牌”总榜单中位列第 313 名，品牌价值 266.85 亿元；“古币”香油荣获“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”等奖项；“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”为网红品牌。

区位优势。公司植物油销售区域主要为北京地区，辐射京津冀区域。北京市聚集了全国众多的高净值家庭，公司在北京市场拥有较高的知名度和美誉度，在采购、仓储、加工等资源方面具有天然优势。京津冀地区是中国北方经济规模最大、最具活力的地区；随着京津冀协同发展的深化和推进，公司区位优势更为明显，发展的空间会进一步拓宽。

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。

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。公司及控股子公司共拥有 45 项专利，计算机软件著作权 10 项。公司产品生产线和工艺技术较为先进，核心设备技术均处于行业领先水平。在产品研发创新上，公司制定了完善的创新激励机制和新品研发推进机制，实施“研发新品项目化管理，制度化推进”的策略，积极开展“研发新品和技术创新”活动，全面提高产品研发和技术水平，多项产品取得了良好的市场反响。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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 | 5,512,781,270.32 | 5,328,246,835.83 | 3.46% | 无重大变化 |
| 营业成本 | 5,274,364,092.66 | 5,099,544,988.41 | 3.43% | 无重大变化 |
| 销售费用 | 69,188,009.32 | 76,677,576.52 | -9.77% | 无重大变化 |
| 管理费用 | 87,740,667.69 | 84,799,700.54 | 3.47% | 无重大变化 |
| 财务费用 | 12,569,287.08 | 15,620,794.19 | -19.53% | 无重大变化 |
| 所得税费用 | 30,461,421.92 | 36,958,734.14 | -17.58% | 无重大变化 |
| 研发投入 | 5,479,690.48 | 5,170,755.15 | 5.97% | 无重大变化 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -174,610,409.43 | 277,850,445.45 | -162.84% | 减少主要是本期大豆等油脂油料采购金额较去年同期增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 249,444,588.25 | -95,564,072.27 | 361.02% | 增加主要是本期部分理财产品到期所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 227,814,123.01 | 262,451,971.35 | -13.20% | 无重大变化 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 303,960,160.95 | 444,488,425.96 | -31.62% | 减少主要是本期大豆等油脂油料采购金额较去年同期增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 5,512,781,270.32 | 100% | 5,328,246,835.83 | 100% | 3.46% |
| 分行业 | | | | | |
| 油料油脂 | 5,029,994,012.13 | 91.24% | 4,869,341,487.59 | 91.39% | 3.30% |
| 食品加工 | 464,468,317.74 | 8.43% | 444,957,829.25 | 8.35% | 4.38% |
| 其他 | 18,318,940.45 | 0.33% | 13,947,518.99 | 0.26% | 31.34% |

| 分产品 | | | | | |
|------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| 油料油脂 | 5,029,994,012.13 | 91.24% | 4,869,341,487.59 | 91.39% | 3.30% |
| 食品加工 | 464,468,317.74 | 8.43% | 444,957,829.25 | 8.35% | 4.38% |
| 其他 | 18,318,940.45 | 0.33% | 13,947,518.99 | 0.26% | 31.34% |
| 分地区 | | | | | |
| 华北 | 4,572,442,603.41 | 82.94% | 4,928,833,654.80 | 92.50% | -7.23% |
| 华东 | 364,861,708.51 | 6.62% | 334,001,372.42 | 6.27% | 9.24% |
| 东北 | 70,369,663.99 | 1.28% | 65,411,808.61 | 1.23% | 7.58% |
| 东南 | 505,107,294.41 | 9.16% | | | |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 油料油脂 | 5,029,994,012.13 | 4,892,082,807.80 | 2.74% | 3.30% | 2.69% | 0.58% |
| 食品加工 | 464,468,317.74 | 370,805,181.36 | 20.17% | 4.38% | 11.88% | -5.34% |
| 分产品 | | | | | | |
| 油料油脂 | 5,029,994,012.13 | 4,892,082,807.80 | 2.74% | 3.30% | 2.69% | 0.58% |
| 食品加工 | 464,468,317.74 | 370,805,181.36 | 20.17% | 4.38% | 11.88% | -5.34% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北 | 4,572,442,603.41 | 4,429,106,222.48 | 3.13% | -7.23% | -7.75% | 0.73% |

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

单位：元

| 销售费用 | 本报告期 | 销售费用占比 | 同比增减 |
|---------|---------------|---------|---------|
| 职工薪酬 | 26,368,683.77 | 57.59% | 5.36% |
| 促销宣传费 | 4,055,810.11 | 8.86% | -69.53% |
| 折旧费 | 2,285,099.22 | 4.99% | -2.12% |
| 样品及产品损耗 | 857,510.56 | 1.87% | 15.30% |
| 业务经费 | 3,419,572.43 | 7.47% | -17.74% |
| 装卸费 | 392,895.96 | 0.86% | -43.44% |
| 包装费 | 53,683.76 | 0.12% | -31.94% |
| 其他 | 8,349,856.23 | 18.24% | 0.23% |
| 合计 | 45,783,112.03 | 100.00% | -16.27% |

四、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 | 12,205,590.86 | 10.55% | 主要是权益法核算的投资收益及理财收益 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 49,424,487.23 | 42.73% | 主要是期货合约与被套期项目的公允价值变动 | 是 |
| 资产减值 | 0.00 | 0.00% | | 否 |
| 营业外收入 | 475,215.44 | 0.41% | | 否 |
| 营业外支出 | 358,327.53 | 0.31% | | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 810,936,207.90 | 11.61% | 507,144,668.45 | 8.39% | 3.22% | 主要是本期部分理财产品到期以及预收客户货款增加所致 |
| 应收账款 | 95,789,166.57 | 1.37% | 82,694,094.62 | 1.37% | 0.00% | 无重大变化 |
| 存货 | 2,620,786,994.55 | 37.53% | 1,903,372,572.18 | 31.48% | 6.05% | 主要是本期采购油脂油料增加所致 |
| 投资性房地产 | 20,714,505.46 | 0.30% | 20,925,683.56 | 0.35% | -0.05% | 无重大变化 |
| 长期股权投资 | 242,561,637.17 | 3.47% | 230,799,437.53 | 3.82% | -0.35% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 1,070,634,397.11 | 15.33% | 1,120,758,409.49 | 18.54% | -3.21% | 无重大变化 |
| 在建工程 | 18,103,097.95 | 0.26% | 11,220,840.10 | 0.19% | 0.07% | 主要是子公司生产线自动化项目增加所致 |
| 使用权资产 | 7,247,378.71 | 0.10% | 8,045,406.28 | 0.13% | -0.03% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 1,780,812,654.83 | 25.50% | 1,521,669,601.35 | 25.17% | 0.33% | 无重大变化 |
| 合同负债 | 919,436,607.41 | 13.17% | 520,816,995.93 | 8.61% | 4.56% | 主要是本期末预收客户货款增加所致 |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 71,000,000.00 | 1.17% | -1.17% | 减少主要是本期归还了期初长期借款所致 |
| 租赁负债 | 2,013,907.27 | 0.03% | 1,694,702.62 | 0.03% | 0.00% | 无重大变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|---------|-------------------|-------------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 40,377,048.08 | 465,529.42 | | | 80,000,000.00 | 100,377,048.08 | | 20,000,000.00 |
| 2.衍生金融资产 | | -75,839,185.74 | | | 12,319,644,536.51 | 13,135,816,631.67 | | 170,724,737.45 |
| 4.其他权益工具投资 | 20,000,000.00 | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 金融资产小计 | 60,377,048.08 | -75,373,656.32 | | | 12,399,644,536.51 | 13,236,193,679.75 | | 210,724,737.45 |
| 上述合计 | 60,377,048.08 | -75,373,656.32 | | | 12,399,644,536.51 | 13,236,193,679.75 | | 210,724,737.45 |
| 金融负债 | 70,305,871.37 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 10,447,490.00 |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|-------------------------|
| 货币资金 | 47,236.26 | 久悬账户，已于2022年7月1日销户，解除冻结 |
| 投资性房地产 | 5,710,257.95 | 诉讼冻结 |
| 固定资产 | 5,615,303.70 | 诉讼冻结 |
| 合计 | 11,372,797.91 | |

六、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**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

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况 适用 □ 不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型 | 起始日期 | 终止日期 | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 | 报告期实际损益金额 |
|--|--|-------------|-----------|--------------------|-------------------------|
| 农产品期货 | 2022年01月01日 | 2022年06月30日 | 22,210.62 | 7.43% | -46,014.47 |
| 外汇远期 | 2022年01月01日 | 2022年06月30日 | 28,215.93 | 9.44% | -130.64 |
| 合计 | -- | -- | 50,426.55 | 16.87% | -46,145.11 ³ |
| 衍生品投资资金来源 | 商品衍生品交易使用公司自有资金；外汇衍生品交易主要使用公司的银行综合授信额度或保证金交易，到期采用本金交割或差额交割的方式。 | | | | |
| 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） | 2021年12月04日 | | | | |
| 衍生品投资审批股东大会公告披露日期（如有） | 2021年12月21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） | 公司开展商品衍生品及外汇衍生品交易不以投机为目的，主要是为了套期保值及锁定汇率。存在的风险包括不限于市场风险、流动性风险、价格波动风险、内部控制风险等。对此，公司采取如下风险防控措施：①开展衍生品交易业务均以正常生产经营为基础；②公司制定了《海南京粮控股股份有限公司商品衍生品交易管理制度》、《海南京粮控股股份有限公司金融衍生品交易管理制度》，控制交易风险；③合理调度自有资金用于套期保值业务，期权原则上只进行买向操作，严格控制期货、期权的资金规模，合理计划和使用保证金；④开展外汇衍生品交易业务只允许与经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的银行及金融机构进行交易，不得与其他组织或个人进行交易，从而防范客户违约风险。 | | | | |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况， | 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。 | | | | |

³ 报告期内，公司商品衍生品交易的损益与被套期项目（农产品现货）的损益对冲，期货和现货结合实现损益为 8,826.78 万元。

| | |
|---|--|
| 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 | |
| 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 | 商品衍生品交易独立董事意见：公司已建立了《商品衍生品交易管理制度》，能够有效规范商品衍生品交易行为，控制商品衍生品交易风险。公司商品衍生品交易以正常生产经营为基础，通过对衍生品交易工具的合理运用，发挥其对冲大宗商品市场价格波动的作用，能够实现有效控制经营风险的目的，我们同意公司开展 2022 年度商品衍生品交易业务。 外汇衍生品交易独立董事意见：经核查，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，有助于增强公司财务稳健性，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。公司已制定《海南京粮控股股份有限公司金融衍生品交易管理制度》，有利于加强交易风险管理。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。 |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|-------|-----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|-----------------------------------|--------------|
| 2017年 | 非公开发行 | 43,187.49 | 0 | 5,323.8 | 0 | 0 | 0.00% | 36,644.76 | 尚未使用的募集资金已补充流动资金，剩余募集资金存放于募集资金专户中 | 36,644.76 |
| 合计 | -- | 43,187.49 | 0 | 5,323.8 | 0 | 0 | 0.00% | 36,644.76 | -- | 36,644.76 |

募集资金总体使用情况说明

①募集资金金额及到位时间：经中国证监会《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391号）核准，同意公司非公开发行不超过 48,965,408 股新股，发行价 8.82 元/股，募集配套资金总额不超过人民币 43,187.49 万元。公司实际募集资金总额为人民币 431,874,898.56 元，扣除发行费用人民币 45,000,000.00 元，募集资金净额为人民币 386,874,898.56 元。截至 2017 年 10 月 13 日，上述募集资金已全部到位，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 16 日出具的《验资报告》（中兴华验字（2017）第 010120 号）审验确认。②募集资金使用和节余情况：截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金 5,323.80 万元，募集资金余额 39,864.37 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 1.中介机构费用及交易税费 | 否 | 6,542.73 | 6,542.73 | 0 | 5,323.8 | 81.37% | 2020年 | 0 | 不适用 | 否 |
| 2.技术研发中心建设项目 | 否 | 8,158.96 | 8,158.96 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 不适用 | 是 |
| 3.渠道品牌建设项目 | 否 | 28,485.8 | 28,485.8 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 不适用 | 是 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 43,187.49 | 43,187.49 | 0 | 5,323.8 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 43,187.49 | 43,187.49 | 0 | 5,323.8 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 1、技术研发中心建设项目：项目拟实施地为北京市通州区果园街道，属于北京市副中心核心区域，本项目将依据北京市副中心的总体规划进行调整，项目将于近期调整； 2、渠道品牌建设项目：盒马鲜生、京东便利店等电商线下体验店在全国范围内大量布局，与本项目拟在大中城市布局展示店和体验店形成直接竞争，项目经济可行性大幅降低，项目将于近期调整。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 技术研发中心建设项目、渠道品牌建设项目因实施环境发生变化，均处于调整阶段，项目将于近期调整。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 公司于2021年12月3日召开了第九届董事会第二十次会议和第九届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过39,000万元暂时补充流动资金，用于公司日常经营所需，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。 | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 公司于2020年8月20日召开第九届董事会第九次会议和第九届监事会第八次会议，于2020年9月7日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司“中介机构费用及交易税费”募集资金投入项目结项，并将全部剩余节余募集资金1,264.13万元（含利息收入45.20万元）永久补充流动资金，用于公司日常经营业务所需。结 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | 余的主要原因系在本次募集资金全部到位前，公司已使用自有资金支付了除独立财务顾问费、承销费之外的其他中介费及发行费用，且该项募集资金未置换先期投入。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 尚未使用的部分募集资金补充流动资金，剩余募集资金存放于募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 2022 年半年度公司已按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》(2022 年修订)、深圳证券交易所发布的《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《募集资金管理制度》等有关规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，如实地履行了披露义务，募集资金使用及披露均不存在违规情形。 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、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

八、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：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|-----------------------|--------|------------|-----------|------------|----------|----------|
| 京粮天津 | 子公司 | 油脂加工 | 56,000 | 294,562.97 | 92,119.67 | 294,710.47 | 4,499.31 | 3,249.52 |
| 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 | 5,156 | 103,044.37 | 90,203.11 | 41,669.89 | 4,952.16 | 3,756.90 |

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（北京）食品营销管理有限公司 | 新设 | 无重大影响 |

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、经营环境风险。从国际环境看,世界经济和贸易增速同步趋缓,中美贸易摩擦、俄乌冲突、美联储加息等外部环境的多变性、复杂性,给公司的经营决策带来诸多不确定因素。从国内环境看,国内疫情逐步得到有效控制,但尚未完全平复,还存在不确定因素,对公司部分渠道产品销量还将产生一定影响。

对此,公司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,全力降低经营环境变化带来的影响。

2、自然环境影响。上游种植业易受极端天气、自然灾害影响,其中任何一项因素出现较大的变化都会对采购成本造成影响,进而使加工行业的利润水平也随之波动。对于属于期货交易品种的油料作物,如大豆,公司可以通过套期保值等风险控制措施来控制油料作物的价格波动风险,保持利润水平的相对稳定。

3、市场竞争风险。公司所处行业面临多方面竞争压力,如不能保持市场竞争力,将面临市场份额被同行业竞争者和市场潜在竞争者蚕食的风险。对此,公司加大产品研发,加大社区营销、线上销售及整合营销力度,提升产品销量,提升盈利能力和市场规模,保持平稳增长的势头。

4、食品质量安全风险。公司生产的产品从未发现重大质量问题,但不能完全排除因相关主体处置不当而发生产品质量问题的风险。对此,公司将一如既往高度重视食品安全工作,通过质量安全检测、监督和检查,不断改善质量检测技术及设施,为消费者提供安全、放心、营养、健康的产品。

第四节 公司治理

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 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 46.46% | 2022 年 03 月 11 日 | 2022 年 03 月 12 日 | 巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-012）。审议通过：1.《关于变更公司董事的议案》；2.《关于变更公司监事的议案》；3.《关于修订〈海南京粮控股股份有限公司章程〉议案》 |
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 46.56% | 2022 年 04 月 22 日 | 2022 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（2022-040）。审议通过： 1.《2021 年度董事会工作报告》； 2.《2021 年度监事会工作报告》； 3.《2021 年年度报告和摘要》；4.《2021 年度财务决算报告及 2022 年度财务预算报告》；5.《2021 年度利润分配预案》；6.《关于聘请 2022 年度审计机构的议案》；7.《关于向金融机构申请综合授信及担保预计的议案》；8.《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》 |

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、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 |
|------|-------|-----|------------------|-------------------------------------|
| 王春立 | 董事长 | 任免 | 2022 年 03 月 11 日 | 因工作调整，辞去公司总经理职务，被选举为董事长，并担任战略委员会召集人 |
| 李少陵 | 董事 | 任免 | 2022 年 03 月 10 日 | 因工作变动，辞去公司董事长、战略委员会委员职务，仍担任董事职务 |
| 焦瑞芳 | 董事 | 被选举 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 青美平措 | 董事 | 离任 | 2022 年 02 月 23 日 | 因工作变动，辞去公司董事、战略委员会委员职务 |
| 王旭东 | 监事会主席 | 被选举 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 杨海军 | 职工监事 | 被选举 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 柴大岗 | 职工监事 | 离任 | 2022 年 03 月 10 日 | 因工作变动，辞去公司职工监事职务 |
| 高磊 | 总经理 | 聘任 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 董志林 | 副总经理 | 任免 | 2022 年 03 月 11 日 | 因工作调整，辞去公司监事会主席、监事 |

| | | | | |
|-----|--------------|----|------------------|------------|
| | | | | 职务，聘任为副总经理 |
| 曾长柏 | 副总经理 | 聘任 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 邱宇 | 副总经理 | 聘任 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 苏学兵 | 副总经理 | 聘任 | 2022 年 03 月 11 日 | |
| 金东哲 | 首席合规官（总法律顾问） | 聘任 | 2022 年 03 月 11 日 | |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、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

1、股权激励

为建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心骨干员工的积极性，公司于 2022 年 3 月 23 日披露了《海南京粮控股股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，拟授予的限制性股票数量为 721 万股，约占公司股本总额的 0.99%，首次拟授予的激励对象不超过 45 人，本计划尚须北京市国资委、公司股东大会审批通过后方可实施。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 23 日披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、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

