



**京粮控股**  
JL Holdings

**海南京粮控股股份有限公司**

**2018 年年度报告**

**2019 年 03 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中描述了存在的相关风险，敬请参阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”。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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	48
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理.....	59
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	202

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
京粮控股、本公司、公司	指	海南京粮控股股份有限公司
京粮食品	指	北京京粮食品有限公司
京粮天津	指	京粮（天津）粮油工业有限公司
天津仓储	指	中储粮（天津）仓储物流有限公司
古船油脂	指	北京古船油脂有限责任公司
京粮油脂	指	北京京粮油脂有限公司
京粮河北	指	京粮（河北）油脂实业有限公司
京粮新创	指	京粮新创（天津）商业管理有限公司
京粮（新加坡）	指	京粮（新加坡）国际贸易有限公司
浙江小王子	指	浙江小王子食品有限公司
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
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
京粮集团	指	北京粮食集团有限责任公司
国管中心	指	北京国有资本经营管理中心
国开金融	指	国开金融有限责任公司
鑫牛润瀛	指	鑫牛润瀛（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
元/万元	指	无特别说明指人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	京粮控股、京粮 B	股票代码	000505、200505
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南京粮控股股份有限公司		
公司的中文简称	京粮控股		
公司的外文名称（如有）	Hainan Jingliang Holdings Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李少陵		
注册地址	海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 层		
注册地址的邮政编码	570125		
办公地址	海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 层		
办公地址的邮政编码	570125		
公司网址	无		
电子信箱	JLKG@vip.163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
--------	-----

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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

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

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	7,409,124,303.41	7,917,639,044.13	-6.42%	8,723,491,657.31
归属于上市公司股东的净利润（元）	167,956,581.15	129,603,167.36	29.59%	197,319,239.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	127,425,177.20	63,818,849.21	99.67%	-72,109,287.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	850,167,551.24	-1,379,507,779.66	161.63%	948,330,160.14
基本每股收益（元/股）	0.24	0.2	20.00%	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.2	20.00%	0.31
加权平均净资产收益率	7.69%	5.01%	2.68%	6.96%

	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	4,917,148,996.28	6,082,383,851.23	-19.16%	5,007,343,324.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,272,469,925.43	2,101,342,683.37	8.14%	1,383,081,876.55

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,866,527,190.78	1,773,098,788.63	1,899,805,985.97	1,869,692,338.03
归属于上市公司股东的净利润	31,041,912.71	28,877,082.97	42,345,394.93	65,692,190.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,930,951.86	27,428,084.65	42,526,321.21	27,539,819.48
经营活动产生的现金流量净额	671,468,699.31	-625,774,156.43	373,889,151.61	430,583,856.75

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-367,796.13	-6,770.67	42,305,648.24	
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	3,607,987.97	5,626,180.81	7,776,393.49	

受的政府补助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,181,935.37	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		-11,540,679.54	-17,131,886.78	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		78,507,622.63		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,651,089.46	15,448,644.03	4,773,258.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,754,455.18	6,607,834.37	30,873,523.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			212,241,418.08	
减:所得税影响额	6,260,509.66	7,094,646.47	14,407,430.00	
少数股东权益影响额(税后)	3,853,822.87	21,763,867.01	184,334.22	
合计	40,531,403.95	65,784,318.15	269,428,526.23	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务为油脂油料加工销售及贸易和食品制造。油脂油料加工及贸易业务主要集中在京津冀区域，品牌包括“古船”、“绿宝”、“古币”、“火鸟”、“天翼”，主要产品有大豆油、菜籽油、葵花籽油、香油、麻酱等。食品制造主要是指休闲食品、面包的研发、生产及销售，品牌包括“小王子”、“董小姐”、“坚强的土豆”、“古船”等，主要产品有薯片、糕点及面包。

2018年，中美贸易战持续升级，公司油脂板块主要原材料的采购转向巴西，巴西大豆由于季节性供应强、运输距离远、质量差异大，导致经营成本大幅增加。对此，油脂板块主动调整经营策略，发挥油脂产业链的优势，在产业链各节点发力，对消贸易战的冲击，全年实现主营业务收入64.72亿元，实现利润总额1.31亿元，与去年基本持平。

2018年，休闲食品行业原辅材料价格上涨，终端市场竞争加剧，公司主要竞争对手有好丽友、达利园、乐事、上好佳等，主要竞争领域集中在油炸薯片、非油炸薯片及膨化薯条品类。在非油炸薯片市场，公司小王子仅次于好丽友薯愿为第二品牌，且在独立包装散称市场为第一品牌，有着较大的市场发展潜力。休闲食品业务坚持“差异化非对称竞争战略”，深化“专业化制造+文化创意+互联网”模式，实施打造精品和产品升级迭代策略，全年实现主营业务收入8.17亿元，同比增长5.87%；实现利润总额1.51亿元，同比增长13.07%。面包加工业务加大外埠布局和新品研发，积极拓展零售渠道，全年实现主营业务收入7,726万元，同比增长26.86%。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	增加原因主要是本年新增新设备安装项目

衍生金融资产	减少原因是期末期货持仓减少相应减少期货账户保证金
应收票据及应收账款	增加原因主要是增加地方储备油业务客户，相应应收账款增加，2019 年 1 月此部分应收账款已经收回
预付款项	减少原因主要是通过对市场行情分析，本期末没有大量集中采购原材料
一年内到期的非流动资产	减少原因主要是期初一年内到期的理财产品本年到期
其他应收款	减少原因是公司持有部分其他应收款收回
其他流动资产	增加原因是本年度新增了理财产品

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

2、区位优势，公司植物油销售区域主要为北京地区，辐射京津冀区域。北京市常住人口 2000 多万，属特大销区，尤其是聚集了全国最多的高净值家庭，公司在北京市场拥有很高的知名度和美誉度，在采购、仓储、加工等资源方面具有天然优势。京津冀地区土地面积 21.8 万平方公里，常住人口 1.1 亿人，是中国北方经济规模最大、最具活力的地区；随着京津冀协同发展的深化和推进，公司区位优势更为明显，发展的空间会进一步拓宽。

3、经营管控优势，公司核心管理团队结构稳定、风格稳健，拥有丰富的管理经验，具有较强的市场开拓意识和能力，并结合公司实际形成了一整套行之有效的体制机制，能够高效推动各项工作、措施落实。公司植物油加工能力主要集中在京粮天津，其生产厂区位于天津滨海新区临港经济区，国际市场采购的大豆到达天津港后直接卸入京粮天津的原料储存仓，极大地降低了原料转运的运输成本；同时，京粮天津生产厂区紧邻中储粮的国家储备库，再加上公司在京津冀地区的品牌影响力和较高市场占有率，能够顺利的以较低成本完成大豆和大豆油的储备轮换任务，通过科学规划储备轮换大豆、大豆油的经营，可以保证开机率并获得相应压榨利润，尤其在国内外港口现货紧张时，这一优势更为明显。公司食品制造板块主要集中在

浙江小王子公司，其开创了“专业制造+文化创意+互联网”的盈利模式，并获得良好效果，该模式涵盖了从产品定位、研发、生产到宣传推广等一系列环节，是一种复合盈利模式。专业制造是指近 30 年的发展历史，拥有稳定的产品质量和突出的新产品开发能力；文化创意主要是指创造出能与目标客户在精神层面产生共鸣的品牌形象，为产品增加文化内涵和品牌故事；互联网主要是指依托移动互联网的快速发展，利用公众微信号和微电影对产品和品牌形象进行宣传和推广，同时利用公众微信号与消费客户进行互动，精准了解客户的真实需求进行研发，使开发出的新产品一上市就具有良好的销售态势。

4、研发和创新优势，公司凭借多年的经营积淀，形成一支素质高、能力强的研发团队，包括国务院政府特殊津贴专家、浙江省特聘博士后专家、高级工程师等。在技术研发创新上，公司旗下浙江小王子现拥有整套米饼生产线的制造能力，米饼连续式蒸锅和烤炉的发明已在装备技术上处于行业领先地位，膨化米制品（基于二级螺旋挤压的焙烤型米果熟化方法），也已取了国家发明专利。双螺杆挤压熟化设备和工艺以其稳定的质量保证生产连续性提升，米饼烤炉以其较高的生产能力和较低的能耗获得实用新型专利，部份米饼生产的工艺和设备已达到国内领先水平。从国外引进的烤薯生产线经过改进，已突破了成型、产能提升等关键技术难关，研发出了外形、含油具有差异化和更健康的优势产品，具有自身改进的核心技术单元，通过改进后，烤薯生产线已具有国际竞争力。公司旗下植物油加工生产线和工艺技术较为先进，浸出器、轧胚机、离心机、灌装机、码垛机等核心设备技术均处于国际领先水平。在产品研发创新上，公司制定了完善的创新激励机制和新品研发推进机制，实施“研发新品项目化管理，制度化推进”的策略，积极开展“研发新品和技术创新”大比拼活动，全面提高产品研发和技术水平，战略大单品“董小姐”、“坚强的土豆”等对产品营销的拉动作用强劲，后续新品“呆不二”、“十二星座”等也取得了很好的市场反应。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）整体经营情况

2018 年，在市场、行业普遍不景气的大环境面下，公司坚持稳中求进，报告期内实现营业收入 74.09 亿元，利润总额 2.77 亿元，每股收益 0.24 元。其中：油脂板块实现主营业务收入 64.72 亿元，利润总额 1.31 亿元；食品加工板块实现主营业务收入 8.91 亿元，利润总额 1.55 亿元。重大资产重组置入资产京粮食品实现营业收入 74.09 亿元、利润总额 2.97 亿元，扣非归母净利润 1.64 亿元，顺利完成了 2018 年承诺利润。

#### （二）主要工作完成情况

##### 1、油脂板块平稳运营

2018 年，中美贸易战持续升级，公司主要原材料的采购转向巴西，巴西大豆由于季节性供应强、质量差异大、不宜储存，导致经营成本大幅增加。对此，油脂板块主动调整经营策略，发挥油脂产业链的优势，在产业链各节点发力，对消贸易战的冲击，全年实现主营业务收入 64.72 亿元、利润总额 1.31 亿元，与去年基本持平。一是平台效应逐步显现。油脂板块“风控研发、现货经营、进出口及贸易、生产管理、产品营销”五大平台基本搭建完成，有效整合了资源、提升了效率。在中美贸易战的冲击中，五大平台相互支撑、信息共享，最大限度减少了贸易战对油脂压榨企业的影响，京粮天津全年压榨大豆超过 100 万吨，利润总额 3,061 万元。二是小包装产品结构不断优化。葵花籽油、亚麻籽油、橄榄油、非转大豆油等高附加值产品销量增长 11%，销量占比首次超过 50%；毛利率偏低的普通大豆油销量同比下降了 15%。产品结构的调整直接带来经营效益的改观，小包装油脂实现利润较去年大幅增长。三是贸易业务稳中有进。油脂油料贸易坚持期现结合销售模式，加强市场研判，创新经营手段，防范经营风险，全年销售油脂油料 47 万吨，实现销售收入 21.39 亿元、利润总额 4,251 万元。

##### 2、食品板块稳步增长

2018 年，食品加工板块在行业战略竞品不断涌入、终端市场竞争加剧的情况下，实现主营业务收入 8.91 亿元，同比增长 7.47%；利润总额 1.55 亿元，同比增长 13.60%，保持稳步增长势头。休闲食品业务坚持“差异化非对称竞争战略”，深化“专业化制造+文化创意+互联网”模式，实施打造精品和产品升级迭代策略，全年实现主营业务收入 8.17 亿元，同比增长 5.87%；实现利润总额 1.51 亿元，同比增长 13.07%。面包加工业务加大外埠布局和新品研发，积极拓展零售渠道，全年实现主营业务收入 7,726 万元，同比增长 26.86%。

##### 3、土地修复业务平稳推进

2018 年中央 1 号文和农村工作会议，均提出了土地修复、田园综合体建设，乡村振兴战略也提到了国家战略的层面，这是公司进入该领域的一个重要机遇。一是新沂窑湾镇项目，进行了股权结构调整，引入上海和恒管理咨询有限公司，作为协鑫集团全资子公司，专业化运营优势明显，有利于该项目的高标准、高效益推进。二是唐山曹妃甸项目，为滩涂地修复，目前已经取得了唐山市国土部门的立项批复，正在进行施工招标，2019 年 3 月底开工；后续将加快推进工程施工、政府验收及耕地指标的申报销售，预计 2019 年能够实现盈利。

#### 4、基础管理工作平稳有序

规范运营是上市公司持续健康发展的基础，公司坚持将监管要求与企业运营有效结合，形成规范高效的管控体系。一是建立健全了公司制度体系。按照公司章程、三会规则、公司层面、职能部室层面四个层级，搭建了上下贯通、左右互补的制度体系。二是坚持经济分析和重点工作督办机制。坚持月、季度分析经营情况，研究解决方案，督导工作进度，有效保障了年度经营指标的完成；依据《督办工作制度》，按照“周督办、月调度、季检查、年考核”的方式督办重点工作，有效保证了全年各项工作的推进。三是考核激励成效显现，以穿透式、全覆盖的方式对子企业进行了考核，覆盖到班子成员及总监以上高管团队，强化净利润指标，企业业绩与个人业绩相结合，严格按指标考核，有效激励了经营班子争创业绩的积极性。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,409,124,303.41	100%	7,917,639,044.13	100%	-6.42%
分行业					
油脂	6,471,890,047.04	87.35%	6,587,444,233.67	83.20%	-1.75%
食品加工	890,987,143.21	12.03%	829,093,442.40	10.47%	7.47%
房地产	0.00	0.00%	451,323,116.48	5.70%	-100.00%
其他	46,247,113.16	0.62%	49,778,251.58	0.63%	-7.09%

分产品					
油脂	6,471,890,047.04	87.35%	6,587,444,233.67	83.20%	-1.75%
食品加工	890,987,143.21	12.03%	829,093,442.40	10.47%	7.47%
房地产	0.00	0.00%	451,323,116.48	5.70%	-100.00%
其他	46,247,113.16	0.62%	49,778,251.58	0.63%	-7.09%
分地区					
华北	6,549,068,768.22	88.39%	6,648,281,590.90	83.97%	-1.49%
华中	0.00	0.00%	268,027,180.78	3.39%	-100.00%
华南	0.00	0.00%	174,290,871.50	2.20%	-100.00%
华东	689,313,322.49	9.30%	655,664,525.70	8.28%	5.13%
东北	124,495,099.54	1.68%	121,596,623.67	1.54%	2.38%
其他	46,247,113.16	0.62%	49,778,251.58	0.63%	-7.09%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
油脂	6,471,890,047.04	6,120,051,546.49	5.44%	-1.75%	-2.26%	0.49%
食品加工	890,987,143.21	612,079,134.38	31.30%	7.47%	5.35%	1.38%
分产品						
油脂	6,471,890,047.04	6,120,051,546.49	5.44%	-1.75%	-2.26%	0.49%
食品加工	890,987,143.21	612,079,134.38	31.30%	7.47%	5.35%	1.38%
分地区						
华北	6,549,068,768.22	6,167,882,230.28	5.82%	-1.49%	-2.07%	0.56%

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

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
油脂	销售量	吨	1,556,341.44	1,677,659.91	-7.23%
	生产量	吨	1,555,559.28	1,805,795.37	-13.86%
	库存量	吨	163,266.78	164,048.94	-0.48%
食品加工	销售量	吨	47,922.26	47,012.37	1.94%
	生产量	吨	48,541.67	46,346.99	4.74%
	库存量	吨	1,163.71	544.02	113.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

食品加工库存量同比较大的原因是 2018 年底为了 2019 年春节休闲食品销售备货，加大生产量所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油脂		6,120,051,546.49	90.73%	6,261,421,505.47	87.19%	-2.26%
食品加工		612,079,134.38	9.07%	581,010,692.16	8.09%	5.35%
房地产		0.00	0.00%	325,523,936.51	4.53%	-100.00%
其他		13,184,527.25	0.20%	13,372,318.44	0.19%	-1.40%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油脂		6,120,051,546.49	90.73%	6,261,421,505.47	87.19%	-2.26%
食品加工		612,079,134.38	9.07%	581,010,692.16	8.09%	5.35%
房地产		0.00	0.00%	325,523,936.51	4.53%	-100.00%
其他		13,184,527.25	0.20%	13,372,318.44	0.19%	-1.40%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内合并范围比上年增加 2 户，分别为京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司和京粮（曹妃甸）农业开发有限公司。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,427,281,470.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	342,311,989.37	4.65%
2	客户二	295,489,806.84	4.01%
3	客户三	292,620,690.72	3.97%
4	客户四	277,500,000.00	3.77%
5	客户五	219,358,983.53	2.98%
合计	--	1,427,281,470.46	19.38%

## 主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,791,616,220.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	2,292,130,209.55	34.05%
2	供应商二	839,354,522.00	12.47%

3	供应商三	309,672,603.37	4.60%
4	供应商四	204,680,761.61	3.04%
5	供应商五	145,778,124.00	2.17%
合计	--	3,791,616,220.53	56.32%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	193,741,132.13	184,694,169.58	4.90%	无重大变化
管理费用	190,162,317.40	232,950,762.23	-18.37%	无重大变化
财务费用	48,487,819.30	32,018,799.28	51.44%	增加主要原因是利息支出增加
研发费用	2,742,564.22	3,393,588.50	-19.18%	无重大变化

### 4、研发投入

适用  不适用

公司子公司浙江小王子聚焦战略大单品的研发及配套生产线的改造升级，有效推进了产品的升级迭代，保证了企业效益的稳步增长。公司子公司古船面包针对市场需求，加大高毛利产品的研发投入，有效促进了公司产品结构的优化，综合毛利率及经济效益均实现大幅提升。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	48	21	128.57%
研发人员数量占比	1.57%	0.71%	0.86%
研发投入金额（元）	2,742,564.22	3,393,588.50	-19.18%
研发投入占营业收入比例	0.04%	0.04%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,325,456,363.25	9,444,261,192.10	-1.26%
经营活动现金流出小计	8,475,288,812.01	10,823,768,971.76	-21.70%
经营活动产生的现金流量净额	850,167,551.24	-1,379,507,779.66	161.63%
投资活动现金流入小计	2,789,499,610.17	817,144,602.76	241.37%
投资活动现金流出小计	2,906,517,796.65	1,545,721,678.66	88.04%
投资活动产生的现金流量净额	-117,018,186.48	-728,577,075.90	
筹资活动现金流入小计	2,470,218,399.64	3,371,567,583.18	-26.73%
筹资活动现金流出小计	3,368,741,822.73	757,014,183.54	345.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-898,523,423.09	2,614,553,399.64	-134.37%
现金及现金等价物净增加额	-146,568,646.65	508,960,815.62	-128.80%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