是 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|----------|---|---------------------------------|----------------------|---|--|---|---|---|--------|
| 京粮天津 | 废气： 颗粒物，氮氧化物，VOCs，臭气浓度，非甲烷总烃。 废水： COD，氨氮，总磷，动植物油，BOD，总氮，色度，SS。 | 废气：有组织排放、无组织排放。 废水：间接排放。 | 废气：12个； 废水：1个 | 废气： 预处理车间，精炼车间，浸出车间和吹塑车间。 废水：污水总排口。 | 废气： 颗粒物：大豆清选排口 1.1mg/m ³ ；大豆加热排口 7.1mg/m ³ ；豆皮粉碎排口 7.6mg/m ³ ； 膨化冷却排口 11.8mg/m ³ ；大豆干燥排口 14.7mg/m ³ ；豆粕粉碎排口 5.1mg/m ³ ； 豆粕打包排口 7.9mg/m ³ ；东塔架排口 7.2mg/m ³ ；西塔架排口 8.3mg/m ³ VOC：大豆干燥排口 20.3mg/m ³ ；尾气吸收排口 6.73mg/m ³ ； 非甲烷总烃：大豆干燥排口 24mg/m ³ ；尾气吸收排口 8.8mg/m ³ ； 臭气浓度：大豆干燥排口 229；尾气吸收排口 309； NOX：1000 吨生产线 23mg/m ³ ；400 吨生产线 24mg/m ³ ； 烟尘：1000 吨生产线：3.7mg/m ³ ；400 吨生产线 4.1mg/m ³ 林格曼黑度：1000 吨生产线 <1；400 吨生产线 <1。 废水： COD：36mg/L；氨氮：0.16mg/L；总磷：0.89mg/L； PH：7.9；色度：20； BOD：25.2mg/L； 总氮：7.6mg/L； SS：28；动植物油：0.5mg/L。 | 《天津市污水综合排放标准》（2018DB12/356-2018）； 《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）； 《天津市锅炉大气污染物排放标准》（DB12/151-2020）； 《恶臭污染物排放标准》（DB12/059-2018）； 《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）。 | 非甲烷总烃：4.6t； VOCs：3.9t； 颗粒物：2.6t； NOX：0.06t； 烟尘：0.01t； COD：2.16t； 氨氮：0.0096t； 总磷：0.053t； 悬浮物：1.7t； 总氮：0.456t； 动植物油：0.03t | COD：50.34t/a； 氨氮：0.132t/a 颗粒物：69.4/a t； NOX：2.585t/a | 无 |

防治污染设施的建设和运行情况

京粮天津配备 600 吨/天的污水处理设施一套，用于处理厂区外排的工业废水和生活污水，主要设备包括隔油池、冷却塔、气浮机、生化池、脱水机、过滤器等，处理后的废水能同时达到国家一级 B 排放标准 and 《城市污水再生利用城市杂用水水质》（GB/T18920-2002）要求；污水处理设施基本全年运行，保证废水达标排放。

废气处理设施包括脉冲喷吹式布袋除尘器、刹克龙、石蜡油吸收塔、湿式喷淋塔以及风机等，同时锅炉采用国际先进的低氮燃烧器，排放的废气满足要求；废气治理设施在对应的生产设备运行时开启，保证生产时产生的粉尘颗粒物、VOCs 以及精炼车间燃气锅炉排放的氮氧化物等污染物达标排放。

固体废物存放采用分类储存，包括一般固废堆放场，危废贮存库，污泥暂存处以及生活垃圾暂存处等，暂存处均按设计要求建造，同时存放一定量后委托有资质的企业进行处理。

京粮天津通过安装减振基础、消声器并设独立机房等措施，确保厂界噪音符合标准。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

京粮天津于 2010 年完成环境影响报告书编制，2010 年 6 月 10 日得到天津市塘沽区环境保护局的批复（塘环管函[2010]19 号）。

工程开工建设后，整体生产工艺及设备无变化，根据生产安全及环保等相关要求，对大豆预处理过程、豆粕加工过程含尘废气排放方案、精炼脱臭直接冷却水系统排气、废水处理方案及固体废物处置方式等进行了调整，在 2014 年 9 月委托编制了《北京粮食集团有限责任公司天津临港粮油加工仓储物流工程项目工程调整环境影响补充分析报告》，并于 2014 年 10 月 27 日通过工程竣工环保验收，天津市滨海新区行政审批局出具《关于北京粮食集团有限责任公司天津临港粮油加工仓储物流工程竣工环境保护验收的批复》（津滨审批投准[2014]913 号）。

生产过程中由于部分重要设备的工艺优化与新增，于 2016 年 11 月份编制完成《京粮（天津）粮油工业有限公司制水及中水项目现状环境影响评估报告》，并在天津市临港经济区有关部门完成备案。

2018 年 9 月，完成了《京粮（天津）粮油工业有限公司污染物排放全面达标报告》并交由天津港保税区城市环境管理局备案。

2018 年底，成为自保税区开始实施排水许可以来第一家取得《城市排水许可证》的企业，许可证编号：[2018]津临排许可字第 017 号。

2020 年 6 月，按照相关规定，率先取得了排污许可证，编号 9112011669068930XX001U，同时京粮天津属于植物油加工行业（c1331），被纳入排污许可管理范畴内的简化管理。

2020 年 6 月，完成《京粮（天津）粮油工业有限公司大豆筒仓新增除尘项目环境影响报告表》并交由天津港保税区审批局审批，同年顺利取得有关批复。

2020 年底，京粮天津通过 ISO14000 环境管理体系认证，并依托标准化体系建设京粮天津环境管理体系。

突发环境事件应急预案

2016 年按照要求，修订了《京粮（天津）粮油工业有限公司环境突发应急预案》并在同年交由地方环保部门完成了备案工作，备案号 120308-2016-022-M。

2019 年 7 月，对京粮天津环保应急预案进行了修订，编辑成册后交由天津港保税区城市环境管理局审核，审核完成后顺利取得了备案书，备案号为 120308-2019-017-L。

2022 年 7 月，对京粮天津环保应急预案进行了第二次修订，交由天津港保税区城市环境管理局审核，通过审核后取得了备案书，备案号为 120308-2022-019-M。

环境自行监测方案

京粮天津自行监测方案以及相关控制标准，均按照环境影响评价报告书批复以及排污许可相关要求执行。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司恪守绿色低碳发展模式，将可持续发展理念融入到经营发展之中，在管理目标、制度体系、工艺提升等环节赋能低碳绿色发展，助力区域尽早实现“碳达峰、碳中和”目标，促进社会、环境、公司效益的统一。报告期内，公司积极贯彻落实习近平总书记生态文明建设重要思想，以减污降碳协同增效作为企业良性发展的关键路径，严格执行国家和地方出台的各项环保法律法规及污染物排放管控标准。公司子公司京粮天津已纳入天津碳排放交易市场，通过多个节能改造项目，使得每加工 1 吨大豆碳排放量由 0.12 降至 0.09 吨。建立碳排放管理小组，通过强化管理，细化各阶段碳排放活动，优化流程，从而降低各项生产活动的碳排放量。主动编制碳排放相关管理制度和碳排放管理员手册等文件，为后续工作顺利开展夯实基础。

其他环保相关信息

为不断提升企业环境管理水平，公司以环境保护和可持续发展作为企业长久发展的根本出发点，打造绿色环保节能管理体系。根据生产经营的实际情况，部分子公司成立了环保管理相关组织，全面部署协调、督促环保工作，确保环保工作落到实处。各子公司积极落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治

法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法（修订版）》《垃圾堆放管理办法》等有关规定及属地污染物排放管控标准，并根据其自身的业务特点，完善了企业相关污染防治制度，细化了年度排污监测指标，在废气、废水、废物污染防治方面配合属地要求对公司生产设备、车间进行定期改造，逐步完善在线监测系统，预防环境突发事件，使环境保护工作制度化、规范化。

二、社会责任情况

公司高度重视在生产经营和产业运行中履行社会责任。公司一直遵从“依法经营、诚实守信、合作共赢”的经营理念，努力推动企业、员工、环境以及整个社会的和谐发展。公司注重生产安全、劳动保护、安全教育，有效提高职工的安全生产意识和自我保护能力。公司严格遵守质量管理、食品安全和环境保护等法律法规，认真履行食品安全和环境保护职责，各主要生产企业未发生食品安全质量事故和环境污染事故。

一是加强食品安全和安全生产管理体系建设，制定出台 23 项安全生产等管理制度，建立健全警示教育、责任落实、隐患整治、支撑保障和考核评价体系，强化源头管理、事中管控、责任追究；

二是继续通过公司“首农美好生活市集”社群营销平台及首农食品集团内外大型消薄助农平台优势，进一步扩大消薄产品销售规模；与密云区深入对接产业扶持政策，主动创新、优化助农机制；

三是加快京粮天津数智化工厂建设和国家绿色工厂项目申报，加快推进浙江小王子、古船油脂、古船面包、京粮古币等重点企业智能化升级和自动化改造项目，实现“提质、增效、保安全”。

第六节 重要事项

一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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

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、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（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获的同类交易市价 | 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 | 采购商品 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 637.46 | 0.12% | 1,800 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 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 | 0 | 0.00% | 3,000 | 否 | 依照合同约定 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------|-------------|------|-------------|------|----------|-------|-------|---|----------|------|-------------|----------------|
| | | | | | | | | | | 结算 | | | |
| 公司其他关联方 | 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 | 236.06 | 0.04% | 1,000 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京首农味业集团有限公司 | 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 | 3,113.86 | 0.57% | 8,500 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京二希杰有限公司 | 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 | 170.13 | 0.03% | 2,250 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 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 | 108.37 | 0.02% | 1,500 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京京粮东方粮油贸易有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 向关联人销售产品、商品 | 销售商品 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 280.8 | 0.05% | 900 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京六必居食品有限公司怀柔酿造厂 | 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 | 315.9 | 0.06% | 700 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司 | 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 | 2,672.01 | 0.49% | 3,800 | 否 | 依照合同约定结 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------|-------------|------|-------------|------|-----------|-------|--------|---|-----------|------|-------------|----------------|
| 北京市海淀西郊粮油供应站有限公司 | 受同一母公司控制 | 向关联人销售产品、商品 | 销售商品 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 282.02 | 0.05% | 400 | 否 | 算依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京市食品供应处34号供应部有限公司 | 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 | 100.75 | 0.02% | 600 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京首农消费帮扶双创中心有限公司 | 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 | 626.21 | 0.11% | 1,800 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 河北滦平华都食品有限公司 | 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 | 870.31 | 0.16% | 1,300 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 河北首农现代农业科技有限公司 | 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 | 1,090.92 | 0.20% | 2,000 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 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 | 10,152.48 | 1.85% | 75,750 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京首农供应链管理有限公司 | 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 | 0 | 0.00% | 500 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|-------------|--------|--|------|-----------|-------|---------|----|----------|------|-------------|----------------|
| 公司其他关联方 | 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 | 1,033.01 | 0.19% | 8,000 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 受同一母公司控制 | 向关联人提供劳务 | 仓储服务费 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 67.19 | 2.88% | 3,550 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 受同一母公司控制 | 向关联人提供劳务 | 代理服务费用 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 0 | 0.00% | 1,180 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 北京首农食品集团有限公司 | 受同一母公司控制 | 向关联人提供劳务 | 托管费 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 0 | 0.00% | 1,000 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 公司其他关联方 | 受同一母公司控制 | 向关联人提供劳务 | 技术服务费 | 根据公平、公允原则定价 | 市场价格 | 0 | 0.00% | 70 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 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 | 0 | 0.00% | 400 | 否 | 依照合同约定结算 | 市场价格 | 2021年12月04日 | 巨潮资讯网：2021-068 |
| 合计 | | | | -- | -- | 21,757.48 | -- | 120,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | | | 公司于 2021 年 12 月 3 日召开了第九届董事会第二十次会议，于 2021 年 12 月 20 日召开了 2021 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于 2022 年度关联交易预计的议案》，预计 2022 年全年公司及子公司的日常关联交易金额累计不超过人民币 120,000 万元，其他关联交易金额累计不超过人民币 2,300 万元。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易□适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易□适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来适用 □不适用

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况适用 □不适用

存款业务

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款 限额（万元） | 存款利率范围 | 期初余额 （万元） | 本期发生额 | | 期末余额 （万元） |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | | | | 本期合计存 入金额（万 元） | 本期合计取 出金额（万 元） | |
| 北京首农食 品集团财务 有限公司 | 同受最终 控制方控 制 | 25,357.23 | 0.35%-1.15% | 16,700 | 1,726,996 | 1,718,484 | 25,212 |

贷款业务

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 （万元） | 贷款利率范 围 | 期初余额 （万元） | 本期发生额 | | 期末余额 （万元） |
|-----|------|--------------|------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | | | | 本期合计贷 款金额（万 元） | 本期合计还 款金额（万 元） | |

授信或其他金融业务

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额（万元） | 实际发生额（万元） |
|----------------|-----------|------|---------|-----------|
| 北京首农食品集团财务有限公司 | 同受最终控制方控制 | 授信 | 100,000 | 0 |

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况□适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2021 年 9 月 30 日与北京首农食品集团有限公司签署了《附条件生效的股份认购协议》，拟向其非公开发行 A 股股票，发行股份总数为不超过 105,633,802 股（含本数），募集资金总额为不超过 60,000 万元（含本数）。具体内容详见公司于 2021 年 10 月 8 日披露的相关公告。

公司于 2022 年 3 月 22 日与北京首农食品集团有限公司签署了《附条件生效的股份认购协议之补充协议》，将本次非公开发行股票数量由原来不超过 105,633,802 股调整为不超过 92,195,422 股（含本数），募集资金总额为不超过 52,367.00 万元（含本数），本次非公开发行股票暨关联交易的相关事项已获得股东大会的批准，尚须中国证监会核准。

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 |
|--|------------------|------------|
| 《关于与特定对象签署<附条件生效的股份认购协议>之补充协议暨关联交易的公告》 | 2022 年 03 月 23 日 | 巨潮资讯网 |

十二、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

托管情况说明

报告期内，公司对 2 家公司进行托管，分别是上海首农、红井源公司。具体情况如下：

①2020 年 4 月 24 日，公司与首农食品集团在北京签署了《委托经营管理协议》。根据协议约定，公司接受首农食品集团委托对其下属全资子公司上海首农进行经营管理，委托管理期限 3 年。

②2020 年 7 月 1 日，公司全资子公司古船油脂与红井源公司及其股东贺江、贺宇、张春莲、贺杰在北京签署了《委托管理协议》。根据协议约定，古船油脂接受红井源公司股东之委托参与红井源公司的经营管理，委托管理期限 1 年，自 2020 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。后续各方签署了《补充协议》，各方同意将委托管理期限延长 1 年，即委托管理期限自 2021 年 7 月 1 日起延长至 2022 年 6 月 30 日。

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% 以上的托管项目。

(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

报告期内，公司作为出租方，确认租赁收入 170.58 万元；作为承租方，确认租赁费用 410.55 万元。

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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|---------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 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 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天维康 | 2021 年 12 月 04 日 | 122,070 | 2022 年 01 月 01 日 | 95,990 | 连带责任担保 | | | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 | 否 | 否 |
| 京粮天津 | 2020 年 03 月 28 日 | 30,000 | 2020 年 04 月 17 日 | 0 | 连带责任担保 | | | 自《大连商品交易所指定交割仓库（指定仓库）协议书》签订之日起始至《大连 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------|--------|-------------|-----------|-----------------------|--|--|--|---|------------|
| | | | | | | | | 商品交易所指定交割仓库（指定仓库）协议书》终止后两年结束 | | |
| 京粮天津 | 2021年08月18日 | 20,000 | 2021年09月02日 | 0 | 连带责任担保 | | | 自《大连商品交易所指定交割仓库（指定仓库）协议书》签订之日起始至《大连商品交易所指定交割仓库（指定仓库）协议书》终止后两年结束 | 否 | 否 |
| 京粮油脂 | 2021年03月27日 | 22,715 | 2021年11月16日 | 0 | 连带责任担保 | | | 主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年 | 否 | 否 |
| 京粮油脂 | 2021年03月27日 | 18,850 | 2021年06月18日 | 0 | 连带责任担保 | | | 自该融资函项下首笔融资提款日或实际发生之日始，直至银行依据该融资函在担保债务发生期间提供的所有融资中最晚到期的一笔融资的到期日后的两年止 | 否 | 否 |
| 京粮新加坡 | 2021年05月18日 | 43,680 | 2021年05月17日 | 5,463.73 | 连带责任担保 | | | 2021年3月2日起至2026年3月2日 | 否 | 否 |
| 京粮新加坡 | 2021年06月19日 | 37,000 | 2021年06月18日 | 20,159.29 | 连带责任担保 | | | 自2020年度股东大会审议通过之日起至2021年度股东大会召开之日前有效 | 否 | 否 |
| 京粮油脂 | 2022年03月03日 | 20,000 | 2022年03月02日 | 0 | 连带责任担保 | | | 自2022年3月2日始至被担保债务的履行期届满之日起三年止 | 否 | 否 |
| 京粮油脂 | 2022年03月03日 | 19,200 | 2022年03月02日 | 809.17 | 连带责任担保 | | | 自2022年3月2日始至被担保债务的履行期届满之日起三年止 | 否 | 否 |
| 京粮油脂 | 2022年03月03日 | 20,000 | 2022年03月02日 | 0 | 连带责任担保 | | | 自2022年3月2日始至被担保债务的履行期届满之日起三年止 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | | 602,070 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | | | | 198,216.53 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | | 353,515 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | | | | 122,422.19 |
| 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 | | | 602,070 | | 报告期内担保实际发生额合计 | | | | | 198,216.53 |

| | | | |
|---|---------|-------------------------|------------|
| (A1+B1+C1) | | (A2+B2+C2) | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 353,515 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 122,422.19 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | 40.95% |
| 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) | | | 26,432.19 |
| 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) | | | 26,432.19 |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | 不适用 | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | 不适用 | |

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 1,500 | 1,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 1,500 | 1,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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 | 42,459,387 | 5.84% | | | | -1,299,500 | -1,299,500 | 41,159,887 | 5.66% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 149,500 | 0.02% | | | | -149,500 | -149,500 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 42,309,887 | 5.82% | | | | -1,150,000 | -1,150,000 | 41,159,887 | 5.66% |
| 其中：境内法人持股 | 1,150,000 | 0.16% | | | | -1,150,000 | -1,150,000 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 41,159,887 | 5.66% | | | | | | 41,159,887 | 5.66% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 684,490,864 | 94.16% | | | | 1,299,500 | 1,299,500 | 685,790,364 | 94.34% |
| 1、人民币普通股 | 619,515,864 | 85.22% | | | | 1,299,500 | 1,299,500 | 620,815,364 | 85.40% |
| 2、境内上市的外资股 | 64,975,000 | 8.94% | | | | | | 64,975,000 | 8.94% |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 726,950,251 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 726,950,251 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

平安银行股份有限公司海口分行持有公司 1,150,000 股限售股份，北京市万发房地产开发有限责任公司持有公司 149,500 股限售股份，于 2022 年 2 月 21 日解除限售。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------------------|------------|-----------|----------|------------|--------|---------------------------|
| 王岳成 | 41,159,887 | 0 | 0 | 41,159,887 | 非公开发行 | 2023年6月4日； 41,159,887股 |
| 平安银行股份有限公司海口分行 | 1,150,000 | 1,150,000 | 0 | 0 | 股权分置改革 | 2022年2月21日 |
| 北京市万发房地产开发有限责任公司 | 149,500 | 149,500 | 0 | 0 | 股权分置改革 | 2022年2月21日 |
| 合计 | 42,459,387 | 1,299,500 | 0 | 41,159,887 | -- | -- |

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 | 74,129 | 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 | 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、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |

| | | | | 变动情况 | | | | |
|---|--|---------|-------------|------|------------|-------------|--|--|
| 北京粮食集团有限责任公司 | 国有法人 | 39.68% | 288,439,561 | | 0 | 288,439,561 | | |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 国有法人 | 6.67% | 48,510,460 | | 0 | 48,510,460 | | |
| 王岳成 | 境内自然人 | 5.66% | 41,159,887 | | 41,159,887 | 0 | | |
| LISHERYN ZHANMING | 境外自然人 | 0.47% | 3,397,400 | | 0 | 3,397,400 | | |
| 梅建英 | 境内自然人 | 0.36% | 2,604,203 | | 0 | 2,604,203 | | |
| 王志强 | 境内自然人 | 0.30% | 2,193,323 | | 0 | 2,193,323 | | |
| 张晓霞 | 境内自然人 | 0.27% | 1,949,250 | | 0 | 1,949,250 | | |
| 刘欣 | 境内自然人 | 0.25% | 1,806,800 | | 0 | 1,806,800 | | |
| 王小星 | 境内自然人 | 0.23% | 1,679,200 | | 0 | 1,679,200 | | |
| 杨文丽 | 境内自然人 | 0.17% | 1,270,000 | | 0 | 1,270,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | ①北京国管间接持有京粮集团 100% 股权，京粮集团持有京粮控股 39.68% 股份，为京粮控股控股股东；②王岳成为京粮控股副总经理；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。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 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 | 288,439,561 | 人民币普通股 | 288,439,561 | | | | | |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 48,510,460 | 人民币普通股 | 48,510,460 | | | | | |
| LISHERYNZHANMING | 3,397,400 | 境内上市外资股 | 3,397,400 | | | | | |
| 梅建英 | 2,604,203 | 人民币普通股 | 2,604,203 | | | | | |
| 王志强 | 2,193,323 | 人民币普通股 | 2,193,323 | | | | | |
| 张晓霞 | 1,949,250 | 境内上市外资股 | 1,949,250 | | | | | |
| 刘欣 | 1,806,800 | 人民币普通股 | 1,806,800 | | | | | |
| 王小星 | 1,679,200 | 人民币普通股 | 1,679,200 | | | | | |
| 杨文丽 | 1,270,000 | 人民币普通股 | 1,270,000 | | | | | |
| 东方证券（香港）有限公司 | 1,168,200 | 境内上市外资股 | 1,168,200 | | | | | |
| 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 | 北京国管间接持有京粮集团 100% 股权，京粮集团持有京粮控股 39.68% 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。 | | | | | | | |

| | |
|--|--|
| 说明 | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4) | 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 1,679,200 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、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 2021 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 810,936,207.90 | 507,144,668.45 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 40,377,048.08 |
| 衍生金融资产 | 170,724,737.45 | 0.00 |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 95,789,166.57 | 82,694,094.62 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 276,364,931.22 | 87,803,762.15 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 134,897,411.13 | 284,756,636.27 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,620,786,994.55 | 1,903,372,572.18 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 145,318,533.34 | 156,139,100.00 |
| 其他流动资产 | 614,173,292.24 | 820,500,621.47 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 4,888,991,274.40 | 3,882,788,503.22 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 242,561,637.17 | 230,799,437.53 |
| 其他权益工具投资 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 20,714,505.46 | 20,925,683.56 |
| 固定资产 | 1,070,634,397.11 | 1,120,758,409.49 |
| 在建工程 | 18,103,097.95 | 11,220,840.10 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,247,378.71 | 8,045,406.28 |
| 无形资产 | 332,557,632.81 | 339,970,477.87 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 191,394,422.51 | 191,394,422.51 |
| 长期待摊费用 | 16,928,160.37 | 17,383,818.41 |
| 递延所得税资产 | 2,262,380.82 | 13,571,063.19 |
| 其他非流动资产 | 172,095,077.15 | 189,741,996.74 |
| 非流动资产合计 | 2,094,498,690.06 | 2,163,811,555.68 |
| 资产总计 | 6,983,489,964.46 | 6,046,600,058.90 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,780,812,654.83 | 1,521,669,601.35 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 10,447,490.00 | 70,305,871.37 |
| 应付票据 | 248,855,576.61 | 0.00 |
| 应付账款 | 212,646,294.90 | 186,748,746.42 |
| 预收款项 | 1,434,527.74 | 996,173.41 |
| 合同负债 | 919,436,607.41 | 520,816,995.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 15,125,581.23 | 42,130,650.49 |
| 应交税费 | 37,299,591.32 | 104,347,852.69 |
| 其他应付款 | 72,247,058.01 | 73,985,586.39 |
| 其中：应付利息 | 21,082,795.47 | 21,082,795.47 |
| 应付股利 | 3,213,302.88 | 3,213,302.88 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 701,615.82 | 1,582,978.69 |
| 其他流动负债 | 156,737,876.73 | 22,994,553.60 |
| 流动负债合计 | 3,455,744,874.60 | 2,545,579,010.34 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 0.00 | 71,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 2,013,907.27 | 1,694,702.62 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 5,677,134.00 | 5,677,134.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 64,197,905.95 | 65,244,499.48 |
| 递延所得税负债 | 57,838,426.22 | 45,250,919.91 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 129,727,373.44 | 188,867,256.01 |
| 负债合计 | 3,585,472,248.04 | 2,734,446,266.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 726,950,251.00 | 726,950,251.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,675,918,350.95 | 1,675,918,350.95 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -10,750.04 | -682,282.22 |
| 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 | 464,401,864.49 | 391,493,534.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,989,382,153.38 | 2,915,802,291.05 |
| 少数股东权益 | 408,635,563.04 | 396,351,501.50 |
| 所有者权益合计 | 3,398,017,716.42 | 3,312,153,792.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,983,489,964.46 | 6,046,600,058.90 |

法定代表人：王春立 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 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 7,391,292.15 | 1,533,187.04 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 0.00 | 600.00 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 179,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,964,933.36 | 2,335,459.82 |
| 流动资产合计 | 188,356,225.51 | 183,869,246.86 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,634,437,846.24 | 2,626,437,846.24 |
| 其他权益工具投资 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 5,710,257.95 | 5,880,839.21 |
| 固定资产 | 5,792,051.40 | 6,009,399.58 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 34,213.82 | 85,534.58 |
| 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 | 2,665,974,369.41 | 2,658,413,619.61 |
| 资产总计 | 2,854,330,594.92 | 2,842,282,866.47 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | 38,896.41 | 38,896.41 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 173,682.28 | 177,720.27 |
| 应交税费 | 1,006,048.54 | 977,825.28 |
| 其他应付款 | 44,353,590.89 | 33,225,676.78 |
| 其中：应付利息 | 21,082,795.47 | 21,082,795.47 |
| 应付股利 | 3,213,302.88 | 3,213,302.88 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 45,572,218.12 | 34,420,118.74 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 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 | 45,572,218.12 | 34,420,118.74 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 726,950,251.00 | 726,950,251.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,380,234,900.84 | 2,380,234,900.84 |
| 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 | -407,913,839.43 | -408,809,468.50 |
| 所有者权益合计 | 2,808,758,376.80 | 2,807,862,747.73 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,854,330,594.92 | 2,842,282,866.47 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 5,512,781,270.32 | 5,328,246,835.83 |
| 其中：营业收入 | 5,512,781,270.32 | 5,328,246,835.83 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 5,465,754,564.15 | 5,293,177,718.70 |
| 其中：营业成本 | 5,274,364,092.66 | 5,099,544,988.41 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 17,015,865.16 | 11,363,903.89 |
| 销售费用 | 69,188,009.32 | 76,677,576.52 |
| 管理费用 | 87,740,667.69 | 84,799,700.54 |
| 研发费用 | 4,876,642.24 | 5,170,755.15 |
| 财务费用 | 12,569,287.08 | 15,620,794.19 |
| 其中：利息费用 | 16,391,856.85 | 19,854,113.81 |
| 利息收入 | 6,825,161.06 | 5,408,203.94 |
| 加：其他收益 | 6,439,000.05 | 6,426,061.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 12,205,590.86 | 31,246,898.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 11,762,199.64 | 25,976,509.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 49,424,487.23 | 61,697,730.47 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -600.00 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 441,741.39 | -58,685.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 115,536,925.70 | 134,381,121.39 |
| 加：营业外收入 | 475,215.44 | 1,279,113.80 |
| 减：营业外支出 | 358,327.53 | 262,695.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 115,653,813.61 | 135,397,539.87 |
| 减：所得税费用 | 30,461,421.92 | 36,958,734.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 85,192,391.69 | 98,438,805.73 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 85,192,391.69 | 98,438,805.73 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-” | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 72,908,330.15 | 88,328,197.91 |
| 2. 少数股东损益 | 12,284,061.54 | 10,110,607.82 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 671,532.18 | -80,447.42 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 671,532.18 | -80,447.42 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 671,532.18 | -80,447.42 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 671,532.18 | -80,447.42 |
| 7. 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 | 85,863,923.87 | 98,358,358.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 73,579,862.33 | 88,247,750.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 12,284,061.54 | 10,110,607.82 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.10 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.10 | 0.12 |

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：王春立 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 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 382,744.96 | 295,530.28 |
| 减：营业成本 | 170,581.26 | 170,581.26 |
| 税金及附加 | 201,808.38 | 98,713.86 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 2,692,234.13 | 2,825,749.10 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | -3,565,313.78 | 1,108.86 |

| | | |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 3,566,419.69 | 1,190.61 |
| 加：其他收益 | 12,794.10 | 37,431.93 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | -28,691.03 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -600.00 | 0.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | -31,898.67 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 895,629.07 | -2,823,780.57 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 895,629.07 | -2,823,780.57 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 895,629.07 | -2,823,780.57 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 895,629.07 | -2,823,780.57 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |

| | | |
|--------------|------------|---------------|
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 895,629.07 | -2,823,780.57 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 6,436,340,283.18 | 5,952,771,752.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 6,528,639.35 | 12,662,140.42 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,189,579,771.74 | 1,296,559,208.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,632,448,694.27 | 7,261,993,101.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,809,507,082.18 | 5,641,229,247.11 |
| 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 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 171,460,162.39 | 160,658,231.05 |
| 支付的各项税费 | 193,319,681.25 | 102,867,757.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,632,772,177.88 | 1,079,387,420.20 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,807,059,103.70 | 6,984,142,655.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -174,610,409.43 | 277,850,445.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,153,813,406.52 | 948,291,055.30 |
| 取得投资收益收到的现金 | 526,196.09 | 30,129,076.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 801,506.00 | 90,984.78 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 1,155,141,108.61 | 978,511,116.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,597,520.36 | 65,875,188.69 |
| 投资支付的现金 | 890,099,000.00 | 1,008,200,000.00 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 905,696,520.36 | 1,074,075,188.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 249,444,588.25 | -95,564,072.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 2,725,178,991.98 | 1,678,422,675.96 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,725,178,991.98 | 1,678,422,675.96 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,466,903,503.77 | 1,380,657,882.58 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,461,365.20 | 35,312,822.03 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,497,364,868.97 | 1,415,970,704.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 227,814,123.01 | 262,451,971.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,311,859.12 | -249,918.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 303,960,160.95 | 444,488,425.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 506,928,810.69 | 334,389,017.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 810,888,971.64 | 778,877,443.37 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 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 | 0.00 | 1,930.25 |
| 收到的税费返还 | 395,429.81 | 181.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 26,066,599.79 | 2,459,493.15 |
| 经营活动现金流入小计 | 26,462,029.60 | 2,461,605.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 0.00 | 9,806.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 948,373.99 | 1,450,104.47 |
| 支付的各项税费 | 165,632.57 | 92,938.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,489,917.93 | 1,664,077.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 12,603,924.49 | 3,216,927.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,858,105.11 | -755,322.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 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 | 0.00 | 44,424.78 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 0.00 | 44,424.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 0.00 | 79,469.03 |
| 投资支付的现金 | 8,000,000.00 | 0.00 |
| 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 | 8,000,000.00 | 79,469.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,000,000.00 | -35,044.25 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | |
| 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 | 5,858,105.11 | -790,366.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,533,187.04 | 1,523,322.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 7,391,292.15 | 732,956.01 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|-------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 1,675,918,350.95 | | -682,282.22 | | 122,122,436.98 | | 391,493,534.34 | | 2,915,802,291.05 | 396,351,501.50 | 3,312,153,792.55 |
| 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 | 726,950,251.00 | | | | 1,675,918,350.95 | | -682,282.22 | | 122,122,436.98 | | 391,493,534.34 | | 2,915,802,291.05 | 396,351,501.50 | 3,312,153,792.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 671,532.18 | | | | 72,908,301.5 | | 73,579,862.33 | 12,284.04 | 85,863,923.87 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 671,532.18 | | | | 72,908,330.15 | | | | 73,579,862.33 | 12,284,061.54 | 85,863,923.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 1,675,918,350.95 | | -10,750.04 | | 122,122,436.98 | | 464,401,864.49 | | 2,989,382,153.38 | 408,635,563.04 | 3,398,017,716.42 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 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 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 1,674,828,350.95 | | -363,258.66 | | 122,122,436.98 | | 187,033,763.26 | | 2,710,571,543.53 | 388,601,959.83 | 3,099,173,503.36 |
| 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 | 726,950,251.00 | | | | 1,674,828,350.95 | | -363,258.66 | | 122,122,436.98 | | 187,033,763.26 | | 2,710,571,543.53 | 388,601,959.83 | 3,099,173,503.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -80,447.42 | | | | 88,328,197.91 | | 88,247,750.49 | 10,110,607.82 | 98,358,358.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -80,447.42 | | | | 88,328,197.91 | | 88,247,750.49 | 10,110,607.82 | 98,358,358.31 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|-------------|--|----------------|--|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 1,674,828,350.95 | | | -443,706.08 | | 122,122,436.98 | | | 275,361,961.17 | | 2,798,819,294.02 | 398,712,567.65 | 3,197,531,861.67 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,380,234,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -408,809,468.50 | | 2,807,862,747.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,380,234,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -408,809,468.50 | | 2,807,862,747.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | 895,629.07 | | 895,629.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 895,629.07 | | 895,629.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,380,234,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -407,913,839.43 | | 2,808,758,376.80 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,379,144,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -862,106,544.32 | | 2,353,475,671.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,379,144,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -862,106,544.32 | | 2,353,475,671.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 | | | | | | | | | | -2,823,780.5 | | -2,823,780.5 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------|--|---------------------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | 7 | | 7 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | - 2,823, 780.5 7 | | - 2,823, 780.5 7 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 726,950,251.00 | | | | 2,379,144,900.84 | | | | 109,487,064.39 | -864,930,324.89 | | 2,350,651,891.34 |

海南京粮控股股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

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

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

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

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

2016年9月2日,原控股股东北京市万发房地产开发有限责任公司将所持112,479,478股全部转

让给北京粮食集团有限责任公司（以下简称“京粮集团”），2016 年 9 月股权转让完成后，北京粮食集团有限责任公司持有公司 112,479,478 股，占股份总数的 26.36%。2016 年 11 月，基于对本次重大资产重组标的及本公司未来发展的信心，北京粮食集团有限责任公司决定通过二级市场采用集中竞价方式增持公司股份，增持后持有公司 123,561,963 股，占股份总数的 28.95%，成为本公司第一大股东。

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

2019 年 11 月 21 日，经北京首农食品集团有限公司《关于海南京粮控股股份有限公司现金及发行股份购买资产方案的批复》（京首农食品发〔2019〕212 号）同意，2020 年 4 月，经中国证监会证监许可〔2020〕610 号《关于核准海南京粮控股股份有限公司向王岳成发行股份购买资产的批复》核准，公司非公开发行不超过 41,159,887 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司及子公司北京京粮食品有限公司以支付现金及发行股份方式购买浙江小王子 25.1149%股权。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 726,950,251.00 股，公司股本为 726,950,251.00 元；统一社会信用代码：914600002012845568；登记机关：海南省市场监督管理局；公司类型：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 层；法定代表人：王春立。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属制造业-农副食品加工业，经营范围主要包括：食品、饮料、油脂、油料及其副产品、植物蛋白及其制品、有机肥料、微生物肥料、农业肥料的生产销售；土地整理、土壤修复；农业综合种植开发、畜牧及水产养殖业，农业机械的生产和销售；计算机网络技术、通讯项目投资，高新技术产品研发和开发应用；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。

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、贸易等业务。

3. 母公司以及最终母公司的名称。

本公司的母公司为北京粮食集团有限责任公司，最终母公司为北京首农食品集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

5. 合并范围情况。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2022 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加一户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事食品、农副产品、油脂、油料及休闲食品的加工、生产、销售等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十二）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