**经营活动产生的现金流量变动原因：**主要是油脂板块上年底集中采购大豆原材料，2018 年底根据市场行情分析，没有大量集中采购原材料。

**投资活动产生的现金流量变动原因：**上年投资活动产生现金净流出主要是京粮食品收购浙江小王子 18.7636% 股权，增加蜜斯蜜、河北油脂、京粮新创投资；本年此方面支出大幅减少，仅以自有货币出资京粮（曹妃甸）农业开发有限公司，注册成立京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司。（投资详情见五、投资状况）

**筹资活动产生的现金流量变动原因：**上年度筹资活动现金流出主要是油脂业务板块根据生产经营所需，集中采购下年所需货源，增加银行借款，本年度筹资活动净流出主要是偿还大量银行借款所致。

**现金及现金等价物净增加额：**主要是本期公司偿还大量银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

油脂板块上年度集中采购大豆原材料，2018 年底根据市场行情分析，没有大量集中采购原材料，导致存货大量减少。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	30,981,211.92	11.17%	权益法核算的长期股权投资收益、理财收入等	是
公允价值变动损益	2,009,952.25	0.72%		是
资产减值	1,378,746.21	-0.50%		否
营业外收入	35,905,938.23	12.95%	油罐拆迁补偿收入等	否
营业外支出	11,151,483.05	4.02%		否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	924,870,016.78	18.81%	1,014,438,663.43	16.68%	2.13%	无重大变化
应收账款	97,775,710.11	1.99%	75,165,127.11	1.24%	0.75%	增加原因主要是增加地方储备油业务客户，相应应收账款增加，2019 年 1 月此部分应收账款已经收回
存货	1,224,186,963.07	24.90%	1,393,958,764.07	22.92%	1.98%	无重大变化
投资性房地产	33,395,101.68	0.68%	35,008,852.62	0.58%	0.10%	无重大变化
长期股权投资	182,827,226.11	3.72%	174,589,701.74	2.87%	0.85%	无重大变化
固定资产	1,271,803,080.56	25.86%	1,333,410,146.38	21.92%	3.94%	无重大变化
在建工程	37,369,757.78	0.76%	12,737,673.01	0.21%	0.55%	增加原因主要是本年新增新设备安装项目
短期借款	1,437,715,080.91	29.24%	2,007,171,362.73	33.00%	-3.76%	减少原因主要是今年偿还大量银行借款

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资							

产							
2.衍生金融资产	176,699,298.60	14,841,596.40	7,905,518.92		1,878,661,600.00	2,032,585,300.00	71,260,414.60
金融资产小计	176,699,298.60	14,841,596.40	7,905,518.92		1,878,661,600.00	2,032,585,300.00	71,260,414.60
上述合计	176,699,298.60	14,841,596.40	7,905,518.92		1,878,661,600.00	2,032,585,300.00	71,260,414.60
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,000,000.00	定期存单
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	5,778,794.33	借款抵押
固定资产	3,983,893.20	借款抵押
合计	71,586,722.98	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
京粮田园综合体建设	农业综合开发；土地整理；	新设	15,300,000.00	51.00%	自有资金	新沂窑湾旅游产业园开发有	股权投资	京粮新沂于 2018 年 1 月 10 日注册成立，公司持股比例 45%。2018 年 11 月 27 日，公司第八	-41.80	否	2017 年 12 月 14	巨潮资讯网： 2017-080；

运营 (新沂)有限公司	土壤修复; 环境治理; 农村建设。				金	限公司、上海和恒管理咨询有限公司、北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金(有限合伙)	资	届董事会第三十次会议审议通过《关于公司受让公司子公司京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司部分股权的议案》, 公司受让石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业(普通合伙)持有的京粮新沂 6% 股权, 转股完成后, 公司持有京粮新沂 51% 股权。2019 年 3 月, 京粮新沂已完成工商变更手续。			日	2018-062
京粮 (曹妃甸)农业开发有限公司	水稻种植; 土地修复, 土壤修复; 土石方工程施工; 普通货物运输仓储; 销售食用农产品。	增 资	25,500,000.00	51.00%	自 有 资 金	唐山曹妃甸农业发展有限公司	股 权 投 资	京粮曹妃甸于 2018 年 4 月 16 日完成工商变更	-32.02	否	2018 年 01 月 27 日	巨潮资讯网: 2018-005
合计	--	--	40,800,000.00	--	--	--	--	--	-73.82	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位: 元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	204001	GC001		成本法计量	0.00			18,426,700,000.00	18,426,700,000.00	2,665,074.51	0.00	其他资产	自筹
其他	204002	GC002		成本法	0.00			388,400,0	388,400,0	74,885.68	0.00	其他	自筹

				计量				00.00	00.00			资产	
其他	204003	GC003		成本法 计量	0.00			57,800,00 0.00	57,800,00 0.00	46,619.45	0.00	其他 资产	自筹
其他	204004	GC004		成本法 计量	0.00			171,800,0 00.00	171,800,0 00.00	101,482.98	0.00	持有 至到 期投 资	自筹
其他	204007	GC007		成本法 计量	0.00			606,000,0 00.00	606,000,0 00.00	501,621.73	0.00	其他 资产	自筹
合计			0.00	--	0.00	0.00	0.00	19,650,70 0,000.00	19,650,70 0,000.00	3,389,684.35	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告 披露日期	2018年01月27日												
证券投资审批股东会公告 披露日期（如有）	2018年02月13日												

## （2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	起始日期	终止日期	期末投资金额	期末投资金额占公司 报告期末净资产比例	报告期实际损益 金额
农产品期货	2018年01月01日	2018年12月28日	10,352.56	4.56%	4,486.18
农产品期货	2018年01月01日	2018年12月28日	2,523.56	1.11%	1,059.53
农产品期货	2018年12月27日	2018年12月28日	1,959.78	0.86%	1.06
农产品期货	2018年01月01日	2018年12月28日	0.1	0.00%	-427.76
农产品期货	2018年09月01日	2018年12月28日	701.38	0.31%	-0.11
大豆套期保值	2018年01月01日	2018年12月31日	1,416.32	0.62%	457.71
外汇远期	2018年01月01日	2018年12月31日	0	0.00%	3,400.95
合计	--	--	16,953.7	7.46%	8,977.56
衍生品投资资金来源	自有资金				
涉诉情况（如适用）	不适用				
衍生品投资审批董事会 公告披露日期（如有）	2018年04月13日 2018年06月09日				
衍生品投资审批股东会 公告披露日期（如有）	2018年05月11日 2018年06月27日				
报告期衍生品持仓的 风险分析及控制措施说明	公司开展套期保值业务不以投机为目的，主要为有效规避原料价格波动对公司带来的影响，但同时也会存在一定的风险：1、价格波动风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造				

（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）	成交易损失；2、资金风险：期货交易采取保证金和逐日盯市制度，可能会带来相应的资金风险；3、内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险；4、技术风险：可能因为计算机系统不完备导致的技术风险。公司采取的风险控制措施：1、将套期保值业务与公司生产经营相匹配，最大程度对冲价格波动风险；2、公司将合理调度自有资金用于套期保值业务，严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金；3、根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，结合公司实际，制定了《商品期货交易业务管理制度》，对套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告及处理程序、信息披露等作出明确规定。公司将严格按照《商品期货交易业务管理制度》的规定对各个环节进行控制；4、设立符合要求的交易、通讯及信息服务设施系统，保证交易系统的正常运行，确保交易工作正常开展。当发生错单时，及时采取相应处理措施，并减少损失。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司持有的期货合约，随着期货交易所合约价格的变化，合约价值随之发生变化。交易所公布的价格具有广泛代表性，期货合约的公允价值严格按照交易所的结算办法执行。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及控股子公司开展外汇衍生品交易业务的相关决策程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。公司以正常生产经营为基础，运用外汇衍生品工具降低汇率风险及财务费用，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同意公司及控股子公司在审议额度内开展外汇衍生品交易业务。

## 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%	38,800.5	存放于募集资金专户	0

合计	--	43,187.49	0	5,323.8	0	0	0.00%	38,800.5	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>①募集资金金额及到位时间：经中国证监会《关于核准海南珠江控股股份有限公司向北京粮食集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1391号）核准，同意公司非公开发行不超过 48,965,408 股新股，发行价 8.82 元/股，募集配套资金总额不超过人民币 43,187.49 万元。公司实际募集资金总额为人民币 431,874,898.56 元，扣除发行费用人民币 45,000,000.00 元，募集资金净额为人民币 386,874,898.56 元。截至 2017 年 10 月 13 日，上述募集资金已全部到位，并由中兴华于 2017 年 10 月 16 日出具的《验资报告》（中兴华验字(2017)第 010120 号）审验确认。</p> <p>②募集资金使用和结余情况：公司 2017 年度实际使用募集资金 5,323.80 万元（其中：募投项目—中介机构费用及交易税费 5,323.80 万元），2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 29.68 万元。公司 2018 年未使用募集资金，2018 年收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 907.13 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，累计已使用募集资金 5,323.80 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费的净额为 936.81 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 38,800.50 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 936.81 万元）。</p>										

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中介机构费用及交易税费	否	6,542.73			5,323.8	81.37%		0	不适用	否
技术研发中心建设项目	否	8,158.96			0	0.00%		0	不适用	是
渠道品牌建设项目	否	28,485.8			0	0.00%		0	不适用	是
承诺投资项目小计	--	43,187.49	0	0	5,323.8	--	--	0	--	--
合计	--	43,187.49	0	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，项目正在论证调整中；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，项目正在论证调整中。									
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，均处于论证调整阶段，公司将积极研究，尽快调整。									
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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018 年度公司已按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，如实地履行了披露义务，募集资金使用及披露均不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
京粮油脂	子公司	粮油产品贸易	50,000,000	977,298,038.77	142,137,053.05	2,139,121,201.16	46,067,428.18	31,056,014.09

京粮天津	子公司	油脂油料加工、粮油食品、副产品等销售及贸易经营	560,000,000	1,508,105,479.29	805,013,343.53	3,919,504,928.54	27,281,734.02	22,896,848.34
浙江小王子	子公司	膨化食品、薯类食品、糕点的生产、加工、销售	51,560,000	819,154,766.10	621,398,696.18	816,635,284.45	150,852,215.96	116,951,262.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	投资设立	-41.8 万元
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	增资	-32.02 万元

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2019 年，公司面临的经营形势依然严峻：一方面，中美贸易战进入政策影响期，未来变化很难研判，这给套期保值、经营决策带来了很大的不确定性；另一方面，经济下行压力加大，行业竞争激烈，终端需求走弱，经营成本增加，盈利空间进一步压缩。为此，公司将秉承“以追求利润为中心、以市场化机制为保障，坚持创新驱动”的经营理念，调整产业结构，优化产品结构，完善体制机制，在保证现有业务稳步发展的基础上，通过兼并重组增厚企业利润。

### （一）立足现有业务，扎实做好内生性增长

公司现有板块的稳定运营和良性发展是完成三年承诺利润的基础。一是强化预算牵引。结合各板块经营实际，制定 2019 年度预算，将年度经营指标分解到各子公司、细化到各营收单元、具体到相应责任人；定期分析各业务板块经营情况，查找不足、解决问题、推进工作，以穿透式管控的方式把控预算完成进度。二是完善平台建设。在五大平台的基础上，增加原辅料采购平台，通过集中竞价提升议价能力，降低采购成本；继续完善各大平台功能，风控研发平台增加研发品种；针对运营中出现的瑕疵纰漏，完善平台运营机制。三是加大结构调整。产品结构上，坚定不移地在小品种油脂、休闲食品等高毛利品类上倾斜研发费

用、营销资源，不断提升高毛利产品销量。休闲食品突出“战略大单品”对销量的拉升作用，营业收入力争突破 9 亿元；古币香油完成工厂外迁的磨合期后，努力向全国市场拓展，尽快进入发展快车道。产业结构上，着力在休闲食品、香油、特种油脂上拓展，依托浙江小王子公司、古币公司，为下一步在香油、麻酱、复合调味品、休闲食品等领域的并购奠定基础；与专业企业、专业团队合资合作，进入特种油脂行业。四是加大营销力度。油脂板块去年小包装产品结构优化、成本控制成效明显，综合毛利率处于较高水平，今年将在京津冀区域加大营销力度，通过销量的提升增厚企业利润。休闲食品板块针对产品受众特点，强化线上、线下营销，确保销量稳定增长。不断创新营销模式，开发新产品、新渠道，紧跟市场变化，深挖客户需求，确保企业始终具有较强的盈利能力。

## （二）放眼战略布局，积极推进外延式发展

依托现有产业和资源，沿着大健康、大农业方向，延伸产业链，提升价值链。一是创新推进土地修复项目。加大与当地政府的沟通协调，加快曹妃甸项目进程，2019 年实现项目盈利；针对新沂窑湾镇项目规模大、政策性强、程序复杂等特点，发挥专业优势，强化规范运营，确保项目平稳推进；同时通过两个项目的运营，掌握土地修复业务的运作模式，为土地修复产业发展提供支撑。二是抓好优质企业并购。依托公司项目储备或采取与专业机构合作的模式，在现代食品产业链、大农业、大健康等领域并购盈利能力强、增长势头好的企业，增厚公司利润。

## （三）突出全流程管控，全力保障食品安全

从全流程、各环节入手，狠抓质量管理，维护品牌形象。一是严把质量标准。对照食品安全法及相关行业标准，提高检测标准，完善检测机制，提升检测水平，确保高标准、无死角。二是强化全程管控。在原辅料采购上，严格供应商评估标准，优化供应商结构；在加工、储存、运输、销售各个节点上，严格落实规章制度，确保各环节无缝衔接。三是完善应急处置机制。树立危机管理意识，针对可能发生的安全投诉、不合格产品召回等突发事件，加强应急演练，提升处突能力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 03 月 12 日	实地调研	机构	巨潮资讯网、《投资者关系活动记录表》（2018-01）
2018 年 04 月 23 日	实地调研	机构	巨潮资讯网、《投资者关系活动记录表》（2018-02）
2018 年 11 月 16 日	实地调研	机构	巨潮资讯网、《投资者关系活动记录表》（2018-03）
接待次数			3

接待机构数量	14
接待个人数量	0
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 16,795.66 万元，母公司实现净利润为 -1,913.63 万元。截止 2018 年 12 月底，公司合并报表中未分配利润为 -13,115.51 万元，母公司报表可供分配利润为 -99,432.28 万元。根据《公司法》、公司章程的规定，公司当年实现的利润首先弥补以前年度亏损，因此 2018 年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	0.00	167,956,581.15	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	129,603,167.36	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	197,319,239.01	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	在本次交易完成之日（即本次交易向京粮集团发行的股份上市之日）起满 12 个月前，京粮集团不转让所持有的珠江控股的任何股份。如在本次交易完成之日前所取得的珠江控股的股份由于送股、分红、转增股本等原因而增加，增加的部分股份同时遵照前述锁定期安排。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕
	国开金融有限责任公司;鑫牛润瀛(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他承诺	本次向承诺方发行的股份，自股份上市之日起 12 个月不得转让。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕
	海南珠江控股股份有限公司	其他承诺	1、加快完成对标的资产的整合本次交易完成后，公司将加快对标的资产的整合，根据标的公司的行业特点，结合公司已有的管理理念，建立更加科学、规范的运营体系，积极进行市场开拓，保持与客户的良好沟通，及时、高效地完成经营计划。2、加强经营管理和内部控制。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕

			公司将进一步加强企业经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，全面有效地控制公司经营和管理风险，提升经营效率。3、实行积极的利润分配政策本次重组完成后，公司将强化对投资者的回报，完善利润分配政策，增加分配政策执行的透明度，维护全体股东利益，建立更为科学、合理的利润分配和决策机制，更好地维护公司股东及投资者利益。公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。			
	关颖;宋春伶;王春立;王国丰;王欣新;薛春雷;姚刚;张存亮;赵寅虎;朱恒源	其他承诺	根据证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)的要求，上市公司董事、高级管理人员承诺如下：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对承诺方的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次重大资产重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2016年11月02日	按承诺执行	报告期内承诺履行完毕
	北京粮食集团有限责任公司;陈秉联;关颖;王春立;王欣新;姚刚;赵寅虎;朱恒源	其他承诺	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给上市公司和投资者造成损失的，将承担赔偿责任。	2017年03月17日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京国有资本经营	业绩承诺	京粮集团、国管中心承诺，京粮股份在	2016年11	按承诺执	报告期内