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。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司之境外子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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注三、（五）（2）），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三、（十三）“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）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）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，按照本附注三、（十三）（2）②“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。

（七）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。

（八）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

年初数和上年实际数按照上年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。

（九）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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润

分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合、存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款组合、押金/保证金组合、本单位职工借款形成的备用金挂账组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目

确定组合的依据

| | |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”组合划分相同 |

②应收账款及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款及其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| | |
|------|--------------------------|
| 项目 | 确定组合的依据 |
| 组合 1 | 账龄组合 |
| 组合 2 | 最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合 |
| 组合 3 | 存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款组合 |
| 组合 4 | 押金/保证金组合 |
| 组合 5 | 本单位职工借款形成的备用金挂账组合 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| | |
|--------------------------|--|
| 项目 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 根据账龄期限所对应的计提比例 |
| 最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为零。 |
| 存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款组合 | |
| 押金/保证金组合 | |
| 本单位职工借款形成的备用金挂账组合 | |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收票据预期损失率(%) | 应收账款预期损失率(%) | 其他应收款预期损失率(%) |
|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | | | |
| 其中：信用期内（3 个月以内） | 0 | 0 | 0 |
| 信用期~1 年 | 2 | 2 | 2 |
| 1-2 年 | 5 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 20 | 20 | 20 |

| | | | |
|-------|-----|-----|-----|
| 3-4 年 | 50 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 | 100 |

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 账龄 | 应收票据预期 | 应收账款预期 | 其他应收款预期损 |
|------------------------|---------|---------|----------|
| | 损失率 (%) | 损失率 (%) | 失率 (%) |
| 最终控制方及其下属单位之间的应收款项 | 0 | 0 | 0 |
| 存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款 | 0 | 0 | 0 |
| 押金/保证金 | 0 | 0 | 0 |
| 本单位职工借款形成的备用金挂账 | 0 | 0 | 0 |

（十一）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在途物资、开发产品、储备油轮储、开发成本、委托加工等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产和处置组

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。

（十三）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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，按本附注三、（五）（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。

（十四）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。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三、（二十一）“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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

（十五）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） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-50 | 5 | 1.90—11.88 |
| 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 |
| 运输工具 | 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 | 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三、（二十一）“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。

（十六）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三、（二十一）“长期资产减值”。

（十七）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。

（十八）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量：在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

（2）后续计量：在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

（十九）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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） | 摊销方法 |
|-----|---------|---------|
| 商标权 | 20 | 直线法分期平均 |

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三、（二十一）“长期资产减值”。

（二十）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土地租赁使用权、经营租赁厂房改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、使用权资产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。

（二十二）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。（1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；（2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（辞退福利）。

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

（二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。本公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十四）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。

（二十五）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，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合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

（二十六）收入

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入、使用费收入、利息收入等。公司签署合同时，即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。公司在履行了合同中的各项履约义务时，按照分摊至至该项履约义务的交易价格分别确认收入。

1. 在某一时点完成履约义务的收入确认

本公司销售商品通常在综合考虑了下列因素的基础上，以在客户取得相关商品控制权时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入：本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品的实物转移给客户或者客户已经取得了商品实物货权资格。本公司就转让该商品取得的对价很可能收回；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：在商品已经交付客户并经客户签收确认或者商品所有权证明已经交付客户，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. 在某一时段内履行的履约义务的收入确认

公司对于在某一时段内履行的履约义务，如提供的服务，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，在该时段内按照履约进度确认收入。公司在资产负债表日，按照合同的交易总价格乘以履约进度扣除已经累计确认的收入后的金额，确认为当期收入。满足以下条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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（如有）。

政府补助采用总额法：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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（二十九）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。

（三十）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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁物资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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。

（三十一）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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十二）“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（三十二）重大会计判断和估计

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

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

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

1. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2. 存货跌价准备

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

3. 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部评估师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---|------------------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应税增值税 | 1%、3%、5%、6%、9%、10%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳得增值税计征 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳得增值税计征 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳得增值税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 25%、17%、15%、20% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准，按房产原值一次减除 30%；根据租金收入为纳税基准 | 12%、1.2% |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 京粮（新加坡）国际贸易有限公司 | 17% |
| 北京古船面包食品有限公司 | 15% |
| 杭州临安春满园农业开发有限公司 | 20% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

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，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。

本公司的二级子公司京粮（曹妃甸）农业开发有限公司，根据国家税务总局唐山市曹妃甸区税务局的冀唐曹妃甸税通[2018] 1539765025415号文件，依据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》对本公司自产的曹妃醞香品牌大米免征增值税。

本公司的二级子公司京粮（曹妃甸）农业开发有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十六条的相关规定，对本公司自产的曹妃醞香品牌大米免征企业所得税。

本公司三级子公司北京古船面包食品有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，高新技术企业证书编号为GR202111000657，有效期至2024年9月14日。

本公司三级子公司北京天维康油脂调销中心有限公司，根据北京市财政局、国家税务总局北京市税务局（京财税〔2022〕1230号）文件《财政部 税务总局关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（2022年第8号），对资金帐簿免征印花税，对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。对承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。该通知执行时间为2022年1月1日至2023年12月31日。

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。根据新加坡的免税优惠政策，公司可享受的免税计划如下：应纳税所得额的首个\$10,000新币，减免\$7,500新币，新币\$10,001至\$200,000的部分，减免95,000新币，超过新币\$200,001数额的部分不予减免，公司根据免税后的应纳税所得额按照17%税率缴纳所得税。

本公司四级子公司临清小王子食品有限公司，根据《国家税务总局山东省税务局公告2018年第10号》规定工业企业购销合同按照工业采购环节和销售环节应纳印花税的基数，按销售收入的50%核定征收。2022年应纳印花税的基数按照销售收入的50%计算。

本公司四级子公司辽宁小王子食品有限公司，根据财政部和国家税务总局《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第140号第十三条的有关规定：“市政街道、广场、绿化地带等公共用地”免缴土地使用税，可以在计算土地使用税的面积上减去用于绿化和道路的土地面积后作为计税依据缴纳土地使用税。

本公司四级子公司杭州临安春满园农业开发有限公司，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税计算。

本公司四级子公司京粮（河北）油脂实业有限公司，根据财政部 税务总局公告2022年第8号 《财政部 税务总局关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》和冀财税[2022]8号 《冀财税[2022]8号 河北省关于组织开展地方储备商品承储企业免税资格申报工作的通知》，对资金帐簿免征印花税，对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。对承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。该通知执行时间为2022年1月1日至2023年12月31日。

本公司四级子公司京粮（河北）油脂实业有限公司，根据（财税字〔1999〕198号）文件《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》对政府储备食用植物油的销售免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

公司报告期无会计政策变更。

2. 会计估计的变更

公司报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，上期指2021年半年度，本期指2022年半年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 37,656.19 | 15,012.17 |
| 银行存款 | 625,517,712.74 | 465,853,913.24 |
| 其他货币资金 | 185,380,838.97 | 41,275,743.04 |
| <u>合计</u> | <u>810,936,207.90</u> | <u>507,144,668.45</u> |
| <u>其中：存放在境外的款项总额</u> | <u>18,641,508.38</u> | <u>16,432,706.23</u> |

2. 期末存在久悬账户冻结资金47,236.26元，已于2022年7月1日销户，解除冻结。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,000,000.00 | 40,377,048.08 |
| 其中：债务工具投资 | 20,000,000.00 | 40,377,048.08 |
| <u>合计</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>40,377,048.08</u> |

（三）衍生金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|------|
| 套期工具公允价值变动 | 170,724,737.45 | |
| <u>合计</u> | <u>170,724,737.45</u> | |

注：本公司对生产经营及贸易业务涉及的品种所对应的存货及预期交易进行套期保值，将套期工具在本报表项目列示。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|----|--------|
|----|--------|

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 88,431,686.35 |
| 其中: 信用期内 (3 个月以内) | 63,145,461.86 |
| 信用期~1 年 | 25,286,224.49 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 7,821,775.78 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 0.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 996,000.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 12,508.15 |
| 5 年以上 | 436,259.50 |
| <u>小计</u> | <u>97,698,229.78</u> |
| 减: 坏账准备 | <u>1,909,063.21</u> |
| <u>合计</u> | <u>95,789,166.57</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,324,259.50 | 1.36 | 1,324,259.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 96,373,970.28 | 98.64 | 584,803.71 | 0.61 | 95,789,166.57 |
| 其中: 组合 1 | 84,355,863.35 | 86.34 | 584,803.71 | 0.69 | 83,771,059.64 |
| 组合 2 | 12,018,106.93 | 12.30 | | | 12,018,106.93 |
| <u>合计</u> | <u>97,698,229.78</u> | <u>100.00</u> | <u>1,909,063.21</u> | ---- | <u>95,789,166.57</u> |

续上表:

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,324,259.50 | 1.57 | 1,324,259.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 83,278,298.33 | 98.43 | 584,203.71 | 0.70 | 82,694,094.62 |
| 其中: 组合 1 | 74,329,280.51 | 87.86 | 584,203.71 | 0.79 | 73,745,076.80 |
| 组合 2 | 8,949,017.82 | 10.58 | | | 8,949,017.82 |
| <u>合计</u> | <u>84,602,557.83</u> | <u>100.00</u> | <u>1,908,463.21</u> | | <u>82,694,094.62</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 北京市西单麻辣诱惑餐饮有限公司 | 996,000.00 | 996,000.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 北京荣发利达粮油贸易有限责任公司 | 163,143.00 | 163,143.00 | 100.00 | 无法收回 |
| 其他单位 | 165,116.50 | 165,116.50 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 1,324,259.50 | 1,324,259.50 | -- | -- |

按组合计提坏账准备:

(1) 组合1: 账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 76,413,579.42 | 75,708.40 | | 65,611,523.16 | 34,531.93 | |
| 其中: 信用期内(3个月以内) | 72,628,159.42 | 0.00 | 0 | 63,884,932.01 | | 0 |
| 信用期~1年 | 3,785,420.00 | 75,708.40 | 2 | 1,726,591.15 | 34,531.93 | 2 |
| 1-2年(含2年) | 7,821,775.78 | 391,088.79 | 5 | 8,594,045.46 | 429,702.27 | 5 |
| 2-3年(含3年) | 0.00 | 0.00 | 20 | | | 20 |
| 3-4年(含4年) | 0.00 | 0.00 | 50 | | | 50 |
| 4-5年(含5年) | 12,508.15 | 10,006.52 | 80 | 18,711.89 | 14,969.51 | 80 |
| 5年以上 | 108,000.00 | 108,000.00 | 100 | 105,000.00 | 105,000.00 | 100 |
| 合计 | 84,355,863.35 | 584,803.71 | | 74,329,280.51 | 584,203.71 | |

(2) 组合2: 最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|---------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合2 | 12,018,106.93 | | | 8,949,017.82 | | |
| 合计 | 12,018,106.93 | | | 8,949,017.82 | | |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-------|---------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 单项计提 | 1,324,259.50 | | | | 1,324,259.50 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|----------------------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | |
| 信用风险特 征组合计提 | 584,203.71 | 600.00 | | | 584,803.71 |
| 合计 | <u>1,908,463.21</u> | <u>600.00</u> | | | <u>1,909,063.21</u> |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期无核销应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 账龄 | 是否关联 | 坏账准备 |
|------------------|-----------------------------|---------------------|-----------|------|--------------------------|
| 唐山市曹妃甸区财政局 | 25,997,336.04 | 26.61 | 1年以内、1-2年 | 否 | 374,974.00 |
| 浙江绿勤供应链管理有限公司 | 7,211,503.93 | 7.38 | 1年以内 | 否 | |
| 上海来伊份股份有限公司 | 5,745,933.30 | 5.88 | 3个月以内 | 否 | |
| 中粮四海丰(张家港)贸易有限公司 | 4,366,405.68 | 4.47 | 3个月以内 | 否 | |
| 物美南方发展有限责任公司 | 4,339,327.38 | 4.44 | 1-2年 | 否 | 48,102.10 |
| 合计 | <u>47,660,506.33</u> | <u>48.78</u> | --- | --- | <u>423,076.10</u> |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 276,334,931.22 | 99.99 | 87,713,762.15 | 99.90 |
| 1-2年(含2年) | 0.00 | - | 90,000.00 | 0.10 |
| 2-3年(含3年) | 30,000.00 | 0.01 | | |
| 3年以上 | 0.00 | - | | |
| 合计 | <u>276,364,931.22</u> | <u>100.00</u> | <u>87,803,762.15</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付账款合计的比例 (%) |
|----------------|----------------|----------------|
| 中华人民共和国天津临港海关 | 127,057,304.04 | 38.94 |
| 中储粮油脂有限公司 | 108,919,676.23 | 33.38 |
| 天津临港港务集团有限公司 | 8,161,206.05 | 2.5 |
| 江苏省江海粮油集团有限公司 | 6,852,000.00 | 2.1 |
| 邦基正大(天津)粮油有限公司 | 5,478,745.84 | 1.68 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付账款合计的比例 (%) |
|-----------|-----------------------|----------------|
| <u>合计</u> | <u>256,468,932.16</u> | <u>78.6</u> |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 134,897,411.13 | 284,756,636.27 |
| <u>合计</u> | <u>134,897,411.13</u> | <u>284,756,636.27</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 134,251,771.13 |
| 其中: 信用期内 (3 个月以内) | 100,099,385.68 |
| 信用期~1 年 | 34,152,385.45 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 335,837.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 89,589.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 102,714.00 |
| 4-5 年 (含 5 年) | 95,000.00 |
| 5 年以上 | 123,197.85 |
| <u>小计</u> | <u>134,998,108.98</u> |
| 减: 坏账准备 | 100,697.85 |
| <u>合计</u> | <u>134,897,411.13</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | 120,351,735.89 | 277,445,730.08 |
| 单位往来款 | 13,747,226.79 | 6,142,777.03 |
| 应收职工款项 | 747,480.76 | 755,783.37 |
| 应收退税款 | | 363,103.93 |
| 其他 | 151,665.54 | 149,939.71 |
| <u>合计</u> | <u>134,998,108.98</u> | <u>284,857,334.12</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 100,697.85 | | | <u>100,697.85</u> |
| 2022 年 1 月 1 日余额在 | | | | |
| 本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 100,697.85 | | | <u>100,697.85</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 信用减值损失 | 100,697.85 | | | | 100,697.85 |
| <u>合计</u> | <u>100,697.85</u> | | | | <u>100,697.85</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|-------|-----------------------|-------|---------------------|----------|
| 北京首创期货有限责任公司 | 期货保证金 | 61,574,507.20 | 1 年以内 | 45.61 | |
| 海通期货股份有限公司 | 期货保证金 | 27,236,112.80 | 1 年以内 | 20.18 | |
| 国投安信期货有限公司 | 期货保证金 | 17,471,005.20 | 1 年以内 | 12.94 | |
| 北京市燕谷粮油购销有限责任公司 | 储备费 | 13,421,626.47 | 1 年以内 | 9.94 | |
| ADM International Sarl | 押金 | 10,039,500.00 | 1 年以内 | 7.44 | |
| <u>合计</u> | | <u>129,742,751.67</u> | | <u>96.11</u> | |

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 243,932,236.96 | 120,997.67 | 243,811,239.29 | 120,983,829.85 | 120,997.67 | 120,862,832.18 |
| 周转材料 | 5,184,025.19 | | 5,184,025.19 | 5,247,229.29 | | 5,247,229.29 |
| 在途物资 | 568,416,059.36 | | 568,416,059.36 | 522,101,505.11 | | 522,101,505.11 |
| 库存商品 | 1,558,615,267.65 | 355,731.86 | 1,558,259,535.79 | 1,007,319,237.46 | 355,731.86 | 1,006,963,505.60 |
| 储备油 | 245,116,134.92 | | 245,116,134.92 | 248,197,500.00 | | 248,197,500.00 |
| 合计 | 2,621,263,724.08 | 476,729.53 | 2,620,786,994.55 | 1,903,849,301.71 | 476,729.53 | 1,903,372,572.18 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|----|--------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 355,731.86 | | | | | 355,731.86 |
| 原材料 | 120,997.67 | | | | | 120,997.67 |
| 合计 | 476,729.53 | | | | | 476,729.53 |

3. 库存商品按主要产品类型列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 油料油脂 | 1,540,840,593.86 | 170,341.46 | 1,540,670,252.40 | 975,554,568.82 | 170,341.46 | 975,384,227.36 |
| 食品 | 17,774,673.79 | 185,390.40 | 17,589,283.39 | 31,764,668.64 | 185,390.40 | 31,579,278.24 |
| 合计 | 1,558,615,267.65 | 355,731.86 | 1,558,259,535.79 | 1,007,319,237.46 | 355,731.86 | 1,006,963,505.60 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 三年期定期存款 | 145,318,533.34 | 156,139,100.00 |
| 合计 | 145,318,533.34 | 156,139,100.00 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 499,999,000.00 | 742,800,000.00 |
| 预缴税费 | 25,453,200.78 | 1,192,806.93 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税进项税金 | 57,863,273.60 | 13,930,489.13 |
| 套期保值被套项目公允价值变动 | 30,857,817.86 | 62,577,325.41 |
| <u>合计</u> | <u>614,173,292.24</u> | <u>820,500,621.47</u> |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | |
|-------------------|-----------------------|--------|------|----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 |
| 一、合营企业 | | | | |
| 北京正大饲料有限公司 | 112,016,416.64 | | | 8,593,354.95 |
| <u>小计</u> | <u>112,016,416.64</u> | | | <u>8,593,354.95</u> |
| 二、联营企业 | | | | |
| 中储粮（天津）仓储物流有限公司 | 111,894,762.89 | | | 3,168,844.69 |
| 京粮蜜斯蜜餐饮管理（北京）有限公司 | 6,888,258.00 | | | |
| <u>小计</u> | <u>118,783,020.89</u> | | | <u>3,168,844.69</u> |
| <u>合计</u> | <u>230,799,437.53</u> | | | <u>11,762,199.64</u> |

接上表：

| 其他综合收 益调整 | 其他权 益变动 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|-----------------|--------------|----|-----------------------|----------|
| | | 宣告发放现金 红利或利润 | 本期计提减 值准备 | 其他 | | |
| | | | | | 120,609,771.59 | |
| | | | | | <u>120,609,771.59</u> | |
| | | | | | 115,063,607.58 | |
| | | | | | 6,888,258.00 | |
| | | | | | <u>121,951,865.58</u> | |
| | | | | | <u>242,561,637.17</u> | |