	营管理中心;北京粮食集团有限责任公司	及补偿安排	盈利承诺期承诺的合并报表范围扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润（以下简称“承诺净利润数”）分别不低于 13,011.15 万元、15,039.37 万元、16,216.05 万元。盈利承诺期内，置入资产截至当期期末累积实际净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则京粮集团、国管中心应按本协议约定方式对上市公司进行补偿……	月 02 日	行	承诺方遵守了所做承诺
	北京国有资本经营管理中心	其他承诺	本次向国管中心发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让。上述期限届满时，若国管中心根据《利润补偿协议》及其补充协议约定的利润补偿义务未实施完毕，则本次向国管中心发行的股份的锁定期延长至国管中心实施完毕利润补偿义务之日。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京市万发房地产开发有限责任公司	其他承诺	1、如果珠江控股未在有关本次交易的第二次董事会前解除对本次交易置出资产中对子公司债务提供的保证或担保，且作为担保人向债权人或担保权人承担责任的，由北京万发负责向上市公司补偿。 2、珠江控股在基准日前未在本次交易置出资产范围（以置出资产审计报告记载为准）内披露的负债均不视为与置出资产有关的负债，在交割日后仍由珠江控股承担。任何第三方对于珠江控股未披	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			<p>露的且实际承担的超过其 2016 年 5 月 31 日（以下简称“基准日”）财务报表上记载的额外负债向珠江控股提出的任何权利请求或要求，均由北京万发或北京万发指定主体负责处理，并承担因第三方的请求或要求而导致珠江控股的任何实际损失或费用支出。3、除上述置出资产范围内的负债外，对于上市公司截至基准日有证券业务资格的会计师事务所出具的审计报告未涵盖的负债及或有负债形成的损失、费用及支出，北京万发将向珠江控股予以补偿。4、北京万发作为珠江控股履行《海南珠江控股股份有限公司与京粮股份全体股东、北京万发之重大资产置换及发行股份购买资产协议》（以下简称“《重大资产置换及发行股份购买资产协议》”）的保证方，同意对本次交易的交易对方由于珠江控股、北京万发违反《重大资产置换及发行股份购买资产协议》项下陈述、保证或承诺而遭受的损失、费用及支出（包括法律服务等中介费用的支出）予以赔偿。同意就上述承诺的事项，于上市公司或本次交易的交易对方承担责任或发生损失之日起 60 个工作日内承担赔偿责任。</p>			
	北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	<p>1、京粮集团已明确知悉本次交易珠江控股拟置出资产存在并在本次交易置出资产评估报告、审计报告中列明的权利限制瑕疵及法律风险，京粮集团确保京粮集团指定的置出资产承接方应按照置出资产在交割日的状况完全地接受置出资产。2、自交割日起，京粮集团确保置出资产及其对应的业务的一切权利和义务（无论其是否已过户至置出资产承接方的名下）都转由京粮集团指定的置出资产承接方享有及承担，珠江控股对置出资产不再享有任何权利或承担任何义务和责任。3、京粮集团将在珠江控股有关本次交易的第二次董事会召开前协助京粮股份解除对京粮集团其他子公司的担保，并为该等子公司提供补充担保。4、本次交易向京粮集团发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让。上述期限届满时，若京粮集团根据《利润补</p>	2016 年 07 月 29 日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			偿协议》及其补充协议约定的利润补偿义务未实施完毕，则本次向京粮集团发行的股份的锁定期延长至京粮集团实施完毕利润补偿义务之日。			
	北京国有资本经营管理中心;北京粮食集团有限责任公司;国开金融有限责任公司;鑫牛润瀛(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺方及其控制或影响的企业将尽量避免和减少与珠江控股及其下属子公司之间的关联交易，对于珠江控股及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由珠江控股及其下属子公司与独立第三方进行。承诺方控制或影响的企业将严格避免向珠江控股及其下属子公司拆借、占用珠江控股及其下属子公司资金或采取由珠江控股及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占珠江控股资金。2、对于承诺方及其控制或影响的企业与珠江控股及其下属子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。3、承诺方及其控制或影响的企业与珠江控股及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守珠江控股章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序。在珠江控股权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4、承诺方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使珠江控股及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致珠江控股或其下属子公司损失或利用关联交易侵占珠江控股或其下属子公司利益的，珠江控股及其下属子公司的损失由承诺方承担。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
	北京粮食集团有限责任公司;北京市万发房地产开发有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	除标的公司及其子公司之外，承诺方控制的其他企业目前未以任何方式从事与标的公司及其子公司存在竞争或可能构成竞争的业务。承诺方就本次交易完成后避免与珠江控股同业竞争作出如下承诺：1、承诺方将来不以任何方式从事，	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

	诺	包括与他人合作直接或间接从事与珠江控股及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、将尽一切可能之努力使承诺方其他关联企业不从事与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；3、不投资控股于业务与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、不向其他业务与珠江控股及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；5、如果未来承诺方拟从事的业务可能与珠江控股及其子公司存在同业竞争，承诺方将本着珠江控股及其子公司优先的原则与珠江控股协商解决。			
北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	标的公司目前在人员、资产、财务、机构及业务等方面与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，双方的人员、资产、财务、机构及业务独立，不存在混同情况；在本次交易完成后，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与承诺方及承诺方控制的其他企业完全分开，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	京粮股份不存在出资不实或影响其合法存续的情况。京粮股份中存在任何瑕疵的资产（如有）不会影响京粮股份的正常运营。如因京粮股份的主要资产存在任何瑕疵而导致本次重大资产重组完成后的珠江控股及/或京粮股份遭受任何经济损失的，则承诺方将等额补偿珠江控股及/或京粮股份因此受到的全部经济损失。	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺
北京粮食集团有限责任公司	其他承诺	本次向承诺方发行的股份，自股份上市之日起36个月内不得转让。本次交易完成后6个月内如珠江控股股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于发行价的，承诺方持有珠江控股股票的锁定期自动延长至少6个月。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性	2016年07月29日	按承诺执行	报告期内承诺方遵守了所做承诺

			陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不转让在珠江控股拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会向证券交易所和登记结算公司申请锁定；承诺方未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺方的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
京粮食品 2017-2018 年业绩	2017 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	28,050.52	32,097.97	不适用	2017 年 08 月 01 日	巨潮资讯网： 2017-047

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内合并范围比上年增加 2 户，分别为京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司和京粮（曹妃甸）农业开发有限公司。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘炼、李云飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

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

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司（包括控股公司在内）的其他小额诉讼、仲裁事项见相关临时公告。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	1,422.38	0.21%	1,660	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网： 2018-025、 2018-0

													64
北京京粮电子商务有限公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	261.51	0.04%	390	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	22.18	0.00%	30	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
上市公司其他关联方	受同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	根据公平、公允原则定价	市场价格	385.78	0.06%	450	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
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	294.98	2.71%	350	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京市海淀西郊粮油供应站	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	1,113.11	0.15%	1,160	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
河北首农现代农业科技有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	712.76	0.10%	300	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京京粮电子商务有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	655.33	0.09%	700	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064

													64
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	636.55	0.09%	670	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
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	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	611.57	0.08%	390	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京市助军粮油供应站	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	596.81	0.08%	610	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京市子弟兵粮油供应站	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	405.1	0.06%	403	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京市马连道粮油特需供应站	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	318.13	0.04%	290	是	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
北京古船食品有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	256.89	0.03%	320	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-064
上市公司其他关联方	受同一母公司控制	向关联人销售商品	销售商品	根据公平、公允原则定价	市场价格	679.3	0.09%	970	否	依照合同约定结算	市场价格	2018年04月13日	巨潮资讯网：2018-025、2018-0

													64
北京古船 食品有限 公司	受同一 母公司 控制	向关联 人提供 劳务	销售服 务	根据公 平、公 允原则 定价	市场 价格	6.67	0.14%	7	否	依照合 同约定 结算	市场价 格	2018 年 04 月 13 日	巨潮资 讯网： 2018-0 25、 2018-0 64
合计				--	--	8,379.05	--	8,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2018 年 4 月 11 日召开的第八届董事会第二十五次会议和 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2018 年度关联交易预计的议案》，预计 2018 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 6,700 万元，其他关联交易金额累计不超过人民币 2,432 万元。根据公司及子公司业务开展情况，公司于 2018 年 11 月 27 日召开了第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整 2018 年度日常关联交易预计的议案》，调整后 2018 年度公司及子公司的日常关联交易金额累计不超过人民币 8,700 万元，其他关联交易金额累计不超过人民币 2,432 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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

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

2、2018 年 12 月，公司向控股股东京粮集团申请 10 亿元借款额度，用于发展土地修复业务，借款期限三年，利率按同期银行贷款基准利率确定，根据实际借款天数计息，公司可根据自身实际情况提前还款。截至 2018 年 12 月 31 日，借款额度尚未使用。

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东北京粮食集团有限责任公司申请借款额度暨关联交易的公告	2018 年 11 月 28 日	巨潮资讯网：2018-065
关于与北京粮食集团财务有限公司签署《金融服务协议》暨关联交易的公告	2018 年 01 月 27 日	巨潮资讯网：2018-008

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

## ①本公司作为出租人

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京古船食品有限公司	房屋	13,333,333.33	13,333,333.33
北京京粮电子商务有限公司	车辆租赁	18,839.83	21,760.00

## ②本公司作为承租人

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京粮食集团有限责任公司	房屋租赁	2,141,034.06	3,733,554.40
北京大红门粮食收储库	车辆、房屋	1,584,230.78	1,444,600.00
北京大兴国家粮食收储库	油罐及办公租赁	1,918,363.64	2,110,200.00
北京市大红门油厂	房租	320,754.72	
京粮（天津）贸易发展有限公司	房屋租赁	36,942.10	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

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

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京京粮油脂有限公司、京粮（天津）粮油工业有限公司、京粮（新加坡）国际贸易有限公司	2018年04月13日	165,500	2018年05月29日	47,710.92	连带责任保证	1年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2018年04月13日	20,000	2017年06月01日	131.44	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2018年04月13日	8,800	2017年12月18日	1,282.73	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否
北京京粮油脂有限公司	2018年04月13日	10,000	2017年09月06日	0	连带责任保证	主债权届满起两年	否	否
京粮（河北）油脂实业有限公司	2018年04月13日	8,000	2018年04月02日	0	连带责任保证	自主合同约定的债务履行期届满之次日起两年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			600,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				57,125.1
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			204,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				49,125.1
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			600,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				57,125.1
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			204,300	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				49,125.1
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				21.62%				
其中：								
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）				8,009.87				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				8,009.87				

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	闲置募集资金	26,000	0	0
银行理财产品	自有资金	7,780	4,230	0
合计		33,780	4,230	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信证券股份有限公司	证券公司	收益凭证	6,000	闲置募集资金	2018年06月29日	2018年09月28日	合同约定	投资到期日兑付本金及收益	4.00%	59.84	59.84	已赎回	0	是	否	巨潮资讯网：2018-044、2018-055
东兴证券股份有限公司	证券公司	收益凭证	20,000	闲置募集资金	2018年07月04日	2018年12月17日	合同约定	投资到期日兑付本金及收益	4.80%	436.6	436.6	已赎回	0	是	否	巨潮资讯网：2018-045、2018-070
合计			26,000	--	--	--	--	--	--	496.44	496.44	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

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

1、注重风险管理与防范：加强全程质量控制。从采购、储存、加工、销售各个环节进行岗位自主质量控制和品控监督质量控制，确保产品合格，为顾客提供优质的产品和满意的服务。

2、严格内控质量标准 and 拓展食品安全检验项目：产品质量指标标准严于国家标准，不断拓展食品安全指标检测项目，确保产品品质安全。

3、建立并有效运行质量和食品安全管理体系：通过自查、专项检查等多层次监督检查，积极发现并持续改进不足，不断提升食品安全管理水平，防范质量风险。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	260,344,460	37.96%				-45,656,902	-45,656,902	214,687,558	31.31%
2、国有法人持股	236,216,509	34.44%				-22,828,451	-22,828,451	213,388,058	31.12%
3、其他内资持股	24,127,951	3.52%				-22,828,451	-22,828,451	1,299,500	0.19%
其中：境内法人持股	24,127,951	3.52%				-22,828,451	-22,828,451	1,299,500	0.19%
二、无限售条件股份	425,445,904	62.04%				45,656,902	45,656,902	471,102,806	68.69%
1、人民币普通股	360,470,904	52.56%				45,656,902	45,656,902	406,127,806	59.22%
2、境内上市的外资股	64,975,000	9.47%						64,975,000	9.47%
三、股份总数	685,790,364	100.00%				0	0	685,790,364	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

国开金融持有的 22,828,451 股股份及鑫牛润瀛持有的 22,828,451 股股份解除限售，于 2018 年 11 月 15 日上市流通。

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
京粮集团	164,877,598	0	0	164,877,598	非公开发行	2020-11-15、 2021-5-15
国管中心	48,510,460	0	0	48,510,460	非公开发行	2020-11-15
国开金融	22,828,451	22,828,451	0	0	非公开发行	2018-11-15
鑫牛润瀛	22,828,451	22,828,451	0	0	非公开发行	2018-11-15
合计	259,044,960	45,656,902	0	213,388,058	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,776	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,224	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	------------------------------	---	--------------------------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条件 的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京粮食集团有限 责任公司	国有法人	42.06%	288,439,561		164,877,598	123,561,963		
北京国有资本经营 管理中心	国有法人	7.07%	48,510,460		48,510,460	0		
国开金融有限责任 公司	国有法人	3.33%	22,828,451		0	22,828,451		
LI SHERYN ZHAN MING	境外自然人	3.21%	22,002,700		0	22,002,700		
鑫牛润瀛（天津） 股权投资基金管理 有限公司—鑫牛润 瀛（天津）股权投 资基金合伙企业 （有限合伙）	其他	3.20%	21,972,451		0	21,972,451		
梅建英	境内自然人	0.38%	2,604,203		0	2,604,203		
胡天高	境内自然人	0.36%	2,436,052		0	2,436,052		
东阳市横店担保有 限公司	境内非国有 法人	0.32%	2,204,976		0	2,204,976		
王道	境内自然人	0.31%	2,145,100		0	2,145,100		
张晓霞	境内自然人	0.28%	1,949,250		0	1,949,250		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	国管中心持有京粮集团 100% 股权，京粮集团持有京粮控股 42.06% 股份，为京粮控股控股 股东。除上述股东关系之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
北京粮食集团有限责任公司	123,561,963		人民币普通股	123,561,963				
国开金融有限责任公司	22,828,451		人民币普通股	22,828,451				
LI SHERYN ZHAN MING	22,002,700		境内上市外资股	22,002,700				
鑫牛润瀛（天津）股权投资基金管理 有限公司—鑫牛润瀛（天津）股权投 资基金合伙企业（有限合伙）	21,972,451		人民币普通股	21,972,451				
梅建英	2,604,203		人民币普通股	2,604,203				
胡天高	2,436,052		人民币普通股	2,436,052				
东阳市横店担保有限公司	2,204,976		人民币普通股	2,204,976				

王道	2,145,100	人民币普通股	2,145,100
张晓霞	1,949,250	境内上市外资股	1,949,250
王小星	1,776,000	人民币普通股	1,776,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司第一大股东和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东王小星通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,776,000 股；2、股东胡天高通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 338,000 股；通过普通账户持有公司股票 2,098,052 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	张贵林		75415470-0	市政府授权代表国家履行国有资产出资人职责的市政府直属特设机构

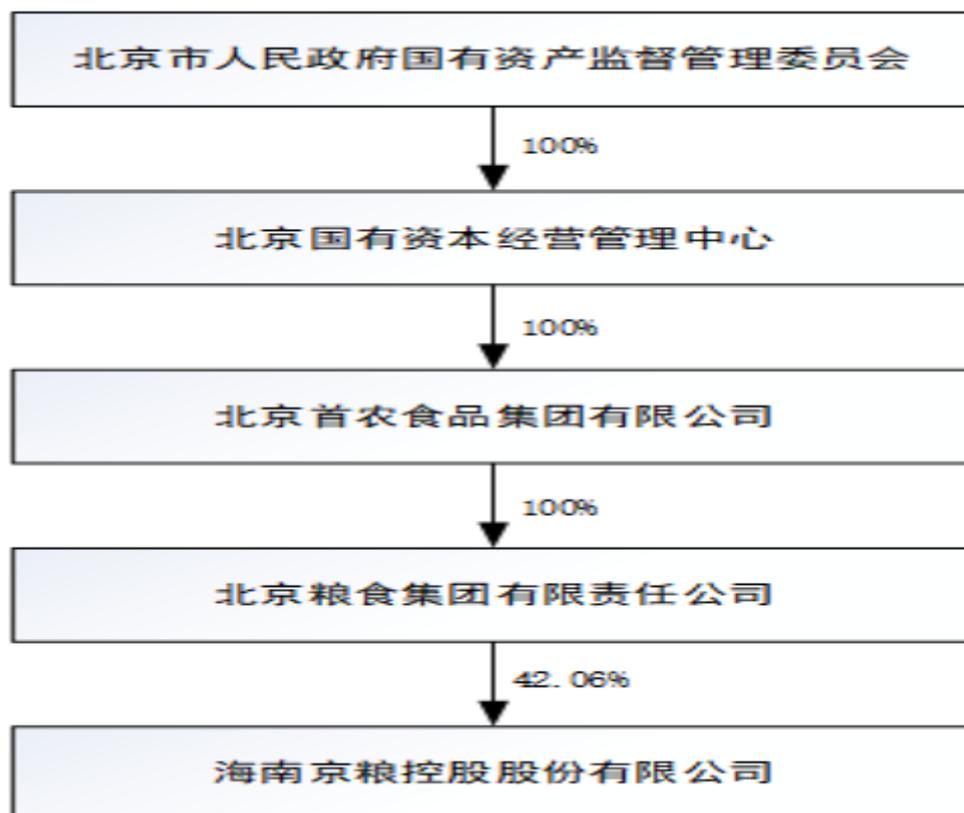
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
----------------------------	-----

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
关颖	董事	离任	2018年06月08日	主动离职
张存亮	监事	离任	2018年06月26日	主动离职
薛春雷	董事	离任	2018年08月14日	主动离职
王国丰	董事长、董事	离任	2019年02月20日	主动离职

### 三、任职情况

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

李少陵，男，1963年7月出生，研究生学历，工程师。历任北京市西郊粮食仓库党委副书记、总经理，北京环京物流有限责任公司党委书记、总经理，北京粮食集团有限责任公司党委委员、副总经理。现任北京首农食品集团有限公司党委常委、副总经理。2018年1月至今任公司董事，2019年2月至今任公司董事长。

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

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

关颖，女，1972年9月出生，研究生学历，注册会计师、高级会计师。历任北京京粮股份有限公司财务部副部长、部长、海南京粮控股股份有限公司董事。2016年9月至今任公司财务总监，2019年3月至今任公司董事。

聂徐春，男，1971年5月出生，大学学历，经济师。历任北京粮食集团有限责任公司总经理办公室副主任、主任、董事会秘书。现任北京首农食品集团有限公司董事会秘书、深化改革工作办公室部长。2018年6月

至今任公司董事。

刘宁馨，女，1990年8月出生，研究生学历，金融学专业。历任北京国有资本经营管理中心投资管理二部业务助理。现任北京国有资本经营管理中心投资管理二部业务主管。2018年9月至今任公司董事。