(十一) 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 重庆市隆金宝网络科技有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>20,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> |

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 53,844,801.60 | | <u>53,844,801.60</u> |
| 2. 本期增加金额 | 978,420.00 | | <u>978,420.00</u> |
| (1) 外购 | 978,420.00 | | <u>978,420.00</u> |
| (2) 存货转入 | | | |
| (3) 其他 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 54,823,221.60 | | <u>54,823,221.60</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 22,331,321.34 | | <u>22,331,321.34</u> |
| 2. 本期增加金额 | 1,189,598.10 | | <u>1,189,598.10</u> |
| (1) 计提或摊销 | 1,189,598.10 | | <u>1,189,598.10</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 23,520,919.44 | | <u>23,520,919.44</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,587,796.70 | | <u>10,587,796.70</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| (2) 存货转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 10,587,796.70 | | <u>10,587,796.70</u> |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 20,714,505.46 | | <u>20,714,505.46</u> |
| 2. 期初账面价值 | 20,925,683.56 | | <u>20,925,683.56</u> |

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 固定资产 | 1,070,634,397.11 | 1,120,758,409.49 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>1,070,634,397.11</u> | <u>1,120,758,409.49</u> |

2. 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 | 合计 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,119,870,541.94 | 788,852,320.80 | 21,026,928.92 | 12,402,490.91 | 7,137,610.08 | 1,641,296.49 | <u>1,950,931,189.14</u> |
| 2. 本期增加金额 | 29,810.84 | 2,332,577.59 | 579,414.45 | 77,912.59 | 101,234.56 | 0.00 | <u>3,120,950.03</u> |
| (1) 购置 | 0.00 | 2,263,741.91 | 579,414.45 | 77,912.59 | 101,234.56 | 0.00 | <u>3,022,303.51</u> |
| (2) 在建工程转入 | 29,810.84 | 40,030.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>69,841.72</u> |
| (3) 其他 | 0.00 | 28,804.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>28,804.80</u> |
| 3. 本期减少金额 | 1,250,731.12 | 6,287,065.37 | 304,039.00 | 35,327.92 | 99,852.14 | 0.00 | <u>7,977,015.55</u> |
| (1) 处置或报废 | 1,250,731.12 | 6,287,065.37 | 304,039.00 | 35,327.92 | 99,852.14 | 0.00 | <u>7,977,015.55</u> |
| 4. 期末余额 | 1,118,649,621.66 | 784,897,833.02 | 21,302,304.37 | 12,445,075.58 | 7,138,992.50 | 1,641,296.49 | <u>1,946,075,123.62</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 378,851,324.94 | 414,055,308.60 | 13,724,476.80 | 8,323,942.98 | 5,502,808.17 | 592,046.43 | <u>821,049,907.92</u> |
| 2. 本期增加金额 | 19,918,733.11 | 27,742,670.92 | 768,843.06 | 658,679.11 | 268,954.83 | 30,243.25 | <u>49,388,124.28</u> |
| (1) 计提 | 19,918,733.11 | 27,742,670.92 | 768,843.06 | 658,679.11 | 268,954.83 | 30,243.25 | <u>49,388,124.28</u> |
| 3. 本期减少金额 | 636,122.76 | 3,063,838.46 | 288,837.05 | 33,561.50 | 95,009.54 | 0.00 | <u>4,117,369.31</u> |
| (1) 处置或报废 | 636,122.76 | 3,063,838.46 | 288,837.05 | 33,561.50 | 95,009.54 | 0.00 | <u>4,117,369.31</u> |
| 4. 期末余额 | 398,133,935.29 | 438,734,141.06 | 14,204,482.81 | 8,949,060.59 | 5,676,753.46 | 622,289.68 | <u>866,320,662.89</u> |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,047,959.13 | 74,912.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>9,122,871.73</u> |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| (1) 计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>0.00</u> |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 2,808.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>2,808.11</u> |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 2,808.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>2,808.11</u> |
| 4. 期末余额 | 9,047,959.13 | 72,104.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | <u>9,120,063.62</u> |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>711,467,727.24</u> | <u>346,091,587.47</u> | <u>7,097,821.56</u> | <u>3,496,014.99</u> | <u>1,462,239.04</u> | <u>1,019,006.81</u> | <u>1,070,634,397.11</u> |

| 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 | 合计 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 2. 期初账面价值 | <u>731,971,257.87</u> | <u>374,722,099.60</u> | <u>7,302,452.12</u> | <u>4,078,547.93</u> | <u>1,634,801.91</u> | <u>1,049,250.06</u> | <u>1,120,758,409.49</u> |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 1,824,844.67 | 辅助性资产没有产权证书 |

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 18,103,097.95 | 11,220,840.10 |
| <u>合计</u> | <u>18,103,097.95</u> | <u>11,220,840.10</u> |

2. 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 |
| 1. 二厂核桃蛋糕生产线 | 4,406,844.00 | | 4,406,844.00 | 4,234,344.00 |
| 2. 三厂边坡治理工程 | 5,241,054.32 | | 5,241,054.32 | 3,584,245.07 |
| 3. 休闲一厂新增小油炸复合薯片生产线 | 1,650,338.89 | | 1,650,338.89 | 44,252.17 |
| 4. 新增油炸薯片生产线 | 2,239,773.70 | | 2,239,773.70 | 2,038,825.39 |
| 5. 综合保税区饲料加工项目 | 1,368,571.33 | | 1,368,571.33 | 113,207.54 |
| 6. 其他 | 3,196,515.71 | | 3,196,515.71 | 1,205,965.93 |
| <u>合计</u> | <u>18,103,097.95</u> | | <u>18,103,097.95</u> | <u>11,220,840.10</u> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 二厂核桃蛋糕生产线 | 4,234,344.00 | 172,500.00 | | | 4,406,844.00 |
| 三厂边坡治理工程 | 3,584,245.07 | 1,656,809.25 | | | 5,241,054.32 |
| 三厂烤薯一车间项目 | 11,000.00 | 898,734.00 | | | 909,734.00 |

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金 额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 |
|-------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------|----------------------|
| 魔芋试验线 | 364,763.09 | 533,843.07 | | | 898,606.16 |
| 新增油炸薯片生产线 | 2,038,825.39 | 240,979.19 | 40,030.88 | | 2,239,773.70 |
| 综合保税区饲料加工项目 | 113,207.54 | 1,255,363.79 | | | 1,368,571.33 |
| 合计 | 10,346,385.09 | 4,758,229.30 | 40,030.88 | | 15,064,583.51 |

(十五) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,423,305.76 | 202,276.99 | 4,970,592.00 | <u>9,596,174.75</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 租入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 租赁到期或者变更 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,423,305.76 | 202,276.99 | 4,970,592.00 | <u>9,596,174.75</u> |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,337,882.83 | 99,917.64 | 112,968.00 | <u>1,550,768.47</u> |
| 2. 本期增加金额 | 697,952.29 | 43,591.28 | 56,484.00 | <u>798,027.57</u> |
| (1) 计提 | 697,952.29 | 43,591.28 | 56,484.00 | <u>798,027.57</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 租赁到期或变更 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,035,835.12 | 143,508.92 | 169,452.00 | <u>2,348,796.04</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 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 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,387,470.64 | 58,768.07 | 4,801,140.00 | <u>7,247,378.71</u> |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|---------------------|
| 2. 期初账面价值 | 3,085,422.93 | 102,359.35 | 4,857,624.00 | <u>8,045,406.28</u> |

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 商标权 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------------|-----------------------|----------------------|------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,993,743.75 | 316,407,869.54 | 154,841,200.00 | 662,400.00 | <u>476,905,213.29</u> |
| 2. 本期增加金额 | 20,000.00 | | | | <u>20,000.00</u> |
| (1) 购置 | 20,000.00 | | | | <u>20,000.00</u> |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,013,743.75 | 316,407,869.54 | 154,841,200.00 | 662,400.00 | <u>476,925,213.29</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,882,572.92 | 68,640,464.95 | 63,749,297.55 | | <u>136,272,335.42</u> |
| 2. 本期增加金额 | 148,596.22 | 3,427,285.81 | 3,856,963.03 | | <u>7,432,845.06</u> |
| (1) 计提 | 148,596.22 | 3,427,285.81 | 3,856,963.03 | | <u>7,432,845.06</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,031,169.14 | 72,067,750.76 | 67,606,260.58 | | <u>143,705,180.48</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 662,400.00 | <u>662,400.00</u> |
| 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 | <u>662,400.00</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>982,574.61</u> | <u>244,340,118.78</u> | <u>87,234,939.42</u> | | <u>332,557,632.81</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>1,111,170.83</u> | <u>247,767,404.59</u> | <u>91,091,902.45</u> | | <u>339,970,477.87</u> |

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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

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，商誉所在资产组主要构成成为固定资产、投资性房地产、无形资产、在建工程等。

(十八) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|----------------------|-------------------|-------------------|--------|----------------------|
| 马驹桥厂房改造 | 14,214,132.05 | | 674,188.08 | | 13,539,943.97 |
| 维修改造项目摊销 | 1,811,130.71 | 328,688.12 | 57,664.95 | | 2,082,153.88 |
| 三厂隔间维修 | 604,558.74 | | 0.00 | | 604,558.74 |
| 房屋改造装修 | 753,996.91 | | 52,493.13 | | 701,503.78 |
| 合计 | <u>17,383,818.41</u> | <u>328,688.12</u> | <u>784,346.16</u> | | <u>16,928,160.37</u> |

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

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 | 560,563.61 | 140,140.91 | 560,563.61 | 140,140.91 |
| 租赁负债 | 456,335.82 | 114,084.05 | 196,089.81 | 49,022.46 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 信用减值损失 | 1,809,163.08 | 452,290.67 | 1,808,563.08 | 452,140.67 |
| 递延收益 | 11,836,808.11 | 2,959,202.03 | 12,097,654.47 | 3,024,413.62 |
| 应付职工薪酬 | 5,677,134.00 | 1,419,283.50 | 5,677,134.00 | 1,419,283.50 |
| 金融工具、衍生金融工具的估值 | | | 33,944,248.10 | 8,486,062.03 |
| 合计 | <u>20,340,004.62</u> | <u>5,085,001.16</u> | <u>54,284,253.07</u> | <u>13,571,063.19</u> |

2. 未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 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 149,631,999.56 | 37,407,999.89 | 154,787,977.45 | 38,696,994.37 |
| 金融工具、衍生金融工具的估值 | 93,012,186.67 | 23,253,046.67 | 26,215,702.16 | 6,553,925.54 |
| 合计 | 242,644,186.23 | 60,661,046.56 | 181,003,679.61 | 45,250,919.91 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,822,620.34 | 2,262,380.82 | | 13,571,063.19 |
| 递延所得税负债 | 2,822,620.34 | 57,838,426.22 | | 45,250,919.91 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 200,597.85 | 200,597.85 |
| 可抵扣亏损 | 130,584,827.40 | 107,793,038.93 |
| 合计 | 130,785,425.25 | 107,993,636.78 |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2022 年 | 4,446,986.94 | 4,021,787.39 | |
| 2023 年 | 19,123,515.53 | 19,123,515.53 | |
| 2024 年 | 47,153,825.45 | 47,153,825.45 | |
| 2025 年 | 25,114,592.05 | 25,114,592.05 | |
| 2026 年 | 12,379,318.51 | 12,379,318.51 | |
| 2027 年 | 22,366,588.92 | | |
| 合计 | 130,584,827.40 | 107,793,038.93 | |

(二十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 | |
| 三年期定期存款 | 172,095,077.15 | | 172,095,077.15 | 189,741,996.74 | 189,741,996.74 |
| 合计 | 172,095,077.15 | | 172,095,077.15 | 189,741,996.74 | 189,741,996.74 |

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 210,582,550.72 | 23,262,063.93 |
| 信用借款 | 1,570,230,104.11 | 1,498,407,537.42 |
| <u>合计</u> | <u>1,780,812,654.83</u> | <u>1,521,669,601.35</u> |

(二十二) 衍生金融负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 套期工具公允价值变动 | 10,447,490.00 | 70,305,871.37 |
| <u>合计</u> | <u>10,447,490.00</u> | <u>70,305,871.37</u> |

(二十三) 应付票据

1. 应付票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|------|
| 银行承兑汇票 | 248,855,576.61 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| <u>合计</u> | <u>248,855,576.61</u> | |

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付材料款 | 203,348,611.77 | 176,725,835.45 |
| 应付工程款 | 6,383,547.02 | 7,291,515.18 |
| 应付设备款 | 544,099.77 | 1,746,573.40 |
| 应付仓储费 | 1,133,931.60 | |
| 应付租赁费 | 1,055,100.00 | |
| 其他 | 181,004.74 | 984,822.39 |
| <u>合计</u> | <u>212,646,294.90</u> | <u>186,748,746.42</u> |

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收房租款 | 1,434,527.74 | 996,173.41 |
| <u>合计</u> | <u>1,434,527.74</u> | <u>996,173.41</u> |

(二十六) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 货款 | 919,436,607.41 | 520,816,995.93 |
| 服务款 | | |
| 合计 | 919,436,607.41 | 520,816,995.93 |

(二十七) 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 |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 40,757,672.48 | 132,809,847.42 | 160,237,545.94 | 13,329,973.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划负债 | 1,372,978.01 | 16,876,364.62 | 16,563,735.36 | 1,685,607.27 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 519,760.00 | 409,760.00 | 110,000.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 42,130,650.49 | 150,205,972.04 | 177,211,041.30 | 15,125,581.23 |

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 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 36,829,352.40 | 110,393,865.16 | 137,745,010.19 | 9,478,207.37 |
| 二、职工福利费 | 20.00 | 2,794,433.59 | 2,749,775.11 | 44,678.48 |
| 三、社会保险费 | 867,037.88 | 9,770,450.32 | 9,759,389.38 | 878,098.82 |
| 其中：医疗保险费 | 766,979.62 | 8,992,717.65 | 8,966,512.87 | 793,184.40 |
| 工伤保险费 | 65,373.41 | 591,687.14 | 587,607.82 | 69,452.73 |
| 生育保险费 | 34,684.85 | 161,295.81 | 180,518.97 | 15,461.69 |
| 其他 | 0.00 | 24,749.72 | 24,749.72 | 0.00 |
| 四、住房公积金 | 129,165.23 | 7,693,963.45 | 7,675,934.19 | 147,194.49 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,932,096.97 | 2,157,134.90 | 2,307,437.07 | 2,781,794.80 |
| 合计 | 40,757,672.48 | 132,809,847.42 | 160,237,545.94 | 13,329,973.96 |

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 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 基本养老保险 | 1,281,915.76 | 14,740,816.53 | 14,550,047.43 | 1,472,684.86 |
| 2. 失业保险费 | 44,475.16 | 476,118.52 | 353,113.58 | 167,480.10 |
| 3. 企业年金缴费 | 46,587.09 | 1,659,429.57 | 1,660,574.35 | 45,442.31 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 合计 | <u>1,372,978.01</u> | <u>16,876,364.62</u> | <u>16,563,735.36</u> | <u>1,685,607.27</u> |

(二十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 企业所得税 | 14,257,634.30 | 74,174,903.15 |
| 增值税 | 18,766,909.84 | 23,320,246.23 |
| 城市维护建设税 | 1,380,050.48 | 1,876,669.91 |
| 房产税 | 971,999.24 | 2,302,350.63 |
| 土地使用税 | 299,222.52 | 176,087.89 |
| 代扣代缴个人所得税 | 249,685.24 | 671,107.90 |
| 教育费附加 | 545,469.85 | 760,843.86 |
| 地方教育附加 | 415,789.61 | 559,372.28 |
| 印花税 | 409,166.54 | 500,830.44 |
| 环境保护税 | 3,663.70 | 5,193.36 |
| 水利建设费 | | 247.04 |
| 合计 | <u>37,299,591.32</u> | <u>104,347,852.69</u> |

(二十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | 21,082,795.47 | 21,082,795.47 |
| 应付股利 | 3,213,302.88 | 3,213,302.88 |
| 其他应付款 | 47,950,959.66 | 49,689,488.04 |
| 合计 | <u>72,247,058.01</u> | <u>73,985,586.39</u> |

2. 应付利息

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业间借款利息 | 21,082,795.47 | 21,082,795.47 |
| 合计 | <u>21,082,795.47</u> | <u>21,082,795.47</u> |

3. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 普通股股利 | | |
| 其他 | 3,213,302.88 | 3,213,302.88 |
| <u>合计</u> | <u>3,213,302.88</u> | <u>3,213,302.88</u> |

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 19,938,831.56 | 25,053,238.93 |
| 单位往来款项 | 12,363,930.65 | 9,931,464.29 |
| 关联方往来款项 | 7,554,925.28 | 5,722,550.45 |
| 个人往来款项 | 2,983,643.60 | 4,032,688.22 |
| 职工各项保险 | 3,402,959.14 | 2,768,202.89 |
| 其他 | 1,706,669.43 | 2,181,343.26 |
| <u>合计</u> | <u>47,950,959.66</u> | <u>49,689,488.04</u> |

(三十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 701,615.82 | 1,582,978.69 |
| <u>合计</u> | <u>701,615.82</u> | <u>1,582,978.69</u> |

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 预收款项增值税 | 56,678,234.13 | 22,994,553.60 |
| 套期保值被套项目公允价值变动 | 100,059,642.60 | |
| <u>合计</u> | <u>156,737,876.73</u> | <u>22,994,553.60</u> |

(三十二) 长期借款

1. 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|----------------------|
| 信用借款 | | 71,000,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>71,000,000.00</u> |

(三十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 租赁付款额 | 2,840,455.73 | 3,464,242.09 |
| 减：未确认融资费用 | 124,932.64 | 186,560.78 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 701,615.82 | 1,582,978.69 |
| 合 计 | <u>2,013,907.27</u> | <u>1,694,702.62</u> |

(三十四) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| 离职后福利中设定受益计划净负债 | | |
| 辞退福利 | | |
| 其他长期福利 | 5,677,134.00 | 5,677,134.00 |
| 合 计 | <u>5,677,134.00</u> | <u>5,677,134.00</u> |