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

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

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

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

董志林，男，1972年7月出生，研究生学历，政工师。历任北京市南郊粮食收储库党委副书记、纪委书记、工会主席，北京京粮油脂有限公司党总支委员、党总支副书记、党总支书记。现任公司综合事务部部长。2018年6月至今任公司监事。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
宋春伶	北京粮食集团有限责任公司	总法律顾问、法律事务部部长	2015 年 05 月 01 日	--	是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李少陵	北京首农食品集团有限公司	党委常委、副总经理	2018 年 03 月 01 日		是
聂徐春	北京首农食品集团有限公司	董事会秘书、深化改革工作办公室部长	2018 年 05 月 01 日		是
姚刚	北京新农兴业科技有限公司	执行董事			是
姚刚	北京鑫牛数据科技有限公司	执行董事			否
姚刚	北京新农金融信息有限公司	执行董事			否
姚刚	北京新农汇智教育科技有限公司	执行董事			否
朱恒源	中国全聚德（集团）股份有限公司	独立董事	2014 年 08 月 01 日		是
朱恒源	北京华宇软件股份有限公司	独立董事	2016 年 07 月 01 日		是
王欣新	中国农业银行股份有限公司	独立董事	2016 年 05 月 01 日		是
王欣新	紫光股份有限公司	独立董事	2017 年 06 月 01 日		是
王欣新	江苏天奈科技股份有限公司	董事	2017 年 12 月 01 日		是
王欣新	中欣重组顾问（北京）有限公司	董事长			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李少陵	董事长、董事	男	55	现任	0	是
王春立	董事、总经理	男	50	现任	142.04	否
赵寅虎	董事、董事会秘书	男	56	现任	67.26	否
关颖	董事、财务总监	女	46	现任	64.9	否
聂徐春	董事	男	47	现任	0	否
刘宁馨	董事	女	28	现任	0	是
朱恒源	独立董事	男	50	现任	10	否
姚刚	独立董事	男	45	现任	10	否
王欣新	独立董事	男	67	现任	10	否
宋春伶	监事会主席	女	54	现任	0	是
董志林	监事	男	46	现任	56.83	否
王革平	职工监事	男	51	现任	14.15	否
陈秉联	副总经理	男	59	现任	55.37	否
王岳成	副总经理	男	58	现任	43.46	否
薛春雷	董事	男	47	离任	0	是
张存亮	监事	男	46	离任	0	是
王国丰	董事长、董事	男	56	离任	0	是
合计	--	--	--	--	473.98	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 五、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	45
---------------	----

主要子公司在职员工的数量（人）	2,951
在职员工的数量合计（人）	2,990
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,996
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	120
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,049
销售人员	298
技术人员	156
财务人员	93
行政人员	301
仓储、物流人员	93
合计	2,990
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	380
本科以下	2,610
合计	2,990

## 2、薪酬政策

公司执行岗位工资和绩效工资相结合的薪酬政策，以岗定薪级，以绩效定奖励。

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	738,545
劳务外包支付的报酬总额（元）	10,339,630.00

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、股东与股东大会

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

#### 2、公司与控股股东

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

#### 3、董事与董事会

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

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

#### 4、监事与监事会

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

#### 5、信息披露控制

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

#### 6、考评及激励机制

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

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### 1、业务独立

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

### 2、资产完整

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

### 3、机构独立

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

### 4、人员独立

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

#### 5、财务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.09%	2018 年 01 月 11 日	2018 年 01 月 12 日	巨潮资讯、2018-002《2018 年第一次临时股东大会决议公告》
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.94%	2018 年 02 月 12 日	2018 年 02 月 13 日	巨潮资讯、2018-015《2018 年第二次临时股东大会决议公告》
2017 年度股东大会	年度股东大会	52.73%	2018 年 05 月 10 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯、2018-032《2017 年度股东大会决议公告》
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.16%	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 27 日	巨潮资讯、2018-042《2018 年第三次临时股东大会决议公告》
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	52.50%	2018 年 09 月 04 日	2018 年 09 月 05 日	巨潮资讯、2018-052《2018 年第四次临时股东大会决议公告》
2018 年第五次临时股东大会	临时股东大会	55.93%	2018 年 12 月 13 日	2018 年 12 月 14 日	巨潮资讯、2018-069《2018 年第五次临时股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱恒源	7	6	1	0	0	否	0
姚刚	7	6	1	0	0	否	1
王欣新	7	6	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，积极履行职责，认真审议公司内审部门提交的内审报告及工作计划，指导公司内审部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。在 2018 年度审计报告编制过程中，审计委员会在审计机构进场前与会计师召开了第一次沟通见面会，确定了审计机构进场审计的时

间及 2018 年度财务报告的审计计划，并在审计过程中加强了与会计师的联系，督促其按计划进行审计工作，对发现的问题保持及时有效沟通，积极提出建议，提高审计效率，为公司 2018 年度报告的高质、高效披露提供了有利保障。

## 2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展相关工作，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

## 3、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会按照《独立董事工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》等相关制度的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对子公司的战略规划进行审核，积极研究符合公司发展方向的战略布局，为公司的健康、快速发展出谋划策，对公司重大投融资方案、对外投资等重大事项提出了合理化的建议，促进了公司董事会决策的科学性、高效性。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员绩效薪酬严格执行公司《高级管理人员薪酬与业绩考核管理办法》，公司尚未实行股权激励制度。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司 2018 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	78.27%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	85.64%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>关于重大缺陷：1、对已签发的财务报告重报更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前的追溯调整除外）；2、审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；3、审计委员会对财务报告内部控制监督无效。关于重要缺陷：1、根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制：①未根据国内外相关准则、制度要求，制订并及时更新会计手册；②重要的会计政策变更未经审计委员会批准；③未通过恰当方式做好会计手册的宣传、培训，下属公司及合并报表单位未执行统一的会计手册。2、不存在对非常规（非重复）或复杂交易的控制：①未对债务重组活动进行有效控制；②未对外币业务进行有效控制；③未对非货币性交易进行有效控制；④未对复杂的关联方交易进行有效控制。3、未对期末财务报告的过程进行控制：①未对期末结账程序进行有效控制；②未对纳入合并报表范围的单位财务报告过程进行有效控制；③未定期核对（如每月）内部往来交易；④未对按照权益法核算的对外投资相关的账务处理进行审核；⑤未对合并会计报表的抵消分录进行交叉审核；⑥未对会计报表的附注进行交叉审核；⑦未对会计报表进行分析性复核。4、未对财务报告流程中设计的信息系统进行有效控制：①无法在交易总数过入总账时确保交易记录的完整性；②不能有效控制初始、授权、记录和处理总账的过程；③未设置期末结账后常规（重复性）和非非常规（非重复性）报表调整相关的控制。</p>	<p>关于重大缺陷：1、高级管理层中任何程度的舞弊行为；2、内部审计职能无效；3、风险评估职能无效；4、控制环境无效；5、重大缺陷没有在合理期间得到整改；6、企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；7、企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败；8、管理人员或技术人员大量流失。关于重要缺陷：未设立反舞弊程序和控制：①未建立举报及报告机制；②审计委员会和董事会未对反舞弊工作进行监督；③未设置调查和补救措施；④未对舞弊风险进行分析；⑤未设立反舞弊相应的信息与沟通机制。关于一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>以对财务报表的影响程度作为内部控制缺陷的判定标准，并选取公司合并报表总资产 1% 作为财务报表的重要性水平。对内部控制缺陷可能导致或已经导致的错报、漏报或者损失金额进行分析，以该数据占企业整体重要性水平的比重判定内部控制缺陷的类型：1、&gt;整体重要性水平缺陷认定为重大缺陷（实质性漏洞）；2、占整体重要性比例的 20%-100% 缺陷认定为重</p>	无

	要缺陷；3、<整体重要性水平的 20% 缺陷认定为一般缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，京粮控股公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网：《海南京粮控股股份有限公司内部控制审计报告》中兴华内控审字（2019）第 010002 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2019）第 010351 号
注册会计师姓名	刘炼、李云飞

# 审计报告

中兴华审字（2019）第010351号

海南京粮控股股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了海南京粮控股股份有限公司（以下简称“京粮控股公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京粮控股公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）收入的确认

#### 1、事项描述

截至2018年12月31日，如京粮控股公司合并财务报表“附注六、35”所述，京粮控股公司合并利润表中的营业收入为人民币7,409,124,303.41元，主要为油脂油料、食品的生产加工及销售产生的收入。营业收入的发生和完整性，会对京粮控股公司经营成果产生很大的影响，因此，我们将营业收入的发生和完整性确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试京粮控股公司销售循环的整个流程及相关制度，对销售循环执行了控制测试，评价其设计和运行的有效性；

（2）检查京粮控股公司收入确认的会计政策以及具体方法和收入确认时点，是否符合企业会计准则

的要求；

(3) 对营业收入实施分析程序，分析京粮控股公司毛利率变动的合理性，与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动原因，同时也与同行业毛利率情况进行对比分析；

(4) 采取抽样方式，检查京粮控股公司与收入确认相关的合同、发票、出库单等原始单据；

(5) 对京粮控股公司资产负债表日前后确认的营业收入，检查相关合同、发票、出库单等收入确认资料，执行截止测试程序，评价京粮控股公司销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合应收账款、预收账款，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试。

## (二) 商誉减值准备

### 1、事项描述

截至2018年12月31日，如京粮控股公司合并财务报表“附注六、15”所述，京粮控股公司合并资产负债表中的商誉金额为人民币191,394,422.51元，为2015年度收购浙江小王子食品股份有限公司（以下简称“浙江小王子公司”）产生的商誉人民币191,394,422.51元。管理层根据财务报表“附注四、20”的会计政策对上述商誉进行减值测试，以持续经营为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额，认为无需对商誉计提减值准备。商誉的减值测试中采用的关键参数包括预计收入增长率、税前经营利润率、折现率等，涉及重大的会计估计与判断。为此我们确定商誉的减值准备为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

(3) 我们测试了商誉减值测试计算过程的准确性；

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

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

## 四、其他信息

京粮控股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括京粮控股公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京粮控股公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就京粮控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）： 刘炼

中国·北京

中国注册会计师：李云飞

2019年3月28日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	924,870,016.78	1,014,438,663.43
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	71,260,414.60	176,699,298.60
应收票据及应收账款	97,775,710.11	75,165,127.11
其中：应收票据		
应收账款	97,775,710.11	75,165,127.11
预付款项	120,181,442.89	912,843,489.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,256,513.93	75,722,139.87
其中：应收利息	2,400,877.51	2,657,591.11
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,224,186,963.07	1,393,958,764.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		51,000,000.00
其他流动资产	288,821,816.63	165,867,238.70
流动资产合计	2,745,352,878.01	3,865,694,721.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	182,827,226.11	174,589,701.74
投资性房地产	33,395,101.68	35,008,852.62
固定资产	1,271,803,080.56	1,333,410,146.38
在建工程	37,369,757.78	12,737,673.01
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	383,382,527.68	398,844,032.07
开发支出		
商誉	191,394,422.51	191,394,422.51
长期待摊费用	34,671,018.22	33,247,595.28
递延所得税资产	15,330,980.14	14,179,072.07
其他非流动资产	1,622,003.59	3,277,634.07
非流动资产合计	2,171,796,118.27	2,216,689,129.75
资产总计	4,917,148,996.28	6,082,383,851.23
流动负债：		
短期借款	1,437,715,080.91	2,007,171,362.73
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	140,564,713.11	400,693,157.47
预收款项	145,317,064.18	212,124,147.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,494,568.05	30,762,031.53
应交税费	35,783,819.84	36,855,139.18
其他应付款	111,288,708.99	541,399,822.67
其中：应付利息	26,972,826.90	86,064,211.31
应付股利	11,197,317.01	3,397,317.01
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,100,915.25	90,215,292.43
流动负债合计	1,913,264,870.33	3,319,220,953.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		801,625.20
长期应付职工薪酬	40,245,406.52	26,791,209.91
预计负债		
递延收益	74,953,385.51	78,961,972.67
递延所得税负债	49,618,839.47	56,185,676.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,817,631.50	162,740,483.93
负债合计	2,078,082,501.83	3,481,961,437.32
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	685,790,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,595,711,805.31	1,592,541,582.73
减：库存股		
其他综合收益	438.33	
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	-131,155,119.19	-299,111,700.34
归属于母公司所有者权益合计	2,272,469,925.43	2,101,342,683.37
少数股东权益	566,596,569.02	499,079,730.54

所有者权益合计	2,839,066,494.45	2,600,422,413.91
负债和所有者权益总计	4,917,148,996.28	6,082,383,851.23

法定代表人：李少陵

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,597,659.66	15,360,177.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	79,986.00	109,389.00
其中：应收票据		
应收账款	79,986.00	109,389.00
预付款项	20,000.00	
其他应收款	227,353.10	60,576,292.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,824,035.45	4,824,035.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,962,371.32	2,905,667.38
流动资产合计	20,711,405.53	83,775,561.77
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,375,639,964.05	2,336,639,964.05
投资性房地产	5,778,794.33	6,081,230.93
固定资产	3,260,620.04	3,589,144.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	171,069.18	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	180,817.60	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,405,031,265.20	2,366,310,339.85
资产总计	2,425,742,670.73	2,450,085,901.62
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款		2,482,949.70
预收款项	38,896.41	38,896.41
应付职工薪酬	438,195.96	2,017,684.57
应交税费	976,458.68	2,557,993.95
其他应付款	449,947,050.56	449,510,029.34
其中：应付利息		
应付股利		
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	451,400,601.61	456,607,553.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	451,400,601.61	456,607,553.97
所有者权益：		
股本	685,790,364.00	685,790,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,173,387,468.71	2,173,387,468.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,487,064.39	109,487,064.39
未分配利润	-994,322,827.98	-975,186,549.45
所有者权益合计	1,974,342,069.12	1,993,478,347.65
负债和所有者权益总计	2,425,742,670.73	2,450,085,901.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,409,124,303.41	7,917,639,044.13
其中：营业收入	7,409,124,303.41	7,917,639,044.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,205,740,810.86	7,693,317,738.97
其中：营业成本	6,745,315,208.12	7,181,328,452.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	23,913,023.48	48,329,859.31
销售费用	193,741,132.13	184,694,169.58
管理费用	190,162,317.40	232,950,762.23
研发费用	2,742,564.22	3,393,588.50
财务费用	48,487,819.30	32,018,799.28
其中：利息费用	78,514,993.77	60,010,600.72
利息收入	11,149,346.83	24,528,341.57
资产减值损失	1,378,746.21	10,602,107.49
加：其他收益	16,548,514.37	15,139,922.81
投资收益（损失以“-”号填列）	30,981,211.92	25,583,710.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,330,122.46	12,343,020.80
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,009,952.25	12,934,641.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-367,796.13	-6,770.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	252,555,374.96	277,972,809.11
加：营业外收入	35,905,938.23	25,718,245.18
减：营业外支出	11,151,483.05	19,040,592.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	277,309,830.14	284,650,461.48
减：所得税费用	66,183,707.60	75,954,170.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,126,122.54	208,696,290.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	211,126,122.54	195,974,221.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	12,722,069.27
归属于母公司所有者的净利润	167,956,581.15	129,603,167.36
少数股东损益	43,169,541.39	79,093,123.40
六、其他综合收益的税后净额	438.33	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	438.33	
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	438.33	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-421,278.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	421,716.33	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	211,126,560.87	208,696,290.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,957,019.48	129,603,167.36
归属于少数股东的综合收益总额	43,169,541.39	79,093,123.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.2
(二) 稀释每股收益	0.24	0.2

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：李少陵

主管会计工作负责人：关颖

会计机构负责人：刘全利

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	2,857.14
减：营业成本	0.00	302,436.60
税金及附加	1,196,961.62	1,201,827.31
销售费用		

管理费用	23,607,509.95	29,147,752.63
研发费用		
财务费用	14,073,236.91	-6,912,084.36
其中：利息费用	15,038,228.78	9,264,377.38
利息收入	974,811.35	16,961,563.45
资产减值损失	-3,094,336.89	834,972.20
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		74,749,139.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,070,860.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,744.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,783,371.59	50,173,347.61
加：营业外收入	16,679,043.74	277,830.06
减：营业外支出	31,950.68	841,471.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,136,278.53	49,609,705.74
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,136,278.53	49,609,705.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-19,136,278.53	49,609,705.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,990,459,320.64	8,251,911,188.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,126,030.06	10,710,699.86
收到其他与经营活动有关的现金	1,320,871,012.55	1,181,639,304.13
经营活动现金流入小计	9,325,456,363.25	9,444,261,192.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6,935,638,967.14	8,790,585,364.38

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	287,851,792.25	390,806,974.57
支付的各项税费	197,454,799.03	296,671,364.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,054,343,253.59	1,345,705,268.31
经营活动现金流出小计	8,475,288,812.01	10,823,768,971.76
经营活动产生的现金流量净额	850,167,551.24	-1,379,507,779.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,723,610,000.00	933,048,283.00
取得投资收益收到的现金	60,787,738.09	21,904,165.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,101,872.08	43,733,447.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-181,590,429.61
收到其他与投资活动有关的现金		49,136.10
投资活动现金流入小计	2,789,499,610.17	817,144,602.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,607,796.65	42,495,582.86
投资支付的现金	2,847,910,000.00	1,298,701,195.80
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		204,524,900.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,906,517,796.65	1,545,721,678.66
投资活动产生的现金流量净额	-117,018,186.48	-728,577,075.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41,000,000.00	805,020,812.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	41,000,000.00	8,748,313.76
取得借款收到的现金	2,429,218,399.64	2,566,546,770.86
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,470,218,399.64	3,371,567,583.18
偿还债务支付的现金	3,262,582,688.36	690,254,732.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,159,134.37	64,780,406.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,979,044.96
筹资活动现金流出小计	3,368,741,822.73	757,014,183.54
筹资活动产生的现金流量净额	-898,523,423.09	2,614,553,399.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,805,411.68	2,492,271.54
五、现金及现金等价物净增加额	-146,568,646.65	508,960,815.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,014,438,663.43	505,477,847.81
六、期末现金及现金等价物余额	867,870,016.78	1,014,438,663.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	1,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金	50,575,445.10	24,572,737.14
经营活动现金流入小计	50,576,945.10	24,572,737.14
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,758,423.44	10,014,435.27
支付的各项税费	5,842,797.23	28,508,145.12
支付其他与经营活动有关的现金	16,664,927.81	100,011,431.48
经营活动现金流出小计	43,266,148.48	138,534,011.87
经营活动产生的现金流量净额	7,310,796.62	-113,961,274.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		35,000,000.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		49,136.10
投资活动现金流入小计		45,049,136.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,977.61	
投资支付的现金	39,000,000.00	366,447,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,248,977.61	366,447,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-39,248,977.61	-321,398,463.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		386,874,898.56
取得借款收到的现金	243,800,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	243,800,000.00	496,874,898.56
偿还债务支付的现金	195,000,000.00	76,469,598.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,624,336.67	1,659,125.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,979,044.96
筹资活动现金流出小计	213,624,336.67	80,107,768.98
筹资活动产生的现金流量净额	30,175,663.33	416,767,129.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,762,517.66	-18,592,609.05
加：期初现金及现金等价物余额	15,360,177.32	33,952,786.37
六、期末现金及现金等价物余额	13,597,659.66	15,360,177.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73				122,122,436.98		-299,111,700.34	499,079,730.54	2,600,422,413.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73				122,122,436.98		-299,111,700.34	499,079,730.54	2,600,422,413.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,170,222.58		438.33				167,956,581.15	67,516,838.48	238,644,080.54
（一）综合收益总额							438.33				167,956,581.15	43,169,541.39	211,126,560.87
（二）所有者投入和减少资本												41,000,000.00	41,000,000.00
1. 所有者投入的普通股												41,000,000.00	41,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-16,652,702.91	-16,652,702.91
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或												-16,652,702.91	-16,652,702.91

股东)的分配												702.91	702.91
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					3,170.2								3,170.2
					22.58								22.58
四、本期期末余额	685,790,364.00				1,595,711,805.31		438.33		122,122,436.98		-131,155,119.19	566,596,569.02	2,839,066,494.45

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	426,745,404.00				1,381,337,052.83				122,122,436.98		-547,123,017.26	1,174,529,851.49	2,557,611,728.04	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					-1,312,383,054.						118,408,149.56		-1,193,974,905.	