(三十五) 递延收益

递延收益情况

| 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 | 65,244,499.48 | | 1,046,593.53 | 64,197,905.95 | |
| 合 计 | <u>65,244,499.48</u> | | <u>1,046,593.53</u> | <u>64,197,905.95</u> | -- |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|-------------|
| “天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套设施投入专项补助 | 48,651,619.45 | | | 638,752.08 | | 48,012,867.37 | 与资产相关 |
| 搬迁补偿 | 3,847,638.14 | | | | | 3,847,638.14 | 与资产相关 |
| 天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出 | 1,870,370.21 | | | 111,111.12 | | 1,759,259.09 | 与资产相关 |
| 粮油“适度加工”关键技术研究及产业化 | 700,549.40 | | | 38,919.42 | | 661,629.98 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------------|----------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| 项目 | | | | | | | |
| 省级储备粮信息化管理系统建设形成资产入账项目 | 433,059.98 | | | 100,343.16 | | 332,716.82 | 与资产相关 |
| 油罐电加热系统拨款 | 223,999.76 | | | 28,000.02 | | 195,999.74 | 与资产相关 |
| 北京市储备粮仓设备维修补助 | 129,467.73 | | | | 129,467.73 | | 与资产相关 |
| 合计 | 65,244,499.48 | | | 917,125.80 | 129,467.73 | 64,197,905.95 | |

(三十六) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------------|----------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | 42,459,387.00 | | | | -1,299,500.00 | -1,299,500.00 | <u>41,159,887.00</u> |
| 1. 国家持股 | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | 149,500.00 | | | | -149,500.00 | -149,500.00 | <u>0.00</u> |
| 3. 其他内资持股 | 42,309,887.00 | | | | -1,150,000.00 | -1,150,000.00 | <u>41,159,887.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | 1,150,000.00 | | | | -1,150,000.00 | -1,150,000.00 | <u>0.00</u> |
| 境内自然人持股 | 41,159,887.00 | | | | | | <u>41,159,887.00</u> |
| 4. 境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 684,490,864.00 | | | | 1,299,500.00 | 1,299,500.00 | <u>685,790,364.00</u> |
| 1. 人民币普通股 | 619,515,864.00 | | | | 1,299,500.00 | 1,299,500.00 | <u>620,815,364.00</u> |
| 2. 境内上市外资股 | 64,975,000.00 | | | | | | <u>64,975,000.00</u> |
| 3. 境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|--------|-----------|----|----|-----------------------|
| | | 发行 新股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份合计 | <u>726,950,251.00</u> | | | | | | <u>726,950,251.00</u> |

注：平安银行股份有限公司海口分行持有公司 1,150,000 股限售股份，北京市万发房地产开发有限责任公司持有公司 149,500 股限售股份，于 2022 年 2 月 21 日解除限售。

(三十七) 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（或股本溢价） | 1,322,887,986.38 | | | 1,322,887,986.38 |
| 原制度资本公积转入 | 112,316,357.36 | | | 112,316,357.36 |
| 其他资本公积 | 240,714,007.21 | | | 240,714,007.21 |
| 合计 | <u>1,675,918,350.95</u> | | | <u>1,675,918,350.95</u> |

(三十八) 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税 前发生额 | 本期发生金额 | | | | 税后 归属 于 少数 股东 | 期末余额 |
|-----------------------------|-------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------|-------------|
| | | | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归属 于母公司 | | |
| 一、不能重分类进 损益的其他综合收 益 | | | | | | | | |
| 1. 重新计量设定受 益计划变动额 | | | | | | | | |
| 2. 权益法下不能转 损益的其他综合收 益 | | | | | | | | |
| 3. 其他权益工具投 资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 4. 企业自身信用风 险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损 益的其他综合收益 | -682,282.22 | 671,532.18 | | | | 671,532.18 | | -10,750.04 |
| 1. 权益法下可转损 益的其他综合收益 | -460,842.50 | | | | | | | -460,842.50 |

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税 前发生额 | 本期发生金额 | | | | 税后 归属 于 少数 股东 | 期末余额 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归属 于母公司 | | |
| 2. 其他债权投资公 允价值变动 | | | | | | | | |
| 3. 金融资产重分类 计入其他综合收益 的金额 | | | | | | | | |
| 4. 其他债权投资信 用减值准备 | | | | | | | | |
| 5. 现金流量套期的 有效部分 | | | | | | | | |
| 6. 外币财务报表折 算差额 | -221,439.72 | 671,532.18 | | | | 671,532.18 | | 450,092.46 |
| 合计 | -682,282.22 | 671,532.18 | | | | 671,532.18 | | -10,750.04 |

(三十九) 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 |

(四十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 391,493,534.34 | 187,033,763.26 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 391,493,534.34 | 187,033,763.26 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 72,908,330.15 | 88,328,197.91 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 464,401,864.49 | 275,361,961.17 |

(四十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,494,462,329.87 | 5,267,887,989.16 | 5,314,299,316.84 | 5,095,458,647.50 |
| 其他业务 | 18,318,940.45 | 6,476,103.50 | 13,947,518.99 | 4,086,340.91 |
| 合计 | 5,512,781,270.32 | 5,274,364,092.66 | 5,328,246,835.83 | 5,099,544,988.41 |

2. 主营业务（分行业或业务）

| 行业（或业务）名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 油料油脂 | 5,029,994,012.13 | 4,897,082,807.80 | 4,869,341,487.59 | 4,764,017,743.17 |
| 食品加工 | 464,468,317.74 | 370,805,181.36 | 444,957,829.25 | 331,440,904.33 |
| 合计 | 5,494,462,329.87 | 5,267,887,989.16 | 5,314,299,316.84 | 5,095,458,647.50 |

3. 主营业务（分地区）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北 | 4,554,123,662.96 | 4,422,630,118.98 | 4,914,886,135.81 | 4,796,869,662.51 |
| 华东 | 364,861,708.51 | 286,122,942.00 | 334,001,372.42 | 245,689,750.46 |
| 东北 | 70,369,663.99 | 58,672,431.76 | 65,411,808.61 | 52,899,234.53 |
| 东南 | 505,107,294.41 | 500,462,496.42 | | |
| 合计 | 5,494,462,329.87 | 5,267,887,989.16 | 5,314,299,316.84 | 5,095,458,647.50 |

(四十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 5,547,508.14 | 3,913,915.24 |
| 教育费附加 | 2,383,077.24 | 1,707,476.99 |
| 地方教育附加 | 1,588,718.13 | 1,138,317.97 |
| 房产税 | 3,000,706.17 | 2,381,706.84 |
| 土地使用税 | 810,831.84 | 494,944.34 |
| 印花税 | 3,643,485.85 | 1,688,284.40 |
| 车船使用税 | 20,909.30 | 13,396.03 |
| 其他税费 | 20,628.49 | 25,862.08 |
| 合计 | 17,015,865.16 | 11,363,903.89 |

(四十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬（包括社保等全部） | 29,291,508.50 | 31,765,392.17 |
| 促销费用 | 4,055,810.11 | 14,691,957.83 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 仓储保管费 | 8,497,141.26 | 6,167,549.59 |
| 折旧费 | 7,901,751.09 | 6,696,732.33 |
| 物料消耗、样品及产品损耗 | 1,948,756.28 | 2,485,399.23 |
| 差旅费 | 2,393,868.84 | 3,258,440.43 |
| 修理费 | 125,442.17 | 306,168.70 |
| 装卸费 | 392,895.96 | 715,023.09 |
| 水电费 | 630,075.86 | 661,247.68 |
| 车辆费用 | 131,919.41 | 483,097.45 |
| 包装费 | 53,683.76 | 87,852.52 |
| 检验检测费 | 88,133.90 | 82,360.64 |
| 业务招待费 | 31,445.59 | 130,610.36 |
| 其他 | 13,645,576.59 | 9,145,744.50 |
| 合计 | 69,188,009.32 | 76,677,576.52 |

(四十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬（包括社保等全部） | 50,434,025.42 | 43,851,104.43 |
| 折旧费 | 13,005,624.37 | 11,973,858.13 |
| 资产摊销 | 4,327,122.86 | 4,901,086.37 |
| 聘请中介机构费 | 2,920,279.69 | 3,847,980.48 |
| 公司经费 | 1,892,233.41 | 1,404,552.02 |
| 修理费 | 1,473,228.80 | 817,744.13 |
| 租赁费 | 2,080,164.07 | 1,891,512.26 |
| 车辆费用 | 1,270,341.36 | 1,204,195.24 |
| 信息网络费 | 749,443.87 | 213,966.44 |
| 业务招待费 | 358,026.74 | 602,406.43 |
| 环境保护费 | 640,492.40 | 452,173.78 |
| 商业保险费 | 429,123.43 | 419,856.67 |
| 劳动保险费 | 0.00 | 364,967.31 |
| 安全防范费 | 424,416.84 | 371,966.61 |
| 劳动保护费 | 190,101.64 | 198,526.82 |
| 物料消耗 | 312,740.16 | 183,533.95 |
| 差旅费 | 83,289.71 | 498,287.95 |
| 其他 | 7,150,012.92 | 11,601,981.52 |
| 合计 | 87,740,667.69 | 84,799,700.54 |

(四十五) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 科研费 | 4,876,642.24 | 5,170,755.15 |
| <u>合计</u> | <u>4,876,642.24</u> | <u>5,170,755.15</u> |

(四十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 16,391,856.85 | 19,854,113.81 |
| 减：利息收入 | 6,825,161.06 | 5,408,203.94 |
| 汇兑损益 | -196,022.86 | 25,480.77 |
| 手续费 | 3,198,614.15 | 1,149,403.55 |
| <u>合计</u> | <u>12,569,287.08</u> | <u>15,620,794.19</u> |

(四十七) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 6,346,260.64 | 5,839,070.44 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 92,739.41 | 586,991.10 |
| <u>合计</u> | <u>6,439,000.05</u> | <u>6,426,061.54</u> |

(四十八) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 11,762,199.64 | 25,976,509.34 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 47,446.09 | 607,342.87 |
| 处置理财产品取得的投资收益 | 267,083.33 | 4,663,045.87 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 128,861.80 | |
| 其他 | | |
| <u>合计</u> | <u>12,205,590.86</u> | <u>31,246,898.08</u> |

(四十九) 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 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 49,424,487.23 | 61,697,730.47 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 49,424,487.23 | 61,697,730.47 |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| <u>合计</u> | <u>49,424,487.23</u> | <u>61,697,730.47</u> |

(五十) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -600.00 | |
| 其他应收款坏账损失 | | |
| <u>合计</u> | <u>-600.00</u> | |

(五十一) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 处置固定资产的利得和损失 | 441,741.39 | -58,126.00 |
| 处置无形资产的利得和损失 | | -559.83 |
| <u>合计</u> | <u>441,741.39</u> | <u>-58,685.83</u> |

(五十二) 营业外收入

1. 分类列示

| 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 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 非流动资产报废利得合计： | 40,746.10 | 63,990.38 | 40,746.10 |
| 其中：固定资产报废利得 | 40,746.10 | 63,990.38 | 40,746.10 |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 政府补助 | 4,502.00 | | 4,502.00 |
| 拆迁补偿 | 354,192.63 | 49,231.02 | 354,192.63 |
| 索赔收入 | 36,613.84 | 1,040,420.14 | 36,613.84 |
| 其他利得 | 39,160.87 | 125,472.26 | 39,160.87 |
| <u>合计</u> | <u>475,215.44</u> | <u>1,279,113.80</u> | <u>475,215.44</u> |

(五十三) 营业外支出

| 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 |
|--------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计： | 16,790.13 | 174,235.08 | 16,790.13 |
| 其中：固定资产报废损失 | 16,790.13 | 174,235.08 | 16,790.13 |
| 无形资产报废损失 | | | |
| 对外捐赠 | 86,722.08 | | 86,722.08 |
| 盘亏损失 | | 24,500.00 | |
| 拆迁损失 | | 51,705.77 | |
| 罚款支出 | 69,109.99 | 11,410.09 | 69,109.99 |
| 赔偿金 | 27,834.85 | | 27,834.85 |

| 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 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 157,870.48 | 844.38 | 157,870.48 |
| 合计 | 358,327.53 | 262,695.32 | 358,327.53 |

(五十四) 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 | 6,105,743.64 | 30,647,755.00 |
| 递延所得税费用 | 24,355,678.28 | 6,310,979.14 |
| 合计 | 30,461,421.92 | 36,958,734.14 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 115,653,813.61 | 135,397,539.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 28,913,453.40 | 33,849,384.97 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -465,871.81 | -205,910.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,348,133.02 | 69,840.82 |
| 非应税收入的影响 | -2,866,400.51 | -5,206,628.35 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 17,385.49 | 11,964.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,795,413.88 | 8,487,990.35 |
| 加计扣除的影响 | | |
| 其他 | -280,691.55 | -47,906.90 |
| 所得税费用合计 | 30,461,421.92 | 36,958,734.14 |

(五十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十八）其他综合收益”。

(五十六) 现金流量表项目注释

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 | 6,708,697.32 | 21,322,392.80 |
| 其他单位往来款 | 77,884,840.10 | 68,948,398.19 |

| | | |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 营业外收入和其他收益 | 2,151,049.48 | 461,551.34 |
| 利息收入 | 5,306,053.12 | 4,224,691.03 |
| 期货保证金 | 1,092,728,826.43 | 1,194,590,311.77 |
| 其他 | 4,800,305.29 | 7,011,863.15 |
| 合计 | 1,189,579,771.74 | 1,296,559,208.28 |

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 | 2,011,580.36 | 1,581,282.06 |
| 其他单位往来款 | 1,581,633,115.17 | 1,036,471,337.77 |
| 管理费用支出 | 31,495,939.51 | 12,020,073.04 |
| 营业费用支出 | 11,211,289.78 | 17,754,375.04 |
| 营业外支出 | 358,327.53 | 108,141.65 |
| 支付的备用金 | 147,809.79 | 478,289.75 |
| 银行手续费 | 3,173,814.38 | 1,125,306.40 |
| 其他 | 2,740,301.36 | 9,848,614.49 |
| 合计 | 1,632,772,177.88 | 1,079,387,420.20 |

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 85,192,391.69 | 98,438,805.73 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 600.00 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 46,068,782.54 | 52,265,152.07 |
| 无形资产摊销 | 7,432,845.06 | 7,436,713.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 784,346.16 | 451,034.11 |
| 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) | -441,741.39 | 58,685.83 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 16,790.13 | -174,235.08 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -49,424,487.23 | -61,697,730.47 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 12,569,287.08 | 19,879,594.58 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -12,205,590.86 | -31,246,898.08 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 11,308,682.37 | -11,734,401.87 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 12,587,506.31 | 16,853,619.06 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -717,414,422.37 | -374,437,109.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -64,104,630.81 | 206,404,522.78 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 493,019,231.89 | 355,352,692.40 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -174,610,409.43 | 277,850,445.45 |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额 | 810,888,971.64 | 778,877,443.37 |
| 减：现金的期初余额 | 506,928,810.69 | 334,389,017.41 |
| 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 | 303,960,160.95 | 444,488,425.96 |

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 | 810,888,971.64 | 506,928,810.69 |
| 其中：库存现金 | 37,656.19 | 15,012.17 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 625,470,476.48 | 465,650,779.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 185,380,838.97 | 41,263,019.43 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 810,888,971.64 | 506,928,810.69 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|------|
| 货币资金 | 47,236.26 | 久悬账户 |
| 投资性房地产 | 5,710,257.95 | 诉讼冻结 |
| 固定资产 | 5,615,303.70 | 诉讼冻结 |
| 合计 | 11,372,797.91 | |

期末存在久悬账户冻结资金47,236.26元，已于2022年7月1日销户，解除冻结。

（五十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | 4,029,048.18 | 6.7114 | 27,040,553.98 |
| 其中：美元 | 4,029,048.18 | 6.7114 | 27,040,553.98 |
| 短期借款 | 79,359,769.17 | 6.7114 | 532,615,154.83 |
| 其中：美元 | 79,359,769.17 | 6.7114 | 532,615,154.83 |
| 应付票据 | 37,079,532.83 | 6.7114 | 248,855,576.61 |
| 其中：美元 | 37,079,532.83 | 6.7114 | 248,855,576.61 |
| 其他应付款 | 576,543.96 | 6.7114 | 3,869,417.13 |
| 其中：美元 | 576,543.96 | 6.7114 | 3,869,417.13 |
| 其他应收款 | 2,493,145.99 | 6.7114 | 16,732,500.00 |
| 其中：美元 | 2,493,145.99 | 6.7114 | 16,732,500.00 |

2. 重要境外经营实体的情况

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

（六十）套期项目及相关套期工具

详见附注六（三）“衍生金融资产”及附注六（二十二）“衍生金融负债”项目注释中的相关内容。

（六十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------|---------------|------|--------------|
| 增值税返还 | 3,881,079.77 | 其他收益 | 3,881,079.77 |
| “天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套 | 63,130,000.00 | 递延收益 | 638,752.08 |
| 基础设施投入专项补助 | 18,176,788.00 | 递延收益 | |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-------|---------------------|
| 食用油绿色清洁生产设备及工艺研究科技示范 | 4,500,000.00 | 递延收益 | |
| 搬迁补偿 | 7,695,276.34 | 递延收益 | |
| 以工代训补贴款 | 146,100.00 | 其他收益 | 146,100.00 |
| 天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出 | 4,000,000.00 | 递延收益 | 111,111.12 |
| 省级储备粮信息化管理系统建设形成资产入账项目 | 633,746.30 | 递延收益 | 229,810.89 |
| 稳岗补贴 | 270,734.42 | 其他收益 | 270,734.42 |
| 残疾人之家运营补贴款 | 187,180.00 | 其他收益 | 187,180.00 |
| 残疾人岗位补贴 | 70,040.65 | 其他收益 | 70,040.65 |
| 油罐电加热系统拨款 | 855,179.48 | 递延收益 | 28,000.02 |
| 粮油“适度加工”关键技术研究及产业化项目 | 1,089,743.60 | 递延收益 | 38,919.42 |
| 培训补贴 | 87,000.00 | 其他收益 | 87,000.00 |
| 应急周转粮食补助 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 天津港保税区财政局智能制造市级专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 天津港保税区发展和改革局天津市节能专项资金 | 522,000.00 | 其他收益 | 522,000.00 |
| 水平衡项目补助 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 其他专项补助 | 4,502.00 | 营业外收入 | 4,502.00 |
| 合计 | <u>105,514,370.56</u> | | <u>6,480,230.37</u> |