					76								20
其他													
二、本年期初余额	426,74 5,404. 00				68,953, 998.07				122,122 ,436.98		-428,71 4,867.7 0	1,174,5 29,851. 49	1,363,6 36,822. 84
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	259,04 4,960. 00				1,523,5 87,584. 66						129,603 ,167.36	-675,45 0,120.9 5	1,236,7 85,591. 07
（一）综合收益总 额											129,603 ,167.36	79,093, 123.40	208,696 ,290.76
（二）所有者投入 和减少资本	259,04 4,960. 00				1,523,5 87,584. 66							-632,30 0,428.1 5	1,150,3 32,116. 51
1. 所有者投入的 普通股	259,04 4,960. 00				1,496,0 58,401. 52							46,450, 000.00	1,801,5 53,361. 52
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他					27,529, 183.14							-678,75 0,428.1 5	-651,22 1,245.0 1
（三）利润分配												-6,944, 385.43	-6,944,3 85.43
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配												-6,944, 385.43	-6,944,3 85.43
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转												-115,29 8,430.7 7	-115,29 8,430.7 7
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											-115,298,430.77	-115,298,430.77	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73			122,122,436.98		-299,117,003.4	499,079,730.54	2,600,422,413.91	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-19,136,278.53	-19,136,278.53
（一）综合收益总额										-19,136,278.53	-19,136,278.53

(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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-994,322,827.98	1,974,342,069.12

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-1,024,796,255.19	57,637,311.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	426,745,404.00				546,201,098.01				109,487,064.39	-1,024,796,255.19	57,637,311.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,044,960.00				1,627,186,370.70					49,609,705.74	1,935,841,036.44
（一）综合收益总额										49,609,705.74	49,609,705.74
（二）所有者投入和减少资本	259,044,960.00				1,627,186,370.70						1,886,231,330.70
1. 所有者投入的普通股	259,044,960.00				1,496,058,401.52						1,755,103,361.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					131,127,969.18						131,127,969.18
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45	1,993,478,347.65

# 海南京粮控股股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

对价 3,289,780 股。2009 年非流通股股东偿还的股权分置对价 1,196,000 股。

2016 年 9 月 2 日，原控股股东北京市万发房地产开发有限责任公司将所持 112,479,478 股全部转让给北京粮食集团有限责任公司（以下简称“京粮集团”），2016 年 9 月股权转让完成后，北京粮食集团有限责任公司持有公司 112,479,478 股，占股份总数的 26.36%。2016 年 11 月，基于对本次重大资产重组标的及本公司未来发展的信心，北京粮食集团有限责任公司决定通过二级市场采用集中竞价方式增持公司股份，增持后持有公司 123,561,963 股，占股份总数的 28.95%，成为本公司第一大股东。

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

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

公司名称：海南京粮控股股份有限公司

统一社会信用代码：914600002012845568

类型：股份有限公司（上市、国有控股）

注册地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

办公地址：海口市滨海大道珠江广场帝豪大厦 29 楼

法定代表人：王国丰

注册资本：685,790,364 元

成立日期：1988 年 03 月 22 日

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

母公司为北京粮食集团有限责任公司。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

### 1、公司经营范围

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

## 2、公司业务性质与主要经营活动

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

## 3、公司基本架构

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

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

2012年10月22日，成立海南珠江股股份有限公司黑龙江分公司，统一社会信用代码：91230110598492651P。地址：哈尔滨市香坊区农校街34号。经营范围：工业投资，酒店投资与管理，建筑设备采购、租赁，室内外装修，高科技项目投资，电脑网络投资，通讯项目投资，高新技术产品开发应用，环保项目投资。（凡需行政许可审批的项目凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动。）2017年12月9日，为优化资本结构、降低经营管理成本、提高管理效率，公司第八届董事会第二十二次会议审议通过《关于注销公司黑龙江分公司的议案》，同意注销公司黑龙江分公司，并授权公司经营层办理注销相关手续，2018年7月份，公司已完成黑龙江分公司的工商注销手续。

### （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日决议批准报出。

#### **(四) 合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1、编制基础**

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **2、持续经营**

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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。

#### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

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。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的

通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“权益法核算的长期股权投资”中所

述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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）；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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款

的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等），债务人逾期未履行偿债义务超过 5 年；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

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

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上或单项金额达到相关科目总额 5% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

押金/保证金组合	按照应收款项性质
本单位职工借款形成的备用金挂账	按照应收款项与交易对象的隶属关系

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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	不计提坏账
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	不计提坏账
押金/保证金组合	不计提坏账
本单位职工借款形成的备用金挂账	不计提坏账

#### 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	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内（含 1 年，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

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
最终控制方及其下属单位之间的应收款项	不计提坏账	不计提坏账	不计提坏账

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及 售房款	不计提坏账	不计提坏账	不计提坏账
押金/保证金组合	不计提坏账	不计提坏账	不计提坏账
本单位职工借款形成的备用金挂账	不计提坏账	不计提坏账	不计提坏账

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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。

#### (3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (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/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账

面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投

资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁使用权、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。

### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、职工薪酬

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

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

量。

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

(即签订了约束性出售协议时), 才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时, 在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日, 按权益工具的内在价值计量, 内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具, 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将

剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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

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

### （2）提供劳务收入

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

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

公司加工服务收入确认的具体原则如下：①来料加工业务（收取加工费）：在相关商品加工完毕并交付客户，已经收取加工费或取得收取加工费的有关凭据时确认加工费收入。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他

综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

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

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

列示。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

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

### （2）套期会计

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

本公司的套期为公允价值套期。

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

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

#### ①公允价值套期

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

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转

出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号，对企业财务报表格式进行修订，公司对财务报表格式进行相应变更，并对可比期间的比较数据进行调整。	业经第八届董事会召开第三十三次会议审批通过。	2017 年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明。

其他说明：

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度财务报表列报项目主要影响如下：

2017 年报表列报项目	金额	2018 年报表列报项目	金额
应收票据		应收票据及应收帐款	75,165,127.11
应收账款	75,165,127.11		
应收利息	2,657,591.11	其他应收款	75,722,139.87
应收股利			
其他应收款	73,064,548.76		
固定资产	1,333,410,146.38	固定资产	1,333,410,146.38
固定资产清理			
在建工程	12,737,673.01	在建工程	12,737,673.01
工程物资			
应付票据	83,154,229.20	应付票据及应付账款	400,693,157.47
应付账款	317,538,928.27		
应付利息	86,064,211.31	其他应付款	541,399,822.67
应付股利	3,397,317.01		
其他应付款	451,938,294.35		
长期应付款	801,625.20	长期应付款	801,625.20

2017 年报表列报项目	金额	2018 年报表列报项目	金额
专项应付款			
管理费用	236,344,350.73	管理费用	232,950,762.23
		研发费用	3,393,588.50

## (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 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。

### (2) 金融工具公允价值

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

### (3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十、中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应税增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳得增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳得增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳得增值税、消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	10%、15%、17%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准；按房产原值一次减除 30%	1.2%、8%、12%

税种	计税依据	税率
土地增值税	按房款收入额；按不动产转让额简易征收 计征	1.5%、5%

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
临安春满园农业开发有限公司	10%
京粮（新加坡）国际贸易有限公司	17%
北京古船面包食品有限公司	15%

## 2、税收优惠及批文

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

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

本公司四级子公司杭州临安小天使食品有限公司，根据浙江省地方税务局公告（2014 年第 8 号），报经地税部门批准，可享受年平均实际安置人数每人每年定额 2000 元减征城镇土地使用税的优惠政策，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

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。临清小王子食品有限公司 2018 年 1 月至 9 月缴纳印花税按照销售收入的 130%计算，2018 年 10 月份开始缴纳印花税按照销售收入的 50%计算。

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

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，于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书、证书编号 GR201811007245,有效期三年，根据《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华

《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。

本公司四级子公司京粮（河北）油脂实业有限公司，根据河北省财政厅文件、河北省地税局【冀财税【2016】74 号】文件《关于部分地方储备商品有关税收政策的通知》，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 2016 年 1 月 1 日至 2018 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。

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《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》财税字（1999）198 号第五条，承担粮食收储任务的国有粮食购销企业和经营本通知所列免税项目的其他粮食经营企业，以及有政府储备食用植物油销售业务的企业，均需经主管税务机关审核认定免税资格，未报经主管税务机关审核认定，不得免税，本公司自 2017 年 6 月 1 日起至 9999 年 12 月 31 日对政府储备食用植物油免征增值税优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	46,418.17	119,766.22
银行存款	794,705,225.28	937,214,125.42
其他货币资金	130,118,373.33	77,104,771.79
合计	924,870,016.78	1,014,438,663.43
其中：存放在境外的款项总额		
其中受限制的货币资金如下：		
项目	期末余额	年初余额
定期存单（管理层预计持有至到期）	57,000,000.00	
合计	57,000,000.00	

注：期末受限的货币资金为 57,000,000.00 元，详见六、52。

### 2、衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
期货合约	71,260,414.60	176,699,298.60
合计	71,260,414.60	176,699,298.60

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

（2）本公司衍生金融资产是三级、四级子公司购买的豆油、棕榈油、菜油、豆粕期货合约。

### 3、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	97,775,710.11	75,165,127.11
合计	97,775,710.11	75,165,127.11

#### （1）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1-按账龄分析的应收账款	94,766,012.02		446,302.71		94,319,709.31
组合 2-关联方应收账款	3,456,000.80				3,456,000.80
组合合计	98,222,012.82	99.57	446,302.71	0.45	97,775,710.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	420,575.29	0.43	420,575.29	100.00	
合计	98,642,588.11	100.00	866,878.00	—	97,775,710.11

（续）

类别	年初余额
----	------

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

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	82,537,774.17		0
信用期—1 年（含 1 年）	6,840,738.97	136,814.78	2
1 至 2 年	5,264,078.88	263,203.93	5
2 至 3 年	51,420.00	10,284.00	20
3 至 4 年	72,000.00	36,000.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	94,766,012.02	446,302.71	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

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

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京京粮电子商务有限公司	146,333.80		
北京助军粮油供应有限责任公司	1,394,180.00		
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	1,067,408.00		
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	436,300.00		
北京古船食品有限公司	370,505.00		
京粮（天津）电子商务有限公司	4,074.00		
北京市良冠粮油供应站	37,200.00		
合计	3,456,000.80		

注：上述采用其他方法计提坏账准备的应收账款，全部为与集团范围内关联方之前发生的款项。

## C、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京荣发利达粮油贸易有限责任公司	163,143.00	163,143.00	100.00	预计无法收回
北京顺义隆华购物中心	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
北京国泰平安天竺商业发展有限公司	1,809.60	1,809.60	100.00	预计无法收回

北京国泰平安百货有限公司	10,862.90	10,862.90	100.00	预计无法收回
家乐福（上海）供应链管理有限公司天津分公司	875.90	875.90	100.00	预计无法收回
焦作市意达植物油脂有限公司	243,283.89	243,283.89	100.00	预计无法收回
合计	420,575.29	420,575.29	—	—

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-33,415.47 元。

## ③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,690.00

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,879,860.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 309,552.10 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市燕谷粮油购销公司	42,673,218.40	43.26	
北京物美超市有限公司	10,584,568.96	10.73	46,913.98
蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	6,145,386.37	6.23	262,638.12
上海来伊份股份有限公司	4,040,917.20	4.10	
北京肯德基有限公司	3,435,769.72	3.48	
合计	66,879,860.65	67.80	309,552.10

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,883,849.19	99.75	912,778,989.71	99.99
1 至 2 年	297,593.70	0.25	64,499.99	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	120,181,442.89	100.00	912,843,489.70	100.00

注：本公司本年度无账龄超过一年的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 96,327,652.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 80.15%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中央储备粮日照仓储有限公司	37,497,973.88	31.20
中央储备粮松原直属库有限公司	35,871,982.62	29.85
中央储备粮镇赉直属库有限公司	14,391,240.00	11.97
中储粮油脂有限公司	5,134,856.14	4.27
ILTA Grain Inc	3,431,600.00	2.86
合计	96,327,652.64	80.15

(3) 本期转回的预付账款情况

项目	转回金额
夏苗杰	80,000.00

## 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,855,636.42	73,064,548.76
应收利息	2,400,877.51	2,657,591.11
应收股利		
合计	18,256,513.93	75,722,139.87

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	16,152,562.64		296,926.22		15,855,636.42
组合 2-关联方其他应收款					
组合合计	16,152,562.64	99.88	296,926.22	1.84	15,855,636.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.12	20,000.00	100.00	
合计	16,172,562.64	100.00	316,926.22	—	15,855,636.42

(续)

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

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	9,060,501.22		0
信用期—1 年（含 1 年）	4,385,505.15	87,710.10	2
1 至 2 年	2,480,634.27	124,031.72	5
2 至 3 年	175,922.00	35,184.40	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	16,152,562.64	296,926.22	—

(续)

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

## B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京物美商业集团股份有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	—	—

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-2,978,186.66 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款		200.00
备用金（职工、部门）	233,548.14	214,904.46
保证金、押金	2,011,122.17	1,777,074.61
单位往来款	12,213,774.63	72,031,790.95
个人往来款		53,306.67
应收职工款项	418,634.62	380,963.06
应收退税款	1,169,522.00	1,901,402.00
其他款项	125,961.08	19.89
合计	16,172,562.64	76,359,661.64

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	单位往来款	5,079,631.73	一年以内	31.41	159,969.72
北京燕谷粮油贸易有限公司	单位往来款	4,759,731.67	3个月以内	29.43	
浙江省杭州市临安区国家税务局	应收退税款	993,600.00	3个月以内	6.14	
杭州市临安区锦南街道财政所	保证金、押金	420,401.00	1-2年	2.60	
天津临港港务集团有限公司	单位往来款	358,128.01	3个月以内	2.21	
合计	—	11,611,492.41	—	71.79	159,969.72

## (2) 应收利息

## ①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,400,877.51	2,657,591.11
合计	2,400,877.51	2,657,591.11

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	201,025,950.79	67,131.25	200,958,819.54
周转材料	3,454,520.07		3,454,520.07
库存商品	711,226,691.70	5,292,085.61	705,934,606.09
开发产品	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45
在途物资	53,773,706.64		53,773,706.64
储备油	248,197,500.00		248,197,500.00
开发成本	7,043,775.28		7,043,775.28
合计	1,241,219,874.60	17,032,911.53	1,224,186,963.07

(续)

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

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	173,907.66	67,131.25		173,907.66		67,131.25
库存商品	3,065,580.89	4,403,217.09		2,176,712.37		5,292,085.61
委托加工	7,520.05			7,520.05		
开发产品	11,673,694.67					11,673,694.67

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	14,920,703.27	4,470,348.34		2,358,140.08		17,032,911.53

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	天下粮仓网站市场报价		完成出售
库存商品	天下粮仓网站市场报价		完成出售
委托加工	天下粮仓网站市场报价		完成出售

## (4) 存货其他说明

期末用于抵押的存货账面价值为 4,824,035.45 元，详见六、52。

## 7、一年内到期的非流动资产

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

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	223,300,000.00	106,000,000.00
预缴税费	6,207,985.16	455,289.48
待抵扣增值税进项税金	59,155,031.47	59,411,949.22
套期保值被套项目公允价值变动	158,800.00	
合计	288,821,816.63	165,867,238.70

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00
其中：按成本计量的	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00

合计	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00	30,500,000.00	10,500,000.00	20,000,000.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
海南省总商会	500,000.00			500,000.00
中网促科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
华清新兴建筑工程管理（北京）有限公司（注①）				
重庆市隆金宝网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	30,500,000.00			30,500,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
海南省总商会	500,000.00			500,000.00	6.67	
中网促科技投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
华清新兴建筑工程管理（北京）有限公司					20.00	
重庆市隆金宝网络科技有限公司					10.96	
合计	10,500,000.00			10,500,000.00	—	

注：①截至本财务报告日，华清新兴建筑工程管理（北京）有限公司尚未开展经营。

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京正大饲料有限公司	58,936,076.18			6,824,826.10	-421,278.00	
小计	58,936,076.18			6,824,826.10	-421,278.00	

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
中储粮（天津）仓储物流有限公司	115,653,625.56			1,505,296.36		328,679.91
小计	115,653,625.56			1,505,296.36		328,679.91
合计	174,589,701.74			8,330,122.46	-421,278.00	328,679.91

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京正大饲料有限公司				65,339,624.28	
小计				65,339,624.28	
二、联营企业					
中储粮（天津）仓储物流有限公司				117,487,601.83	
小计				117,487,601.83	
合计				182,827,226.11	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	42,634,619.63			42,634,619.63
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
(1) 其他				
4、期末余额	42,634,619.63			42,634,619.63