七、合并范围的变更

本报告期，公司新增京粮（北京）食品营销管理有限公司，公司持股 100%，纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|---------|---------|-----|----------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京京粮食品有限公司 | 北京 | 北京 | 投资管理 | 100 | | 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 | 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 | 100 | 同一控制并购 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|---------|----------|---------|-----------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 京粮（河北）油脂实业有限公司 | 河北 | 河北 | 农副食品加工业 | | 51 | 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 | 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 | 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 | 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 | 100 | 同一控制并购 |
| 浙江小王子食品有限公司 | 杭州 | 杭州 | 食品加工 | 17.6794 | 77.2072 | 94.8866 | 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 | 17.6794 | 77.2072 | 94.8866 | 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 | 17.6794 | 77.2072 | 94.8866 | 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 | 17.6794 | 77.2072 | 94.8866 | 非同一控制合并 |
| 杭州临安春满园农业开发有限公司 | 杭州 | 杭州 | 食品加工 | 17.6794 | 77.2072 | 94.8866 | 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 | 100 | 投资设立 |
| 京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司 | 新沂 | 新沂 | 土地修复 | 51 | | 51 | 投资设立 |
| 京粮（曹妃甸）农业开发有限公司 | 唐山 | 唐山 | 种植业 | 51 | | 51 | 投资设立 |
| 北京京粮古币油脂有限公司 | 北京 | 北京 | 粮食、油料贸易 | | 100 | 100 | 投资设立 |
| 京粮（岳阳）粮油工业有限公司 | 湖南 | 湖南 | 农副产品加工 | 65 | | 65 | 投资设立 |
| 京粮（北京）食品营销管理有限公司 | 北京 | 北京 | 食品加工 | 100 | | 100 | 投资设立 |

2. 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 浙江小王子食品有限公司 | 5.1134 | 5.1134 | 1,861,987.97 | | 52,045,860.83 |
| 京粮（天津）粮油工业有限公司 | 30 | 30 | 9,748,547.33 | | 279,085,991.98 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | |
|-------|------------------|------------------|
| | 浙江小王子食品有限公司 | 京粮（天津）粮油工业有限公司 |
| 流动资产 | 565,884,751.11 | 2,199,407,377.24 |
| 非流动资产 | 464,558,996.04 | 746,222,353.87 |
| 资产合计 | 1,030,443,747.15 | 2,945,629,731.11 |
| 流动负债 | 109,500,103.80 | 1,958,808,082.68 |
| 非流动负债 | 18,912,566.95 | 65,624,908.51 |
| 负债合计 | 128,412,670.75 | 2,024,432,991.19 |

| | | |
|----------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 416,698,873.70 | 2,947,104,694.61 |
| 净利润（净亏损） | 37,568,959.39 | 32,495,157.75 |
| 综合收益总额 | 37,568,959.39 | 32,495,157.75 |
| 经营活动现金流量 | 13,058,616.32 | -213,367,607.66 |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生额 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 浙江小王子食品有限公司 | 京粮（天津）粮油工业有限公司 |
| 流动资产 | 545,563,045.64 | 1,393,747,379.61 |
| 非流动资产 | 496,391,615.83 | 782,065,202.69 |
| 资产合计 | 1,041,954,661.47 | 2,175,812,582.30 |
| 流动负债 | 158,579,977.51 | 1,235,715,663.77 |
| 非流动负债 | 18,912,566.95 | 51,395,336.36 |
| 负债合计 | 177,492,544.46 | 1,287,111,000.13 |
| 营业收入 | 400,535,661.71 | 2,066,464,701.05 |
| 净利润（净亏损） | 42,774,753.04 | 25,929,844.42 |
| 综合收益总额 | 42,774,753.04 | 25,929,844.42 |
| 经营活动现金流量 | 21,727,662.43 | 424,430,320.67 |

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业的名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 1. 北京正大饲料有限公司 | 北京 | 北京 | 生产制造 | | 50.00 | 权益法 |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 1. 中储粮（天津）仓储物流有限公司 | 天津 | 天津 | 仓储运输 | | 30.00 | 权益法 |

2. 重要合营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| | 北京正大饲料有限公司 | 北京正大饲料有限公司 |
| 流动资产 | 291,989,950.25 | 259,094,822.42 |
| 其中：现金和现金等价物 | 41,459,305.70 | 30,509,860.94 |
| 非流动资产 | 22,818,385.41 | 24,949,630.10 |
| 资产合计 | 314,808,335.66 | 284,044,452.52 |
| 流动负债 | 74,131,852.21 | 59,463,197.04 |
| 非流动负债 | 4,020,732.57 | 5,112,214.50 |
| 负债合计 | 78,152,584.78 | 64,575,411.54 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 236,655,750.88 | 219,469,040.98 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 118,327,875.44 | 109,734,520.49 |
| 调整事项 | | |
| ——商誉 | | |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| ——内部交易未实现利润 | | |
| ——其他 | 2,281,896.15 | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 120,609,771.59 | 109,734,520.49 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 152,840,560.07 | 185,991,526.96 |
| 财务费用 | -3,176,445.74 | -2,549,556.75 |
| 所得税费用 | 5,728,902.62 | 6,749,196.01 |
| 净利润 | 17,186,709.90 | 20,298,087.13 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 综合收益总额 | 17,186,709.90 | 20,298,087.13 |

3. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | | 期初余额或本期发生额 | |
|--------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| | 中储粮（天津） | 仓储物流有限公司 | 中储粮（天津） | 仓储物流有限公司 |
| 流动资产 | 69,416,144.10 | | 104,812,139.17 | |
| 非流动资产 | 660,859,459.30 | | 555,196,631.04 | |
| 资产合计 | 730,275,603.40 | | 660,008,770.21 | |
| 流动负债 | 62,694,174.90 | | 32,099,278.71 | |
| 非流动负债 | 279,690,730.44 | | 250,581,609.08 | |
| 负债合计 | 342,384,905.34 | | 282,680,887.79 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 387,890,698.06 | | 377,327,882.42 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 116,367,209.42 | | 113,198,364.73 | |
| 调整事项 | | | | |
| ——商誉 | | | | |
| ——内部交易未实现利润 | | | | |
| ——其他 | -1,303,601.84 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 115,063,607.58 | | 113,198,364.73 | |
| 存在公开报价的联营权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 23,237,902.69 | | 28,434,555.09 | |
| 净利润 | 10,562,815.64 | | 4,116,892.01 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 10,562,815.64 | | 4,116,892.01 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 0.00 | | 24,680,000.00 | |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 810,936,207.90 | | | <u>810,936,207.90</u> |
| 交易性金融资产 | | 20,000,000.00 | | <u>20,000,000.00</u> |
| 衍生金融资产 | | 170,724,737.45 | | <u>170,724,737.45</u> |
| 应收票据 | | | | <u>0.00</u> |
| 应收账款 | 95,789,166.57 | | | <u>95,789,166.57</u> |
| 其他应收款 | 134,897,411.13 | | | <u>134,897,411.13</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 20,000,000.00 | <u>20,000,000.00</u> |
| 一年内到期的非流动资产 | 145,318,533.34 | | | <u>145,318,533.34</u> |
| 其他流动资产 | 499,999,000.00 | 30,857,817.86 | | <u>530,856,817.86</u> |
| 其他非流动资产 | 172,095,077.15 | | | <u>172,095,077.15</u> |

(2) 2021年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------------|----------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 507,144,668.45 | | | <u>507,144,668.45</u> |
| 交易性金融资产 | | 40,377,048.08 | | <u>40,377,048.08</u> |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 82,694,094.62 | | | <u>82,694,094.62</u> |
| 其他应收款 | 284,756,636.27 | | | <u>284,756,636.27</u> |
| 其他权益工具投资 | | | 20,000,000.00 | <u>20,000,000.00</u> |
| 一年内到期的其他非流动资产 | 156,139,100.00 | | | <u>156,139,100.00</u> |
| 其他流动资产 | 742,800,000.00 | 62,577,325.41 | | <u>805,377,325.41</u> |
| 其他非流动资产 | 189,741,996.74 | | | <u>189,741,996.74</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款 | | 1,780,812,654.83 | <u>1,780,812,654.83</u> |
| 衍生金融负债 | 10,447,490.00 | | <u>10,447,490.00</u> |
| 应付票据 | | 248,855,576.61 | <u>248,855,576.61</u> |
| 应付账款 | | 212,646,294.90 | <u>212,646,294.90</u> |
| 其他应付款 | | 72,247,058.01 | <u>72,247,058.01</u> |
| 其他流动负债 | | 100,059,642.60 | <u>100,059,642.60</u> |

(2) 2021年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|----------------------------|------------------|-------------------------|
| 短期借款 | | 1,521,669,601.35 | <u>1,521,669,601.35</u> |
| 衍生金融负债 | 70,305,871.37 | | <u>70,305,871.37</u> |
| 应付账款 | | 186,748,746.42 | <u>186,748,746.42</u> |
| 其他应付款 | | 73,985,586.39 | <u>73,985,586.39</u> |

(二) 信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，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等设置相应信用期，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款

协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所做的到期期限分析：

| 项目 | 2022年6月30日 | | | 合计 |
|--------|------------------|--------------|------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 1,780,812,654.83 | | | <u>1,780,812,654.83</u> |
| 衍生金融负债 | 10,447,490.00 | | | <u>10,447,490.00</u> |
| 应付账款 | 210,979,576.75 | 1,666,718.15 | | <u>212,646,294.90</u> |
| 其他应付款 | 72,247,058.01 | | | <u>72,247,058.01</u> |
| 应付票据 | 248,855,576.61 | | | <u>248,855,576.61</u> |
| 其他流动负债 | 100,059,642.60 | | | <u>100,059,642.60</u> |

接上表：

| 项目 | 2022年1月1日 | | | 合计 |
|--------|------------------|--------------|------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 1,521,669,601.35 | | | <u>1,521,669,601.35</u> |
| 衍生金融负债 | 70,305,871.37 | | | <u>70,305,871.37</u> |
| 应付账款 | 185,082,028.27 | 1,666,718.15 | | <u>186,748,746.42</u> |
| 其他应付款 | 73,985,586.39 | | | <u>73,985,586.39</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 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。

截至2022年6月30日，本公司中银行借款中以人民币计价的固定利率合同，金额为850,000,000.00元；以人民币计价的浮动利率合同，金额为398,197,500.00元。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分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2022年6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 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 货币资金 | 27,040,553.98 | 23,046,783.19 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 短期借款 | 532,615,154.83 | 802,427,368.52 |
| 应付账款 | | 595,286.36 |
| 其他应付款 | 3,869,417.13 | |
| 应付票据 | 248,855,576.61 | |
| 其他应收款 | 16,732,500.00 | |

注：本公司密切关注汇率变动对公司的影响。

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

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

| 项目 | 本期 | | |
|----------|---------------|-----------------|----------------|
| | [美元]汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值 | 5% | -37,078,354.73 | -37,078,354.73 |
| 人民币对美元升值 | -5% | 37,078,354.73 | 37,078,354.73 |

接上表：

| 项目 | 上期 | | |
|----------|---------------|-----------------|-------------|
| | [美元]汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值 | 5% | 579,852.37 | 579,852.37 |
| 人民币对美元升值 | -5% | -578,852.37 | -578,852.37 |

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|---------------------------|----------------|------------|------------|-----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 190,724,737.45 | | | <u>190,724,737.45</u> |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 190,724,737.45 | | | <u>190,724,737.45</u> |
| (1) 债务工具投资 | 20,000,000.00 | | | <u>20,000,000.00</u> |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | 170,724,737.45 | | | <u>170,724,737.45</u> |
| 2. 指定为以公允价值计量且其变动计 | | | | |

| 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 | |
| 入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 20,000,000.00 | <u>20,000,000.00</u> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | <u>190,724,737.45</u> | | <u>20,000,000.00</u> | <u>210,724,737.45</u> |
| (六) 交易性金融负债 | 10,447,490.00 | | | <u>10,447,490.00</u> |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 10,447,490.00 | | | <u>10,447,490.00</u> |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | 10,447,490.00 | | | <u>10,447,490.00</u> |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | <u>10,447,490.00</u> | | | <u>10,447,490.00</u> |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于第一层次公允价值计量，依据期货交易所的公开合约报价以及银行对理财产品的期末报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于第三层次公允价值计量项目其他权益工具投资，是公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，公司在分析被投资企业经营状况并结合相关情况的基础上，以投资成本做为期末其他权益工具投资的公允价值进行计量。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|-------|------|-----|------|------|------|
|-------|------|-----|------|------|------|

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|----------------------|----------------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 北京粮食集团有限责任公司 接上表： | 国有独资企业 | 北京市 | 张立军 | 投资管理 | 90,000.00 万元 |
| 母公司对本公司的持股 比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | | 组织机构代码 | |
| 39.68 | 39.68 | 北京国有资本经营管理中心 | | 683551038 | |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八（一）在子公司中的权益”。

（四）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“附注八（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 北京艾莱发喜食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京百嘉宜食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京百年栗园生态农业有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京北方京糖洋酒销售有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京北水食品工业有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商集团有限责任公司康泰文化分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商京华茶业有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商京华茶叶有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商京深海鲜有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商摩奇中红食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商肉类食品集团有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商希杰食品有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商怡和阳光物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京二商怡和阳光置业有限公司 | 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 |
| 北京黑六牧业科技有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京黑六牧业科技有限公司食品中心 | 同受最终控制方控制 |
| 北京宏远利军粮油供应有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京华都酒业营销有限公司 | 同受最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------|-------------|
| 北京京粮电子商务有限公司 | 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 |
| 北京京粮物流有限公司 | 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 |
| 北京军承诺源粮油购销有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京篮丰蔬菜配送有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京粮食集团有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京六必居食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京六必居食品有限公司怀柔酿造厂 | 同受最终控制方控制 |
| 北京龙门醋业有限公司 | 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 |
| 北京塞隆国际文化发展有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京三元梅园食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京三元食品股份有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市北郊农场有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市大红门粮食收储库有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市德胜饭店有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市海淀西郊粮油供应站有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市华成商贸有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市良冠粮油供应有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市粮食科学研究院有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市隆庆夏都军粮供应有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市马连道粮油特需供应站有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市南苑植物油厂有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市牛奶有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市食品供应处 34 号供应部有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市馨德润农业旅游开发有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市延庆农场有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市裕农优质农产品种植有限公司大兴分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市裕农优质农产品种植有限公司怀柔分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市长阳农场有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京市子弟兵粮油供应有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首城山水置业有限公司 | 同受最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-------------|
| 北京首农东方食品供应链管理集团有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农发展有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农商业连锁有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农食品集团财务有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农食品集团有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农食品应急保障中心有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农味业集团有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农香山会议中心有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京首农消费帮扶双创中心有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京双塔绿谷农业有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京糖业烟酒集团有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京桃山粮食储备有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京五环顺通供应链管理有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京兴时尚商贸有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京雁栖月盛斋清真食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京助军粮油供应有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 承德三元金星鸭业有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 河北滦平华都食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 河北三元食品有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 河北首农现代农业科技有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 京粮点到网（北京）商贸有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 山东福宽生物工程有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 同受最终控制方控制 |

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 北京百年栗园生态农业有限公司 | 采购商品 | 7,719.00 | 8,536.00 |
| 北京北水食品工业有限公司 | 采购商品 | 11,990.50 | 12,976.00 |
| 北京二商京华茶业有限公司 | 采购商品 | 10,395.00 | |
| 北京二商摩奇中红食品有限公司 | 采购商品 | 32,992.00 | 345.60 |
| 北京二商肉类食品集团有限公司 | 采购商品 | 182,656.94 | 303,970.00 |
| 北京首农味业集团有限公司 | 采购商品 | 22,074.11 | 11,760.00 |
| 北京古船米业有限公司 | 采购商品 | 139,190.30 | 31,372.00 |