二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	7,171,923.29		7,171,923.29
2、本期增加金额	1,613,750.94		1,613,750.94
(1) 计提或摊销	1,613,750.94		1,613,750.94
3、本期减少金额			
(1) 其他			
4、期末余额	8,785,674.23		8,785,674.23
三、减值准备			
1、年初余额	453,843.72		453,843.72
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1) 其他			
4、期末余额	453,843.72		453,843.72
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,395,101.68		33,395,101.68
2、年初账面价值	35,008,852.62		35,008,852.62

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	299,056.53	附属房屋，未取得房产证

## (3) 投资性房地产的说明

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 5,778,794.33 元，详见六、52。

**12、固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,271,803,080.56	1,333,410,146.38
固定资产清理		
合计	1,271,803,080.56	1,333,410,146.38

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,071,025,127.22	342,486,447.66	23,979,379.20	12,290,410.35	1,999,003.92	362,817,865.15	1,814,598,233.50
2、本期增加金额	10,262,771.03	19,676,326.66	1,048,873.50	1,618,684.33	223,661.52	5,044,426.38	37,874,743.42
(1) 购置	9,272,221.22	12,676,315.05	1,048,873.50	1,618,684.33	223,661.52	4,526,852.86	29,366,608.48
(2) 在建工程转入	990,549.81	7,000,011.61				517,573.52	8,508,134.94
(3) 其他转入							
3、本期减少金额	3,898,021.16	10,559,506.71	2,776,967.64	243,205.12	18,803.42	53,526.36	17,550,030.41
(1) 处置或报废	865,331.60	9,881,664.25	2,776,967.64	243,205.12	18,803.42	53,526.36	13,839,498.39
(2) 其他转出	3,032,689.56	677,842.46					3,710,532.02
4、期末余额	1,077,389,877.09	351,603,267.61	22,251,285.06	13,665,889.56	2,203,862.02	367,808,765.17	1,834,922,946.51
二、累计折旧							
1、年初余额	224,812,333.11	107,634,684.03	16,779,833.88	7,674,067.81	976,268.21	114,459,916.24	472,337,103.28
2、本期增加金额	38,439,038.72	27,193,461.06	1,342,177.03	2,084,051.36	346,365.87	24,021,449.97	93,426,544.01
(1) 计提	38,439,038.72	27,193,461.06	1,342,177.03	2,084,051.36	346,365.87	24,021,449.97	93,426,544.01
3、本期减少金额	1,282,827.79	6,960,995.01	2,317,600.34	197,470.64	53,663.08	114,647.00	10,927,203.86
(1) 处置或报废	519,972.04	6,935,339.45	2,317,600.34	197,470.64	53,663.08	114,647.00	10,138,692.55
(2) 其他转出	762,855.75	25,655.56					788,511.31
4、期末余额	261,968,544.04	127,867,150.08	15,804,410.57	9,560,648.53	1,268,971.00	138,366,719.21	554,836,443.43
三、减值准备							
1、年初余额	7,590,384.72	1,260,599.12					8,850,983.84
2、本期增加金额							
3、本期减少金额	91,088.80	476,472.52					567,561.32
4、期末余额	7,499,295.92	784,126.60					8,283,422.52
四、账面价值							
1、期末账面价值	807,922,037.13	222,951,990.93	6,446,874.49	4,105,241.03	934,891.02	229,442,045.96	1,271,803,080.56
2、年初账面价值	838,622,409.39	233,591,164.51	7,199,545.32	4,616,342.54	1,022,735.71	248,357,948.91	1,333,410,146.38

## ②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	47,708.00	36,401.08	8,921.52	2,385.40
机器设备	2,124,189.04	1,242,774.50	775,205.08	106,209.46
合计	2,171,897.04	1,279,175.58	784,126.60	108,594.86

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	11,491,413.86	目前正在办理
房屋建筑物	1,585,685.65	附属房屋，未办理产权证书
合计	13,077,099.51	

## ④固定资产的其他说明

(1) 期末用于担保的固定资产账面价值为 3,983,893.20 元，详见六、52。

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 22,061,546.94 元。

**13、在建工程**

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	36,034,188.98		36,034,188.98	12,436,003.53		12,436,003.53
技术改造类	1,335,568.80		1,335,568.80	301,669.48		301,669.48
合计	37,369,757.78		37,369,757.78	12,737,673.01		12,737,673.01

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
天津粮油项目	1,484,243.56	8,441,884.48	517,573.52		9,408,554.52
二厂核桃蛋糕生产线	4,300,657.45	3,539,697.07	168,000.00		7,672,354.52
成型设备	980,000.00		980,000.00		
烤炉	2,350,000.00		2,350,000.00		
料理输送线	881,000.00		881,000.00		
二厂烤薯生产线	1,102,715.52	95,255.88	431,235.62		766,735.78
休闲二厂非油炸薯片生产线		9,760,300.00			9,760,300.00

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
挤压焙烤玉米片生产线		2,691,598.53			2,691,598.53
4D 叠加玉米片生产线		1,830,000.00			1,830,000.00
油炸小薯片生产线		1,798,382.97			1,798,382.97
多一道蒸蛋糕干生产线		1,227,344.82			1,227,344.82
合计	11,098,616.53	29,384,463.75	5,327,809.14		35,155,271.14

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,409,534.38	318,161,901.57	154,841,200.00	662,400.00	477,075,035.95
2、本期增加金额	205,283.02	22,177,167.52			22,382,450.54
(1) 购置	205,283.02	2,348,687.22			2,553,970.24
(2) 其他		19,828,480.30			19,828,480.30
3、本期减少金额		23,271,853.11			23,271,853.11
(1) 处置		2,722,786.97			2,722,786.97
(2) 其他		20,549,066.14			20,549,066.14
4、期末余额	3,614,817.40	317,067,215.98	154,841,200.00	662,400.00	476,185,633.38
二、累计摊销					
1、年初余额	2,345,889.44	42,329,120.31	32,893,594.13		77,568,603.88
2、本期增加金额	533,126.11	10,431,643.88	7,713,925.84		18,678,695.83
(1) 计提	533,126.11	10,431,643.88	7,713,925.84		18,678,695.83
(2) 其他					
3、本期减少金额		4,106,594.01			4,106,594.01
(1) 处置		494,749.71			494,749.71
(2) 其他		3,611,844.30			3,611,844.30
4、期末余额	2,879,015.55	48,654,170.18	40,607,519.97		92,140,705.70
三、减值准备					

项目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
1、年初余额				662,400.00	662,400.00
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额				662,400.00	662,400.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	735,801.85	268,413,045.80	114,233,680.03		383,382,527.68
2、年初账面价值	1,063,644.94	275,832,781.26	121,947,605.87		398,844,032.07

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,073,145.20	2019 年 1 月已取得产权证书
土地使用权	17,105,693.33	2019 年 1 月已取得产权证书

**15、商誉**

## (1) 商誉账面原值

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

注：1) 本公司的商誉形成主要系收购浙江小王子食品有限公司的股权所形成的。

## 2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

**16、长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
----	------	--------	--------	--------	-----

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
公司马驹桥厂房改造费	16,858,945.99		676,613.16		16,182,332.83
房屋改造费	238,787.59		59,039.64		179,747.95
林地租赁费	5,309,496.00		112,968.00		5,196,528.00
苏州功夫家动漫制作费	8,737,864.10	3,883,495.16	2,559,576.36		10,061,782.90
华联门店装修费	395,961.97		84,848.99		311,112.98
澳门中心店装修费	435,232.36	33,361.00	98,268.26		370,325.10
和平大悦城装修费	1,234,029.63	250,230.39	311,827.96		1,172,432.06
龙德广场门店消防工程款	37,277.64	34,498.00	14,355.13		57,420.51
龙德二店装修费		868,962.56	169,380.19		699,582.37
太古里门店装修费		323,669.90	64,733.98		258,935.92
信息披露费		188,679.24	7,861.64		180,817.60
合计	33,247,595.28	5,582,896.25	4,159,473.31		34,671,018.22

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,975,793.94	1,493,058.58	5,601,872.74	1,400,468.18
可抵扣亏损	2,378,893.29	594,723.33	4,693,778.62	1,173,444.66
金融工具、衍生金融工具的估值	11,652,792.92	2,913,198.23	18,363,036.93	4,590,759.23
递延收益	1,350,000.00	337,500.00	1,800,000.00	450,000.00
应付职工薪酬	39,970,000.00	9,992,500.00	26,257,600.00	6,564,400.00
预计损失				
合计	61,327,480.15	15,330,980.14	56,716,288.29	14,179,072.07

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

	异		异	
金融工具、衍生金融工具的估值	407,589.76	101,897.44	16,734,404.50	4,183,601.13
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面净资产的差额	198,067,768.12	49,516,942.03	208,008,300.08	52,002,075.02
合计	198,475,357.88	49,618,839.47	224,742,704.58	56,185,676.15

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	35,403,914.26	14,294,910.78
可抵扣暂时性差异	-2,714,794.81	33,984,154.44
合计	32,689,119.45	48,279,065.22

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019			
2020	6,473,030.05	5,769,102.97	
2021	4,504,020.42	4,504,020.42	
2022	4,021,787.39	4,021,787.39	
2023	20,405,076.40		
合计	35,403,914.26	14,294,910.78	

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备及工程款	1,622,003.59	3,277,634.07
合计	1,622,003.59	3,277,634.07

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	370,000,000.00	795,671,362.73

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,067,715,080.91	1,211,500,000.00
合计	1,437,715,080.91	2,007,171,362.73

**20、应付票据及应付账款**

种类	期末余额	年初余额
应付票据		83,154,229.20
应付账款	140,564,713.11	317,538,928.27
合计	140,564,713.11	400,693,157.47

**(1) 应付票据**

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

**(2) 应付账款**

## 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	121,681,815.91	300,676,736.60
应付工程款	289,019.48	941,089.67
应付设备款	15,527,703.10	6,461,633.94
货款保证金	583,301.20	4,242,759.55
其他	2,482,873.42	5,216,708.51
合计	140,564,713.11	317,538,928.27

注：本公司本年度无账龄超过一年的重要的应付款项。

**21、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	143,857,900.77	211,148,248.97
预收房租款	769,003.41	975,898.41
预收设备款	690,160.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	145,317,064.18	212,124,147.38

注：本公司本年度无账龄超过一年的重要预收款项。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,869,807.85	266,883,310.17	265,815,058.87	29,938,059.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,645,436.22	27,857,038.48	28,100,077.26	1,402,397.44
三、辞退福利	246,787.46	2,867,140.01	2,959,816.01	154,111.46
合计	30,762,031.53	297,607,488.66	296,874,952.14	31,494,568.05

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,623,803.03	220,412,503.59	218,369,287.64	25,667,018.98
2、职工福利费		8,533,525.88	8,283,037.78	250,488.10
3、社会保险费	1,173,235.12	15,498,489.85	15,761,705.14	910,019.83
其中：医疗保险费	487,861.28	11,893,875.45	12,041,294.72	340,442.01
工伤保险费	243,854.07	1,738,117.90	1,850,704.95	131,267.02
生育保险费	48,976.63	1,040,601.95	1,043,810.92	45,767.66
其他	392,543.14	825,894.55	825,894.55	392,543.14
4、住房公积金	360,036.42	9,516,068.50	9,686,463.92	189,641.00
5、工会经费和职工教育经费	3,706,067.66	4,481,506.36	5,273,348.40	2,914,225.62
6、短期带薪缺勤	6,665.62	8,441,215.99	8,441,215.99	6,665.62
合计	28,869,807.85	266,883,310.17	265,815,058.87	29,938,059.15

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,537,935.17	25,867,530.70	26,074,331.29	1,331,134.58
2、失业保险费	55,433.85	876,428.79	880,483.42	51,379.22
3、企业年金缴费	52,067.20	1,113,078.99	1,145,262.55	19,883.64

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,645,436.22	27,857,038.48	28,100,077.26	1,402,397.44

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，并按员工基本工资的 14%、20%、19%、18%、每月向该养老保险计划缴存费用，按员工基本工资的 0.5%、0.7%、1%、0.8% 每月向该养老保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 23、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,633,418.89	5,589,806.18
城市维护建设税	495,841.40	487,700.32
企业所得税	26,772,270.05	26,488,177.73
房产税	1,447,610.40	1,509,296.48
土地使用税	276,169.59	73,972.59
个人所得税	482,771.95	1,440,170.29
教育费附加	174,446.12	194,075.05
地方教育费附加	168,441.14	160,997.53
印花税	317,916.69	727,764.60
资源税	11,532.00	
其他	3,401.61	183,178.41
合计	35,783,819.84	36,855,139.18

### 24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	73,118,565.08	451,938,294.35
应付利息	26,972,826.90	86,064,211.31
应付股利	11,197,317.01	3,397,317.01
合计	111,288,708.99	541,399,822.67

#### (1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
借款及利息	30,376,545.69	47,777,345.69
关联方往来款项	817,333.26	189,160,957.19
单位往来款	20,356,775.13	98,020,263.84
个人往来款	776,050.31	131,535.46
职工各项保险	797,312.51	547,454.06
应付员工借款	91,986.85	495,579.02
保证金、押金	15,199,146.39	104,307,068.72
仓租费、仓储费	2,568,894.01	
其他	2,134,520.93	11,498,090.37
合计	73,118,565.08	451,938,294.35

## (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业间借款利息	21,082,795.47	71,842,734.54
委托贷款利息		10,449,888.49
银行借款利息	5,890,031.43	3,771,588.28
合计	26,972,826.90	86,064,211.31

## (3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付法人股股利	3,397,317.01	3,397,317.01
应付少数股东股利	7,800,000.00	
合计	11,197,317.01	3,397,317.01

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
套期保值被套项目公允价值变动	11,100,915.25	90,215,292.43
合计	11,100,915.25	90,215,292.43

## 26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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

**27、长期应付职工薪酬**

## (1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	275,406.52	533,609.91
三、其他长期福利	39,970,000.00	26,257,600.00
合计	40,245,406.52	26,791,209.91

**28、递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,961,972.67		4,008,587.16	74,953,385.51	
合计	78,961,972.67		4,008,587.16	74,953,385.51	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	其他减 少	
搬迁补偿	财政拨款	5,386,693.42			384,763.82			5,001,929.60
生产线技改专项补助	财政拨款	1,800,000.00			450,000.00			1,350,000.00
基础设施投入专项补助	财政拨款	13,022,562.99			908,691.98			12,113,871.01
“天津市临港工业区 管委会”建设阶段企 业基础配套	财政拨款	53,761,636.09			1,277,504.16			52,484,131.93
天津市滨海新区工业 技改和园区建设资金 及科学技术支出	财政拨款	2,759,259.17			222,222.24			2,537,036.93

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
古船油脂科委专项形成的固定资产	财政拨款	1,011,904.76			77,838.84			934,065.92
油罐电加热系统拨款	财政拨款	232,780.16			58,195.08			174,585.08
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究科技示范	财政拨款	417,136.08			59,371.04			357,765.04
危仓老库维修款	财政拨款	570,000.00		570,000.00				
合计		78,961,972.67		570,000.00	3,438,587.16			74,953,385.51

## 29、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	236,216,509.00				-22,828,451.00	-22,828,451.00	213,388,058.00
(3)其他内资持股	24,127,951.00				-22,828,451.00	-22,828,451.00	1,299,500.00
其中：							
境内法人持股	24,127,951.00				-22,828,451.00	-22,828,451.00	1,299,500.00
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	260,344,460.00				-45,656,902.00	-45,656,902.00	214,687,558.00

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	360,470,904.00				45,656,902.00	45,656,902.00	406,127,806.00
(2)境内上市的外资股	64,975,000.00						64,975,000.00
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							
无限售条件流通股份合计	425,445,904.00				45,656,902.00	45,656,902.00	471,102,806.00
合 计	685,790,364.00						685,790,364.00

### 30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,243,771,440.74			1,243,771,440.74
原制度资本公积转入	112,316,357.36			112,316,357.36
其他资本公积	236,453,784.63	3,170,222.58		239,624,007.21
合计	1,592,541,582.73	3,170,222.58		1,595,711,805.31

注：本公司资本公积的变化如下：①本公司本期债务豁免支付的高管的风险抵押金形成的资本公积，金额为 2,841,542.67 元；②本公司对被投资单位中储粮（天津）仓储物流有限公司所有者权益其他变动计算归属于本公司的部分，金额为 328,679.91 元。

### 31、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益		438.33					438.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-421,278.00					-421,278.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		421,716.33					421,716.33
合计		438.33					438.33

### 32、盈余公积

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

### 33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-299,111,700.34	-547,123,017.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-299,111,700.34	-547,123,017.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	167,956,581.15	129,603,167.36
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		

项目	本期金额	上期金额
加：盈余公积弥补亏损		
其他（同一控制下企业合并追溯调整形成）		118,408,149.56
期末未分配利润	-131,155,119.19	-299,111,700.34

**34、少数股东权益**

项目	期末余额	期初余额
中储粮油脂有限公司	241,504,003.06	242,434,948.56
王岳成等浙江小王子食品有限公司少数股东	233,004,494.15	207,753,849.43
蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	8,860,128.93	9,687,021.60
超迅通（天津）商贸有限公司	6,236,324.41	5,559,049.55
河北省油脂储备库有限公司	36,378,427.45	33,644,861.40
唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	24,343,101.44	
新沂窑湾旅游产业园开发有限公司	8,874,594.32	
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）	1,479,099.05	
石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业（普通合伙）	5,916,396.21	
合计	566,596,569.02	499,079,730.54

**35、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,362,877,190.25	6,732,130,680.87	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14
其他业务	46,247,113.16	13,184,527.25	49,778,251.58	13,372,318.44
合计	7,409,124,303.41	6,745,315,208.12	7,917,639,044.13	7,181,328,452.58

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十五、2。

**（1）主营业务（分行业或业务）**

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油脂油料	6,261,524,286.20	5,948,914,989.47	6,533,461,558.85	6,242,894,698.91
食品制造业	890,987,143.21	612,079,134.38	829,093,442.40	581,010,692.16

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
受托加工	40,032,627.87	45,729,804.67	11,932,194.08	15,831,580.89
油脂储备轮换	162,393,266.25	124,332,375.00	35,563,203.00	
中转	7,939,866.72	1,074,377.35	6,487,277.74	2,695,225.67
房地产开发			267,712,458.14	155,065,841.68
物业管理服务			176,661,210.91	167,272,900.48
旅游酒店服务			6,949,447.43	3,185,194.35
合计	7,362,877,190.25	6,732,130,680.87	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
油脂	6,471,890,047.04	6,120,051,546.49	6,587,444,233.67	6,261,421,505.47
食品加工	890,987,143.21	612,079,134.38	829,093,442.40	581,010,692.16
房地产			451,323,116.48	325,523,936.51
合计	7,362,877,190.25	6,732,130,680.87	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
北京	2,225,706,282.90	1,925,744,737.19	2,284,362,571.64	2,016,441,282.38
天津	4,123,641,322.51	4,154,852,781.92	4,303,392,217.59	4,225,251,929.43
浙江	640,002,204.15	429,029,230.87	601,713,674.15	409,141,409.64
山东	49,311,118.34	41,662,829.01	51,895,234.78	45,885,054.28
辽宁	124,495,099.54	93,556,390.71	114,647,176.24	88,324,952.20
河北	199,721,162.81	87,284,711.17	60,526,801.67	56,656,928.52
海南			174,290,871.50	166,745,067.76
黑龙江			6,949,447.43	3,185,194.35
湖北			268,027,180.78	155,208,349.16

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
上海			2,055,616.77	1,115,966.42
合计	7,362,877,190.25	6,732,130,680.87	7,867,860,792.55	7,167,956,134.14

**36、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税		32,013.47
城市维护建设税	5,842,393.58	6,630,671.72
教育费附加	2,582,618.40	3,104,569.54
地方教育费附加	1,721,744.55	1,525,118.90
土地增值税	197,624.76	22,375,467.16
房产税	7,701,037.94	7,311,758.86
土地使用税	1,617,228.36	1,374,665.53
车船使用税	50,229.02	51,081.96
印花税	3,873,868.49	4,519,040.11
资源税	120,234.70	
其他税费	206,043.68	1,405,472.06
合计	23,913,023.48	48,329,859.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	61,214,787.72	57,011,007.00
广告费	3,789,513.48	5,947,655.16
修理费	1,173,945.20	1,358,366.74
包装费	935,608.04	559,123.41
运输费	22,687,770.57	20,381,939.96
装卸费	1,260,068.80	820,634.48
水电费	1,980,862.22	2,338,735.74

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	1,346,716.81	1,623,972.05
仓储保管费	13,148,592.18	8,413,479.41
检验检测费	335,007.92	398,037.44
商业保险费	94,070.40	547,189.06
促销费用	32,313,861.58	35,441,585.31
业务招待费	529,236.42	742,942.10
劳动保护费	183,948.99	218,584.27
商品损耗	1,942,588.74	744,458.02
样品及产品损耗	8,034,152.45	6,062,673.85
销售服务费	256,459.94	4,910,000.00
折旧费	16,234,000.42	16,056,593.33
差旅费	7,760,499.91	7,494,585.28
业务经费	14,979,675.83	9,528,015.06
租赁费	2,998,804.40	2,605,001.39
其他费用	540,960.11	1,489,590.52
合计	193,741,132.13	184,694,169.58

**38、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、奖金、福利费、补贴、五险一金等）	112,048,014.99	125,337,409.57
劳动保险费	760,974.77	670,625.85
公司经费	4,951,764.79	4,145,001.66
商业保险费	694,285.64	1,174,261.82
车辆费用	3,974,066.28	4,245,679.03
折旧费	16,928,883.60	24,139,281.64
修理费	3,408,236.67	2,259,750.04
费用性税金	474,740.91	320,300.97
资产摊销	16,673,765.43	17,020,197.51
物料消耗	750,510.31	772,549.15

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	12,852,608.04	25,389,014.63
信息网络费	2,243,950.07	1,132,559.52
劳动保护费	642,947.95	614,848.07
环境保护费	784,709.59	770,534.92
安全防范费	864,173.31	495,870.77
会议费	1,440,724.47	665,576.07
业务招待费	1,613,099.59	3,408,439.70
差旅费	1,364,003.13	2,755,755.78
办公费用	1,837,034.04	1,882,855.50
租赁费	4,331,135.37	9,498,782.54
咨询服务费	151,569.02	2,042,800.68
其他费用	1,371,119.43	4,208,666.81
合计	190,162,317.40	232,950,762.23

**39、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
科研费用	2,742,564.22	3,393,588.50
合计	2,742,564.22	3,393,588.50

**40、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	78,514,993.77	60,010,600.72
减：利息收入	11,149,346.83	24,528,341.57
汇兑损益	-19,437,870.30	-5,917,601.92
手续费	560,042.66	2,148,312.68
其他		305,829.37
合计	48,487,819.30	32,018,799.28

**41、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,091,602.13	2,496,907.58
存货跌价损失	4,470,348.34	7,470,679.20
在建工程减值损失		583,333.33
固定资产减值损失		51,187.38
合计	1,378,746.21	10,602,107.49

**42、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	16,475,771.21	15,139,922.81	3,535,244.81
代扣个人所得税手续费返还	72,743.16		72,743.16
合计	16,548,514.37	15,139,922.81	3,607,987.97

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
搬迁补偿	384,763.82	384,763.82	与资产相关
生产线技改专项补助	450,000.00	450,000.00	与资产相关
基础设施投入专项补助	908,691.98	908,691.99	与资产相关
“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	1,277,504.16	1,277,504.16	与资产相关
天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出	222,222.24	222,222.24	与资产相关
古船油脂科委专项形成的固定资产	77,838.84	77,838.84	与资产相关
油罐电加热系统拨款	58,195.08	58,195.08	与资产相关
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	59,371.04	56,000.04	与资产相关
财政淘汰锅炉补助金		120,000.00	与收益相关
临安经信局 2016 年技改资助金		483,600.00	与收益相关
临安锦南财政所锅炉改造补助金		450,000.00	与收益相关
粮食安全财政资助金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
锅炉改造补助		570,000.00	与收益相关
土地税减免	63,803.00	256,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
技术改造项目资金补助		181,600.00	与收益相关
稳岗补贴	66,000.00	29,946.64	与收益相关
增值税返还收入	11,440,800.00	9,583,560.00	与收益相关
天津东疆保税港区管理委会促进产业发展资金	353,981.05		与收益相关
临安区 2017 年度工业和信息化财政资金	621,600.00		与收益相关
临安区 2017 年获得名牌产品及标准制（修）定企业奖励	90,000.00		与收益相关
节水型企业奖励补贴	1,000.00		与收益相关
清洁生产奖补资金	20,000.00		与收益相关
完善基础设施配套费补助	350,000.00		与收益相关
合计	16,475,771.21	15,139,922.81	

**43、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	8,330,122.46	12,343,020.80
处置长期股权投资产生的投资收益		203,943.97
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	-592,610.00	-1,294,068.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,396,982.64	9,842,560.10
处置理财产品取得的投资收益	15,846,716.82	4,488,253.49
合计	30,981,211.92	25,583,710.12

**44、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,009,952.25	12,934,641.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,009,952.25	12,934,641.69
合计	2,009,952.25	12,934,641.69

**45、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-367,796.13	-6,770.67	-367,796.13
其中：固定资产处置收益	-367,796.13	-6,770.67	-367,796.13
合计	-367,796.13	-6,770.67	-367,796.13

**46、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助		69,818.00	
资产盘盈利得	38,528.20	8.26	38,528.20
捐赠利得		35,800.00	
索赔收入	4,382,340.61	230,078.50	4,382,340.61
税收返还款		67,445.03	
拆迁补偿	12,233,443.22	22,523,945.85	12,233,443.22
无法支付的应付款项	16,679,043.74		16,679,043.74
其他利得	2,572,582.46	2,791,149.54	2,572,582.46
合计	35,905,938.23	25,718,245.18	35,905,938.23

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
临安市财政局超比例安置残疾人财政奖励		26,020.00	
粮食应急补贴		18,000.00	
商委出口奖励		25,798.00	
合计		69,818.00	

**47、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	20,000.00	38,500.00	20,000.00
资产毁损、报废损失	1,441,925.72	278,048.34	1,441,925.72

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,187.98	29,126.42	1,187.98
赔偿金、违约金	5,471,466.18	928,136.64	5,471,466.18
拆迁损失	3,198,119.25	15,749,062.93	3,198,119.25
其他	1,018,783.92	2,017,718.48	1,018,783.92
合计	11,151,483.05	19,040,592.81	11,151,483.05

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,816,277.87	91,667,682.68
递延所得税费用	-5,632,570.27	-15,776,517.61
其他		63,005.65
合计	66,183,707.60	75,954,170.72

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	277,309,830.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,888,490.76
子公司适用不同税率的影响	-438,966.78
调整以前期间所得税的影响	740,785.990
非应税收入的影响	-23,965,306.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,910,673.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,053,323.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,101,354.77
其他	
所得税费用	66,183,707.60

#### 49、其他综合收益

详见附注六、31。

#### 50、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	12,321,015.31	14,986,715.05
其他单位往来款	427,638,129.62	143,896,782.01
营业外收入	3,162,922.28	3,197,686.55
利息收入	12,714,538.74	5,153,293.07
期货保证金	857,189,447.41	964,620,970.77
置出资产的现金流		45,578,965.01
其他	7,844,959.19	4,204,891.67
合计	1,320,871,012.55	1,181,639,304.13

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	8,419,687.72	11,325,588.70
其他单位往来款	150,418,240.65	468,947,062.03
管理费用支出	42,455,842.36	56,096,248.89
营业费用支出	48,583,417.88	47,688,580.85
营业外支出	539,765.49	18,324,573.33
支付的备用金	1,559,803.65	1,117,033.00
银行手续费	590,054.94	1,399,464.20
期货保证金	787,350,321.68	612,100,000.00
置出资产的现金流		112,176,278.67
其他	14,426,119.22	16,530,438.64
合计	1,054,343,253.59	1,345,705,268.31

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的关联方借款利息		1,720,000.00
其他		259,044.96
合计		1,979,044.96

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	211,126,122.54	208,696,290.76
加：资产减值准备	1,378,746.21	10,602,107.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,040,294.95	100,488,015.47
无形资产摊销	18,678,695.83	14,763,115.24
长期待摊费用摊销	4,159,473.31	5,992,729.57
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）	367,796.13	6,770.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,416,491.75	273,173.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,009,952.25	-12,934,641.69
财务费用（收益以“－”号填列）	59,077,123.47	51,387,508.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,981,211.92	-25,583,710.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,151,908.07	-2,616,915.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,566,836.68	-10,832,755.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	167,659,592.74	-751,498,235.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	217,514,117.22	-239,599,506.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	114,459,006.01	-728,651,725.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	850,167,551.24	-1,379,507,779.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	867,870,016.78	1,014,438,663.43
减：现金的期初余额	1,014,438,663.43	505,477,847.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-146,568,646.65	508,960,815.62

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	39,000,000.00
其中：京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司	13,500,000.00
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	25,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	39,000,000.00

## (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	867,870,016.78	1,014,438,663.43
其中：库存现金	46,418.17	119,766.22
可随时用于支付的银行存款	737,705,225.28	937,214,125.42
可随时用于支付的其他货币资金	130,118,373.33	77,104,771.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	867,870,016.78	1,014,438,663.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,000,000.00	管理层预计持有至到期的定期存单
存货	4,824,035.45	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,778,794.33	借款抵押
固定资产	3,983,893.20	借款抵押
合计	71,586,722.98	

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,098,485.64	6.8632	7,539,126.64
其中：美元	1,098,485.64	6.8632	7,539,126.64
短期借款	4,227,995.82	6.8632	29,017,580.91
其中：美元	4,227,995.82	6.8632	29,017,580.91
应付票据及应付账款	5,163,539.2	6.8632	35,438,402.24
其中：美元	5,163,539.2	6.8632	35,438,402.24

#### (2) 境外经营实体说明

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

### 54、套期

请参阅附注六、2“衍生金融资产”项目注释中的相关内容。

### 55、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税返还收入	11,440,800.00				11,440,800.00			否
临安区工业和信息化财政资金	621,600.00				621,600.00			是
天津东疆保税港区管理委员会促进产业发展资金	353,981.05				353,981.05			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
基础设施配套费补助	350,000.00				350,000.00			是
临安区名牌产品奖励	90,000.00				90,000.00			是
稳岗补贴	66,000.00				66,000.00			是
土地税减免	63,803.00				63,803.00			是
粮食安全财政资助金	30,000.00				30,000.00			是
清洁生产奖补资金	20,000.00				20,000.00			是
节水型企业奖励补贴	1,000.00				1,000.00			是
合计	13,037,184.05				13,037,184.05			—

注：本公司的四级子公司临安小天使公司本期记入其他收益的增值税返还为 11,440,800.00 元，其中包含尚未实际收到的增值税返还为 993,600.00 元，已记入其他应收款科目。

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
搬迁补偿	政府补助	384,763.82		
生产线技改专项补助	政府补助	450,000.00		
基础设施投入专项补助	政府补助	908,691.98		
“天津市临港工业区管委会”建设阶段企业基础配套	政府补助	1,277,504.16		
天津市滨海新区工业技改和园区建设资金及科学技术支出	政府补助	222,222.24		
古船油脂科委专项形成的固定资产	政府补助	77,838.84		
油罐电加热系统拨款	政府补助	58,195.08		
食用油绿色清洁生产设备及工艺研究与科技示范	政府补助	59,371.04		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
粮食安全财政资助金	政府补助	30,000.00		
土地税减免	政府补助	63,803.00		
稳岗补贴	政府补助	66,000.00		
增值税返还收入	政府补助	11,440,800.00		
天津东疆保税港区管理委会促进产业发展资金	政府补助	353,981.05		
临安区工业和信息化财政资金	政府补助	621,600.00		
临安区名牌产品奖励	政府补助	90,000.00		
节水型企业奖励补贴	政府补助	1,000.00		
清洁生产奖补资金	政府补助	20,000.00		
完善基础设施配套费补助	政府补助	350,000.00		
合计	—	16,475,771.21		

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2018 年 1 月份，以货币出资 1350 万元，投资设立京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司，实缴出资额占被投资单位实收资本的 45%，为第一大股东。

(2) 本公司于 2017 年 11 月份，投资设立京粮（曹妃甸）农业开发有限公司，2018 年 5 月份以货币出资 2550 万元，实缴出资额占被投资单位实收资本的 51%，为第一大股东。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京京粮食品有限公司	北京	北京	投资公司	100		同一控制并购
京粮（天津）粮油工业有限公司	天津	天津	农副产品加工		70	同一控制并购
北京京粮油脂有限公司	北京	北京	粮食、油料贸易		100	同一控制并购
京粮新创（天津）商业管理有限公司	天津	天津	商务服务业		51	同一控制并购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
京粮（河北）油脂实业有限公司	河北	河北	农副食品加工业		51	同一控制并购
北京古船油脂有限责任公司	北京	北京	粮食、油料贸易		100	同一控制并购
北京艾森绿宝油脂有限公司	北京	北京	农副食品加工		100	同一控制并购
北京天维康油脂调销中心有限公司	北京	北京	仓储		100	同一控制并购
北京古船面包食品有限公司	北京	北京	食品加工		100	同一控制并购
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	天津	天津	食品加工		51	同一控制并购
蜜斯蜜汇餐饮管理（天津）有限公司	天津	天津	食品销售		100	同一控制并购
蜜斯蜜澳餐饮管理（北京）有限公司	北京	北京	食品销售		100	同一控制并购
浙江小王子食品有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
杭州临安小天使食品有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
辽宁小王子食品有限公司	辽宁	辽宁	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临清小王子食品有限公司	临清	临清	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临安春满园农业开发有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
京粮（新加坡）国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	粮食贸易		100	投资设立
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	新沂	新沂	土地修复	45		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		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
京粮（天津）粮油工业有限公司	30	6,869,054.50	7,800,000.00	241,504,003.06
浙江小王子食品有限公司	30.2284	33,098,847.63	7,848,202.91	233,004,494.15
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	49	-826,892.67		8,860,128.93
京粮新创（天津）商业管理有限公司	49	677,274.86		6,236,324.41
京粮（河北）油脂实业有限公司	49	3,738,066.05	1,004,500.00	36,378,427.45
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	55	-229,910.42		16,270,089.58
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	49	-156,898.56		24,343,101.44

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京粮（天津）粮油工业有限公司	643,318,329.95	864,787,149.34	1,508,105,479.29	648,070,966.90	55,021,168.86	703,092,135.76
浙江小王子食品有限公司	434,538,712.02	384,616,054.08	819,154,766.10	139,320,269.31	58,435,800.61	197,756,069.92
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	13,594,754.60	5,617,783.27	19,212,537.87	1,130,642.10		1,130,642.10
京粮新创（天津）商业管理有限公司	13,018,932.12	6,647.74	13,025,579.86	293,084.18		293,084.18
京粮（河北）油脂实业有限公司	389,424,891.03	91,971,278.94	481,396,169.97	407,110,951.30	43,530.00	407,154,481.30
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	29,196,334.50	386,000.53	29,582,335.05	354.00		354.00
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	51,880,588.02	321,598.36	52,202,186.38	2,522,387.52		2,522,387.52

(续)

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

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京粮（天津）粮油工业有限公司	3,919,504,928.54	22,896,848.34	22,896,848.34	435,618,691.23
浙江小王子食品有限公司	816,635,284.45	116,951,262.54	116,951,262.54	168,379,658.04
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	2,832,037.42	-1,687,536.07	-1,687,536.07	-4,659,278.55
京粮新创（天津）商业管理有限公司	358,518,101.34	1,382,769.51	1,382,769.51	-2,896,047.51
京粮（河北）油脂实业有限公司	333,656,272.19	7,628,706.23	7,628,706.23	-84,637,445.91
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司		-418,018.95	-418,018.95	-609,445.51
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司		-320,201.14	-320,201.14	-8,935,818.31

(续)