| | | | |
|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 北京古船食品有限公司 | 采购商品 | 6,374,564.09 | 7,084,342.52 |
| 北京黑六牧业科技有限公司 | 采购商品 | 15,387.50 | 89,111.30 |
| 北京黑六牧业科技有限公司食品中心 | 采购商品 | 10,153.30 | 23,951.90 |
| 北京华都酒业营销有限公司 | 采购商品 | 13,200.00 | 136,320.00 |
| 北京京粮东方粮油贸易有限责任公司 | 采购商品 | 251,745.52 | 246,304.00 |
| 北京六必居食品有限公司 | 采购商品 | 3,304.00 | 15,320.00 |
| 北京龙门醋业有限公司 | 采购商品 | | 290.00 |
| 北京三元梅园食品有限公司 | 采购商品 | 66,477.60 | 24,883.20 |
| 北京三元食品股份有限公司 | 采购商品 | 100,874.00 | 196,816.00 |
| 北京市长阳农场有限公司 | 采购商品 | | 1,470.00 |
| 北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司 | 采购商品 | 678.90 | 430.90 |
| 北京雁栖月盛斋清真食品有限公司 | 采购商品 | 993,596.60 | 280,682.00 |
| 山东福宽生物工程有限公司 | 采购商品 | 489,983.19 | |
| 北京市裕农优质农产品种植有限公司怀柔分公司 | 采购商品 | 2,850.00 | |
| 北京首农消费帮扶双创中心有限公司 | 采购商品 | 4,405.00 | |
| 承德三元金星鸭业有限责任公司 | 采购商品 | 900.00 | |
| 合计 | | 8,735,137.55 | 8,468,881.42 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 北京百嘉宜食品有限公司 | 销售商品 | 588,600.00 | 468,970.00 |
| 北京北方京糖洋酒销售有限公司 | 销售商品 | 25,597.00 | 21,959.00 |
| 北京首农味业集团有限公司 | 销售商品 | 31,138,627.74 | 43,848,848.09 |
| 北京二商希杰食品有限责任公司 | 销售商品 | 1,701,284.40 | 928,990.83 |
| 北京二商京深海鲜有限公司 | 销售商品 | | 53,592.00 |
| 北京二商怡和阳光置业有限公司 | 销售商品 | 49,620.00 | 23,880.00 |
| 北京古船米业有限公司 | 销售商品 | 154,817.50 | 631,349.72 |
| 北京古船食品有限公司 | 销售商品 | 1,083,679.52 | 5,727,639.42 |
| 北京宏远利军粮油供应有限责任公司 | 销售商品 | 221,000.00 | 417,500.00 |
| 北京京粮电子商务有限公司 | 销售商品 | | 723,045.08 |
| 北京京粮东方粮油贸易有限责任公司 | 销售商品 | 2,807,978.31 | 4,665,430.59 |
| 北京京粮物流有限公司 | 销售商品 | 92,140.00 | 86,554.91 |
| 北京京粮运河粮油贸易有限公司 | 销售商品 | 38,502.00 | 119,432.07 |
| 北京军承诺源粮油购销有限公司 | 销售商品 | | 624,175.00 |
| 北京篮丰蔬菜配送有限公司 | 销售商品 | 448,590.00 | |
| 北京六必居食品有限公司怀柔酿造厂 | 销售商品 | 3,159,049.53 | 231,300.00 |
| 北京龙门醋业有限公司 | 销售商品 | 201.83 | 6,600.00 |
| 北京龙盛众望早餐有限公司 | 销售商品 | | 20,633.00 |
| 北京塞隆国际文化发展有限公司 | 销售商品 | | 275.00 |
| 北京三元食品股份有限公司 | 销售商品 | 107,695.00 | 492,000.00 |
| 北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司 | 销售商品 | 26,720,100.70 | 27,347,850.05 |
| 北京市北郊农场有限公司 | 销售商品 | 5,818.00 | 1,000.00 |
| 北京市德胜饭店有限公司 | 销售商品 | 73,930.00 | 32,557.03 |
| 北京市海淀西郊粮油供应站有限公司 | 销售商品 | 2,820,200.00 | 1,799,085.28 |
| 北京市华成商贸有限公司 | 销售商品 | | 5,319.00 |
| 北京市良冠粮油供应有限公司 | 销售商品 | | 12,500.92 |
| 北京市隆庆夏都军粮供应有限公司 | 销售商品 | 458,000.00 | 95,200.00 |
| 北京市马连道粮油特需供应站有限公司 | 销售商品 | | 77,000.00 |

| | | | |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 北京市牛奶有限公司 | 销售商品 | | 3,546.00 |
| 北京市食品供应处 34 号供应部有限公司 | 销售商品 | 1,007,533.90 | 2,497,733.27 |
| 北京市延庆农场有限公司 | 销售商品 | 14,998.35 | |
| 北京市子弟兵粮油供应有限公司 | 销售商品 | 1,952,000.00 | 971,200.00 |
| 北京首农食品集团财务有限公司 | 销售商品 | | 6,160.00 |
| 北京首农食品集团有限公司 | 销售商品 | 27,269.73 | 637,256.86 |
| 北京首农香山会议中心有限公司 | 销售商品 | 7,560.00 | 5,328.00 |
| 北京首农消费帮扶双创中心有限公司 | 销售商品 | 6,262,107.00 | 5,051,520.00 |
| 北京双塔绿谷农业有限公司 | 销售商品 | | 15,816.51 |
| 北京糖业烟酒集团有限公司 | 销售商品 | | 4,400.00 |
| 北京五环顺通供应链管理集团有限公司 | 销售商品 | 2,393,912.53 | 670,442.20 |
| 北京助军粮油供应有限责任公司 | 销售商品 | 1,893,933.20 | 960,383.95 |
| 河北滦平华都食品有限公司 | 销售商品 | 8,703,134.00 | 2,399,477.40 |
| 河北首农现代农业科技有限公司 | 销售商品 | 10,909,242.63 | 10,400,433.52 |
| 京粮点到网（北京）商贸有限公司 | 销售商品 | 250,655.29 | 7,884.00 |
| 上海首农投资控股有限公司 | 销售商品 | 101,524,844.91 | 139,402.80 |
| 北京艾莱发喜食品有限公司 | 销售商品 | 21,240.00 | |
| 北京二商肉类食品集团有限公司 | 销售商品 | 23,400.00 | |
| 北京市粮食科学研究院有限公司 | 销售商品 | 830.00 | |
| 北京市馨德润农业旅游开发有限公司 | 销售商品 | 59,659.36 | |
| 北京市裕农优质农产品种植有限公司大兴分公司 | 销售商品 | 59,975.70 | |
| 北京市裕农优质农产品种植有限公司怀柔分公司 | 销售商品 | 171,074.00 | |
| 北京首城山水置业有限公司 | 销售商品 | 114,935.00 | |
| 北京首农东方食品供应链管理集团有限公司 | 销售商品 | 1,038,926.00 | |
| 北京首农发展有限公司 | 销售商品 | 12,739.00 | |
| 北京首农商业连锁有限公司 | 销售商品 | 29.55 | |
| 北京桃山粮食储备有限公司 | 销售商品 | 13,073.39 | |
| 北京兴时尚商贸有限公司 | 销售商品 | 9,357.80 | |
| 上海首农投资控股有限公司 | 提供劳务 | 671,924.51 | |
| 合计 | | 208,839,787.38 | 112,233,671.50 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格作为关联交易的成交价格。

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|------------------|--------|---------|---------------------|---------------------|
| 北京粮食集团有限责任公司 | 房屋 | 市场价格 | | 580,000.00 |
| 北京首农食品应急保障中心有限公司 | 房屋 | 市场价格 | 1,147,575.39 | 1,055,100.00 |
| 北京市南苑植物油厂有限公司 | 房屋 | 市场价格 | | 340,000.00 |
| 北京市大红门粮食收储库有限公司 | 房屋 | 市场价格 | 327,298.99 | 309,577.33 |
| 北京首农发展有限公司 | 房屋 | 市场价格 | 1,774,606.64 | 255,583.71 |
| 合计 | -- | -- | 3,249,481.02 | 2,540,261.04 |

3. 关联担保情况

无。

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 177.61 万元 | 122.27 万元 |

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金 | 北京首农食品集团财务有限公司 | 252,120,000.00 | | 167,000,000.00 | |
| 合计 | | 252,120,000.00 | | 167,000,000.00 | |
| 应收账款 | 北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司 | 3,571,012.53 | | 3,000,236.98 | |
| | 北京首农消费帮扶双创中心有限公司 | 489,000.00 | | 1,359,375.00 | |
| | 北京古船食品有限公司 | 66,800.00 | | 1,260,000.00 | |
| | 上海首农投资控股有限公司 | 700,000.00 | | 1,002,945.54 | |
| | 北京二商希杰食品有限责任公司 | 0.00 | | 621,830.00 | |
| | 北京京粮东方粮油贸易有限责任公司 | 865,555.00 | | 584,491.00 | |
| | 河北首农现代农业科技有限公司 | 920,472.30 | | 369,525.30 | |
| | 北京助军粮油供应有限责任公司 | 398,880.00 | | 261,500.00 | |
| | 北京百嘉宜食品有限公司 | 144,000.00 | | 196,800.00 | |
| | 北京首农东方食品供应链管理集团有限公司 | 517,020.00 | | 161,106.00 | |
| | 北京古船米业有限公司 | 95.00 | | 72,688.00 | |
| | 北京军承诺源粮油购销有限公司 | | | 43,000.00 | |
| | 北京二商怡和阳光置业有限公司 | 12,540.00 | | 15,520.00 | |
| | 北京五环顺通供应链管理有限公司 | 389,537.00 | | | |
| | 北京市食品供应处 34 号供应部有限公司 | 559,180.00 | | | |
| | 北京市子弟兵粮油供应有限公司 | 425,600.00 | | | |
| | 北京京粮物流有限公司 | 22,000.00 | | | |
| | 北京篮丰蔬菜配送有限公司 | 161,660.00 | | | |
| | 北京六必居食品有限公司怀柔酿造厂 | 75,600.00 | | | |
| | 北京市裕农优质农产品种植有限公司大兴分公司 | 40,055.70 | | | |
| | 北京市裕农优质农产品种植有限公司怀柔分公司 | 111,330.00 | | | |
| | 北京首城山水置业有限公司 | 114,935.00 | | | |
| | 河北滦平华都食品有限公司 | 2,421,086.40 | | | |
| | 京粮点到网(北京)商贸有限公司 | 11,748.00 | | | |
| | 合计 | 12,018,106.93 | | 8,949,017.82 | |
| 预付款项 | 北京二商京华茶业有限公司 | 24,450.00 | | | |
| | 北京首农发展有限公司 | 1,263,919.08 | | | |
| | 合计 | 1,288,369.08 | | 0.00 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合同负债 | 上海首农投资控股有限公司 | 11,871.05 | 3,943,587.12 |
| | 北京首农商业连锁有限公司 | 633.20 | |
| <u>合计</u> | | <u>12,504.25</u> | <u>3,943,587.12</u> |
| 应付账款 | 北京古船食品有限公司 | 187,818.33 | 358,762.54 |
| | 北京二商摩奇中红食品有限公司 | 7,646.02 | 382.30 |
| | 北京京粮东方粮油贸易有限责任公司 | | 294.51 |
| | 北京三元梅园食品有限公司 | 2,548.67 | 31.19 |
| | 北京三元食品股份有限公司 | 50,169.51 | |
| | 北京古船米业有限公司 | 11,345.87 | |
| | 北京首农食品应急保障中心有限公司 | 1,055,100.00 | |
| <u>合计</u> | | <u>1,314,628.40</u> | <u>359,470.54</u> |
| 其他应付款 | 北京粮食集团有限责任公司 | 2,810,527.27 | 2,819,620.39 |
| | 上海首农投资控股有限公司 | | 2,591,003.45 |
| | 北京市南苑植物油厂有限公司 | 311,926.61 | 311,926.61 |
| | 北京京粮电子商务有限公司 | 93,350.40 | |
| | 河北三元食品有限公司 | 50,000.00 | |
| | 北京古船食品有限公司 | 4,288,911.00 | |
| | 北京二商集团有限责任公司康泰文化分公司 | 210.00 | |
| <u>合计</u> | | <u>7,554,925.28</u> | <u>5,722,550.45</u> |

（八）关联方承诺事项

本公司本报告期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十三、或有事项

本次担保后，公司及控股子公司担保预计额度 60.21 亿元，其中，公司及控股子公司已签署担保协议尚在担保期限内的担保总金额 35.35 亿元，公司及控股子公司担保实际占用 12.24 亿元，占公司最近一期经审计净资产比例为 40.95%，均系公司及控股子公司之间的担保。公司及控股子公司不存在对合并报表外单位提供的担保，公司不存在逾期对外担保、涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情况。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

年金基本情况：公司所属企业北京京粮食品有限公司、北京古船油脂有限责任公司、北京艾森绿宝油脂有限公司、北京京粮油脂有限公司、北京古船面包食品有限公司、京粮（天津）粮油工业有限公司、北京天维康油脂调销中心有限公司参加北京首农食品集团有限公司企业年金方案，制定各自企业在该年金方案下的实施细则。年金计划名称为平安锦绣人生企业年金计划；受托人和账户管理人均平安养老保险股份有限公司；托管人为中信银行股份有限公司。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

2. 报告分部的财务信息

| 项目 | 食品加工 | 油脂油料 | 其他 | 分部间抵消 | 合计 |
|-------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 营业收入 | 459,469,664.64 | 5,052,926,055.72 | 385,549.96 | 0.00 | 5,512,781,270.32 |
| 营业成本 | 362,668,111.26 | 4,911,517,308.09 | 178,673.31 | 0.00 | 5,274,364,092.66 |
| 营业利润 | 51,248,223.29 | 64,454,408.64 | -165,706.23 | 0.00 | 115,536,925.70 |
| 归母净利润 | 39,038,580.53 | 33,560,383.09 | -259,033.47 | 568,400.00 | 72,908,330.15 |
| 资产总额 | 1,076,156,547.02 | 5,808,478,780.14 | 2,935,576,771.91 | -2,836,722,134.61 | 6,983,489,964.46 |
| 负债总额 | 135,434,803.38 | 3,601,600,318.19 | 50,721,414.84 | -202,284,288.37 | 3,585,472,248.04 |

（三）租赁

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目 | 金额 |
|-------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 61,628.14 |
| 计入当期损益的短期租赁费用 | 3,244,651.90 |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用 | 72,832.49 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,141,766.94 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | |
| 其中：信用期内（3 个月以内） | |
| 信用期~1 年 | |
| 1-2 年（含 2 年） | |
| 2-3 年（含 3 年） | |
| 3-4 年（含 4 年） | |
| 4-5 年（含 5 年） | |
| 5 年以上 | 108,000.00 |
| <u>小计</u> | 108,000.00 |
| 减：坏账准备 | 108,000.00 |
| <u>合计</u> | |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|----------|------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 108,000.00 | 100.00 | 108,000.00 | 100.00 | | | -- |
| 其中：组合 1 | 108,000.00 | 100.00 | 108,000.00 | 100.00 | | | -- |
| <u>合计</u> | <u>108,000.00</u> | -- | <u>108,000.00</u> | -- | | | -- |

续上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|----------|------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 108,000.00 | 100.00 | 107,400.00 | 99.44 | | | 600.00 |
| 其中：组合 1 | 108,000.00 | 100.00 | 107,400.00 | 99.44 | | | 600.00 |
| <u>合计</u> | <u>108,000.00</u> | -- | <u>107,400.00</u> | -- | | | <u>600.00</u> |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合1：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | - | - | | | | |
| 其中：信用期内 (3 个月以 内) | | | | | | |
| 信用期~1 年 | | | | | | |
| 1-2 年 (含 2 年) | | | | | | |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | | | | |
| 3-4 年 (含 4 年) | | | | | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | | | | 3,000.00 | 2,400.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 108,000.00 | 108,000.00 | 100.00 | 105,000.00 | 105,000.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>108,000.00</u> | <u>108,000.00</u> | | <u>108,000.00</u> | <u>107,400.00</u> | -- |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|-------------------|---------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 107,400.00 | 600.00 | | | 108,000.00 |
| 合计 | <u>107,400.00</u> | <u>600.00</u> | | | <u>108,000.00</u> |

4. 本期实际核销的应收账款情况

母公司本报告期无核销应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例 (%) | 账龄 | 是否关 联 | 坏账准备 |
|------------|-------------------|----------------|-------|----------|-------------------|
| 海南珠江管桩有限公司 | 108,000.00 | 100.00 | 5 年以上 | 否 | 108,000.00 |
| 合计 | <u>108,000.00</u> | <u>100.00</u> | —— | —— | <u>108,000.00</u> |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 179,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 合计 | <u>179,000,000.00</u> | <u>180,000,000.00</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 179,000,000.00 |
| 其中：信用期内（3 个月以内） | |
| 信用期~1 年 | 179,000,000.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | |
| 2-3 年（含 3 年） | |
| 3-4 年（含 4 年） | |
| 4-5 年（含 5 年） | |
| 5 年以上 | 93,197.85 |
| <u>小计</u> | <u>179,093,197.85</u> |
| 减：坏账准备 | 93,197.85 |
| <u>合计</u> | <u>179,000,000.00</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 单位往来款 | 179,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 应收职工款项 | | |
| 个人往来款 | | |
| 备用金 | 93,197.85 | 93,197.85 |
| 其他 | | |
| <u>合计</u> | <u>179,093,197.85</u> | <u>180,093,197.85</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 93,197.85 | | | 93,197.85 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | - |
| ——转入第二阶段 | | | | - |
| ——转入第三阶段 | | | | - |
| ——转回第二阶段 | | | | - |
| ——转回第一阶段 | | | | - |
| 本期计提 | | | | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本期转回 | | | | - |
| 本期转销 | | | | - |
| 本期核销 | | | | - |
| 其他变动 | | | | - |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 93,197.85 | - | - | 93,197.85 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------------|--------|-------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 93,197.85 | | | | 93,197.85 |
| 合计 | <u>93,197.85</u> | | | | <u>93,197.85</u> |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|-------|-----------------------|-------|-----------------|------------------|
| 北京京粮食品有限公司 | 关联方借款 | 179,000,000.00 | 1 年以内 | 99.948 | |
| 闫炎 | 备用金 | 46,000.00 | 5 年以上 | 0.026 | 46,000.00 |
| 冯湃 | 备用金 | 26,671.80 | 5 年以上 | 0.015 | 26,671.80 |
| 崔忠伟 | 备用金 | 14,007.40 | 5 年以上 | 0.008 | 14,007.40 |
| 刘小红 | 备用金 | 5,170.00 | 5 年以上 | 0.003 | 5,170.00 |
| 合计 | —— | <u>179,091,849.20</u> | —— | <u>100.00</u> | <u>91,849.20</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 2,634,437,846.24 | | 2,626,437,846.24 | |
| 合计 | <u>2,634,437,846.24</u> | | <u>2,626,437,846.24</u> | |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|----------|----------|
| 北京京粮食品有限公司 | 2,336,639,964.05 | | | 2,336,639,964.05 | | |
| 浙江小王子食品有限公司 | 249,017,319.14 | | | 249,017,319.14 | | |
| 京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司 | 15,280,563.05 | | | 15,280,563.05 | | |
| 京粮(曹妃甸)农业开发有限公司 | 25,500,000.00 | | | 25,500,000.00 | | |
| 京粮(北京)食品营销管理有限公司 | | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,626,437,846.24 | 8,000,000.00 | | 2,634,437,846.24 | | |

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 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 | 382,744.96 | 170,581.26 | 295,530.28 | 170,581.26 |
| 合计 | 382,744.96 | 170,581.26 | 295,530.28 | 170,581.26 |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 其他 | | -28,691.03 |
| 合计 | | -28,691.03 |

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 441,741.39 | |
| (2) 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) | 1,479,341.13 | |
| (3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损 | 418,083.33 | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| （4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 116,887.91 | |
| （5）其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | 2,456,053.76 | |
| 减：所得税影响金额 | 615,013.94 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 1,841,039.82 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,642,590.68 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 198,449.14 | |

（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 | 2.47 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.41 | 0.10 | 0.10 |

海南京粮控股股份有限公司

二零二二年八月二十五日