子公司名称	上年金额
-------	------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京粮（天津）粮油工业有限公司	3,688,456,961.35	46,716,146.85	46,716,146.85	-363,764,675.67
浙江小王子食品有限公司	771,331,947.29	103,851,312.21	103,851,312.21	82,659,601.58
京粮蜜斯蜜餐饮管理（天津）有限公司	6,576,016.95	-230,568.16	-230,568.16	-11,677,455.73
京粮新创（天津）商业管理有限公司	787,720,715.22	1,549,726.17	1,549,726.17	5,871,703.41
京粮（河北）油脂实业有限公司	64,100,717.77	3,662,982.44	3,662,982.44	-267,609,945.18

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京正大饲料有限公司	北京市顺义区牛栏山	北京市顺义区牛栏山	生产企业	50.00		权益法
中储粮（天津）仓储物流有限公司	天津市滨海新区临港经济区 1 号	天津市滨海新区临港经济区 1 号	交通运输、仓储	30.00		权益法

### （2）重要合营企业的主要财务信息

项目	北京正大饲料有限公司	北京正大饲料有限公司
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	53,128,106.97	65,265,065.01
其中：现金和现金等价物	4,164,426.47	7,741,319.43
非流动资产	166,435,292.09	112,237,685.88
资产合计	219,563,399.06	177,502,750.89
流动负债	95,250,888.23	67,305,652.33
非流动负债		
负债合计	95,250,888.23	67,305,652.33
少数股东权益		

项目	北京正大饲料有限公司	北京正大饲料有限公司
	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
归属于母公司股东权益	124,312,510.83	110,197,098.56
按持股比例计算的净资产份额	62,156,255.42	55,098,549.28
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	65,339,624.28	58,936,076.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	412,682,400.89	396,853,669.74
财务费用	-2,079,697.84	-1,423,338.05
所得税费用	5,510,663.98	7,952,866.41
净利润	16,057,882.06	23,115,278.24
终止经营的净利润		
其他综合收益	-489,060.00	150,150.00
综合收益总额	15,568,822.06	23,265,428.24
本期收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	中储粮（天津）仓储物流有限公司	中储粮（天津）仓储物流有限公司
流动资产	120,310,983.11	76,297,906.27
非流动资产	349,183,791.13	328,865,777.91
资产合计	469,494,774.24	405,163,684.18
流动负债	19,419,434.80	4,526,369.09
非流动负债	58,450,000.00	15,125,229.88
负债合计	77,869,434.80	19,651,598.97
少数股东权益		

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	中储粮（天津）仓储物流有限公司	中储粮（天津）仓储物流有限公司
归属于母公司股东权益	391,625,339.44	385,512,085.21
按持股比例计算的净资产份额	117,487,601.83	115,653,625.56
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	117,487,601.83	115,653,625.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,533,721.00	33,461,596.58
净利润	5,017,654.54	6,777,975.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,017,654.54	6,777,975.68
本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的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，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠

地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	7,539,126.64	11,009,343.09
应付票据及应付账款	35,438,402.24	83,154,229.20
其他应付款		200.00
短期借款	29,017,580.91	417,473,862.73

注：本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。

### (2) 外汇风险敏感性分析：

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

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

项目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-2,845,842.82	-2,845,842.82
所有外币	对人民币贬值 5%	2,845,842.82	2,845,842.82

## 2、信用风险

2018 年 12 月 31 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。

### 3、流动风险

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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 28.8 亿元。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	924,870,016.78	924,870,016.78	924,870,016.78			
应收票据及应收账款	97,775,710.11	98,642,588.11	98,642,588.11			
其他应收款	18,256,513.93	18,573,440.15	18,573,440.15			
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00			
小计	1,060,902,240.82	1,072,586,045.04	1,072,586,045.04			
短期借款	1,437,715,080.91	1,437,715,080.91	1,437,715,080.91			
应付票据及应付账款	140,564,713.11	140,564,713.11	140,564,713.11			
其他应付款	111,288,708.99	111,288,708.99	111,288,708.99			
长期借款						
小计	1,689,568,503.01	1,689,568,503.01	1,689,568,503.01			

(续)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,014,438,663.43	1,014,438,663.43	1,014,438,663.43			
应收票据及应收账款	75,165,127.11	76,068,110.58	76,068,110.58			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	75,722,139.87	79,017,252.75	79,017,252.75			
一年内到期的非流动资产	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00			
可供出售金融资产	20,000,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00			
小计	1,236,325,930.41	1,251,024,026.76	1,251,024,026.76			
短期借款	2,007,171,362.73	2,007,171,362.73	2,007,171,362.73			
应付票据及应付账款	400,693,157.47	400,693,157.47	400,693,157.47			
其他应付款	541,399,822.67	541,399,822.67	541,399,822.67			
小计	2,949,264,342.87	2,949,264,342.87	2,949,264,342.87			

#### 4、利率风险

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 78,500,000.00 元；人民币计价的固定利率合同，金额为 1,359,215,080.91 元。

### 十、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,260,414.60			71,260,414.60
1、交易性金融资产	71,260,414.60			71,260,414.60
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	71,260,414.60			71,260,414.60
持续以公允价值计量的资产总额	71,260,414.60			71,260,414.60

**2、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**

注：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。

**十一、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
北京粮食集团有限责任公司	北京市	投资管理	90,000.00	42.06	42.06

注：本公司的最终控制方是北京首农食品集团有限公司。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京大红门粮食收储库	同受最终控制方控制
北京大兴国家粮食收储库	同受最终控制方控制
北京东南郊粮食仓库	同受最终控制方控制
北京古船福兴食品有限公司	同受最终控制方控制
北京古船米业有限公司	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
北京宏远利军粮油供应站	同受最终控制方控制
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮电子商务有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京粮谷润贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮生物科技产业有限公司	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
北京京粮置业有限公司	同受最终控制方控制
北京京门良实国有资产经营管理有限公司	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
北京粮食集团财务有限公司	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
北京龙德商业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京南郊农业生产经营管理有限公司	同受最终控制方控制
北京年年好禾军粮供应站	同受最终控制方控制
北京三元石油有限公司	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
北京市大红门粮食收储库有限公司	同受最终控制方控制
北京市大红门油厂	同受最终控制方控制
北京市海淀西郊粮油供应站	同受最终控制方控制
北京市京城汽车驾驶技工学校	同受最终控制方控制
北京市良冠粮油供应站	同受最终控制方控制
北京市粮食科学研究院	同受最终控制方控制
北京市隆庆夏都军粮供应站	同受最终控制方控制
北京市马连道粮油特需供应站	同受最终控制方控制
北京市南郊粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市南苑植物油厂	同受最终控制方控制
北京市平谷粮油工贸有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市食品供应处 34 号供应部	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
北京市顺义粮油有限公司	同受最终控制方控制
北京市天谷粮油贸易有限公司	同受最终控制方控制
北京市通州区粮油贸易公司供应站	同受最终控制方控制
北京市西北郊粮食仓库	同受最终控制方控制
北京市西北郊粮食收储库	同受最终控制方控制
北京市香油厂	同受最终控制方控制
北京市永和信诚粮油供应有限公司	同受最终控制方控制
北京市助军粮油供应站	同受最终控制方控制
北京市子弟兵粮油供应站	同受最终控制方控制
北京首农畜牧发展有限公司	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
北京兴时尚商贸中心	同受最终控制方控制
北京玉马机动车教练场有限公司	同受最终控制方控制
北京源集顺军粮供应站	同受最终控制方控制
北京智博慧建筑设计院有限公司	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（天津）电子商务有限公司	同受最终控制方控制
京粮（天津）贸易发展有限公司	同受最终控制方控制
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司	同受最终控制方控制
山东福宽生物工程有限公司	同受最终控制方控制
中国肉类食品综合研究中心	同受最终控制方控制

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京古船食品有限公司	采购商品	17,173,511.19	16,826,139.99
北京古船米业有限公司	采购商品	2,537,794.80	369,821.34
北京京粮电子商务有限公司	采购商品	2,615,077.63	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东福宽生物工程有限公司	采购商品	1,287,901.32	978,017.54
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	采购商品	221,825.63	230,892.20
北京粮食集团有限责任公司	采购商品	32,075.47	

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

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮大仓粮油贸易有限责任公司	销售商品	20,288.29	378.38
北京市平谷粮油工贸有限责任公司	销售商品	6,486.48	945.95
北京市天谷粮油贸易有限公司	销售商品		1,690.27
北京市西北郊粮食仓库	销售商品		6,477.88
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	销售商品	6,365,528.55	6,210,157.05
北京古船食品有限公司	销售商品	2,568,946.46	5,415,514.73
京粮（天津）电子商务有限公司	销售商品	112,739.62	86,230.93
北京古船米业有限公司	销售商品	617,148.71	1,699,989.56
北京市南郊粮食收储库	销售商品		4,729.73
北京市西北郊粮食收储库	销售商品		22,685.84
北京京粮电子商务有限公司	销售商品	6,553,286.58	28,818,146.97
北京京粮电子商务有限公司	提供劳务		12,309.25
北京京粮物流有限公司	销售商品	1,351.35	1,679.75
北京市海淀西郊粮油供应站	销售商品	11,131,081.79	8,829,177.86
北京市助军粮油供应站	销售商品	5,968,090.31	6,120,835.80
北京市子弟兵粮油供应站	销售商品	4,051,022.07	4,164,074.71
北京市隆庆夏都军粮供应站	销售商品	589,538.05	669,425.63
北京市马连道粮油特需供应站	销售商品	3,181,286.36	2,090,831.28
北京京粮置业有限公司	销售商品	39,835.13	38,044.38
北京市通州区粮油贸易公司供应站	销售商品		751,542.68
北京市南苑植物油厂	销售商品	12,793.80	3,410.61
北京京粮谷润贸易有限公司	销售商品		906.19

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京粮食集团财务有限公司	销售商品	2,068.97	19,666.44
北京年年好禾军粮供应站	销售商品		875,593.22
北京市粮食科学研究院	销售商品	7,884.24	144,945.40
北京兴时尚商贸中心	销售商品	6,837.84	6,964.84
北京源集顺军粮供应站	销售商品	66,666.67	685,368.72
北京东南郊粮食仓库	销售商品		5,892.38
北京京粮运河粮油贸易有限公司	销售商品	254,714.16	168,394.31
北京龙德商业管理有限公司	销售商品	19,819.20	29,248.18
北京市香油厂	销售商品		685.44
北京宏远利军粮油供应站	销售商品	900,599.52	770,810.81
北京古船福兴食品有限公司	销售商品	347.27	
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	销售商品	88,822.07	
北京京粮生物科技产业有限公司	销售商品	2,276.18	
北京京门良实国有资产经营管理有限公司	销售商品	2,863.64	
北京军承诺源粮油购销有限公司	销售商品	2,066,703.52	
北京篮丰蔬菜配送有限公司	销售商品	48,458.32	
北京南郊农业生产经营管理有限公司	销售商品	6,954.55	
北京三元石油有限公司	销售商品	1,980.35	
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	销售商品	6,115,726.92	
北京市京城汽车驾驶技工学校	销售商品	5,189.66	
北京市良冠粮油供应站	销售商品		
北京市食品供应处 34 号供应部	销售商品	951,982.83	
北京市顺义粮油有限公司	销售商品	35,808.62	
北京市永和信诚粮油供应有限公司	销售商品	791,985.23	
北京首农畜牧发展有限公司	销售商品	12,883.33	
北京首农食品集团有限公司	销售商品	909.09	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京五环顺通供应链管理有限公司	销售商品	102,800.01	
北京玉马机动车教练场有限公司	销售商品	4,077.59	
北京智博慧建筑设计院有限公司	销售商品	3,531.53	
河北首农现代农业科技有限公司	销售商品	7,127,624.97	
中国肉类食品综合研究中心	销售商品	6,605.64	

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

## (2) 关联租赁情况

### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京古船食品有限公司	房屋	13,333,333.33	13,333,333.33
北京京粮电子商务有限公司	车辆租赁	18,839.83	21,760.00

### ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京粮食集团有限责任公司	房屋租赁	2,141,034.06	3,733,554.40
北京大红门粮食收储库	车辆、房屋	1,584,230.78	1,444,600.00
北京大兴国家粮食收储库	油罐及办公租赁	1,918,363.64	2,110,200.00
北京市大红门油厂	房租	320,754.72	
京粮（天津）贸易发展有限公司	房屋租赁	36,942.10	

## (3) 关联担保情况

### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京京粮油脂有限公司	200,000,000.00	2017.6.1	融资到期日：2019.9.30	否
			担保期间为主债权发生期间届满之日起 2 年	
北京京粮油脂有限公司	100,000,000.00	2017.9.6	未使用担保贷款	否
			担保期间为主债权发生	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			期间届满之日起 2 年	
北京京粮油脂有限公司	88,000,000.00	2017.12.18	融资到期日：2019.1.31 担保期间为主债权发生 期间届满之日起 2 年	否
北京京粮油脂有限公司 京粮（天津）粮油工业有限公司 京粮（新加坡）国际贸易有限公司	1,655,000,000.00	2018.5.29	融资到期日：2019118, 20190201, 20190211, 20190317, 20190219, 20190321	否
京粮（河北）油脂实业有限公司	80,000,000.00	2018.4.2	贷款已还清； 担保期间为主债权发生 期间届满之日起 2 年	是

## (4) 关联方资金拆借

本公司本年度无关联方资金拆借事项。

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京市香油厂	拆迁补偿收入	2,963,947.53	13,192,806.89
北京市南苑植物油厂	拆迁补偿收入	9,090,908.89	9,522,943.45

## (6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	473.98	317.81

## (7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮置业有限公司	水电费、信息网络费	31,530.33	70,095.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	商标使用费收入	11,722.64	11,407.08
北京市大红门粮食收储库有限公司	电费、电话费等费用	88,985.50	
北京古船食品有限公司	商标使用费收入	3,331,153.31	2,904,815.66
北京古船米业有限公司	商标使用费收入	370,863.21	422,670.75
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司	物业费		78,000.00
北京首农食品集团有限公司	运输费	18,867.92	
北京古船食品有限公司	服务费	66,742.77	
北京粮食集团有限责任公司	利息支出	6,427,421.40	
北京粮食集团财务有限公司	利息支出	6,337,413.77	
北京粮食集团有限责任公司	公司宣传费	16,037.74	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金：				
北京粮食集团财务有限公司	98,494,825.91			
合计	98,494,825.91			
应收账款：				
北京古船食品有限公司	370,505.00		256,270.00	
北京京粮电子商务有限公司	146,333.80		265,224.00	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	1,067,408.00		1,025,540.00	
北京市海淀西郊粮油供应站	436,300.00		294,009.00	
北京市助军粮油供应站	1,394,180.00		991,912.00	
北京市良冠粮油供应站	37,200.00		74,400.00	
京粮（天津）电子商务有限公司	4,074.00			
合计	3,456,000.80		2,907,355.00	
预付款项：				
北京市大红门粮食收储库			1,679,284.63	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京市大红门油厂			340,000.00	
合计			2,019,284.63	
其他应收款:				
京粮（香港）国际贸易有限公司			200.00	
合计			200.00	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款:		
北京粮食集团财务有限公司	280,000,000.00	
合计	280,000,000.00	
应付账款:		
北京古船食品有限公司	211,309.09	531,374.78
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	127.27	
山东福宽生物工程有限公司	56,187.93	
合计	267,624.29	531,374.78
预收款项:		
北京古船米业有限公司	11,988.00	
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	0.01	
合计	11,988.01	
其他应付款:		
北京粮食集团有限责任公司	561,790.30	187,162,049.99
北京京粮电子商务有限公司	169,728.00	195,187.20
京粮华源（北京）高新农业科技有限公司		78,000.00
大红门油厂	47,025.76	
京粮（天津）贸易发展有限公司	38,789.20	
合计	817,333.26	187,435,237.19

## 7、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

2018 年 12 月 21 日，公司与王岳成签署了《股权收购意向性协议》。公司有意向以现金及发行股份购买资产方式收购浙江小王子食品有限公司 25.2284% 股权。收购完成后，公司及全资子公司北京京粮食品有限公司(以下简称“京粮食品”)最终合计持有目标公司 95% 股权。本次交易的主要交易对方王岳成成为公司副总经理，根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2018 年修订)等相关规定，构成了公司的关联交易。截至本财务报告日，收购事宜正在进行中。

##### (2) 其他承诺事项

1) 本公司的控股子公司浙江小王子食品有限公司(以下简称“浙江小王子公司”)于 2016 年 12 月 1 日与江苏功夫家族动漫有限公司(以下简称“功夫家族动漫公司”)签订了《动画片委托制作合同》。根据合同约定，功夫家族动漫公司接受浙江小王子公司委托，制作动画片《小王子与土豆仔》并负责完成向广播电影电视局申报《小王子与土豆仔》的立项以及向相关部门办理动画片发行许可证，负责完成制作、发行以及商业化运营。浙江小王子根据合同约定按照实际完成进度支付动画制作费用共计 45,000,000.00 元(含税)，截至 2018 年 12 月 31 日，已支付动画制作费 13,000,000.00 元(含税)，动画片项目制作于 2017 年 1 月启动，于 2018 年 7 月 18 日制作完成；前 26 集于 2018 年 6 月 21 日取得发行许可证；后 26 集于 2018 年 7 月 26 日取得发行许可证。2018 年 8 月 7 日优漫卡通 17:10 首发，截止 2018 年 12 月 31 日已在三大平台(优漫卡通、卡酷少儿、广东嘉佳卡通影视)、地方电视台及网络平台完成播放。

2) 经公司第八届董事会第七次会议审议通过的《利润补偿协议之补充协议(二)》，约定北京京粮食品有限公司(以下简称“京粮食品公司”)2017 年度、2018 年度、2019 年度承诺净利润数分别不低于 13,011.15 万元、15,039.37 万元和 16,216.05 万元。

京粮食品公司盈利承诺期内实际净利润数按如下标准计算：

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

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

③净利润数指合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数。如果京粮食品公司在本次交易实施完毕之前发生会计准则规定的股份支付事项，则当年净利润数应以剔除前述股份支付事项的影响后的净利润数为准，京粮食品公司盈利承诺期内各年度的累计承诺净利润数、累计实际净利润数亦分别

以剔除前述股份支付影响后的累积承诺利润数、累计实际净利润数为准。

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

浙江小王子公司按照下述标准计算业绩补偿金额：

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

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

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

金额单位：万元

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

上述业绩奖励，由浙江小王子公司奖励给王岳成先生及其管理团队。

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

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、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。

##### 2、利润分配情况

于 2019 年 3 月 28 日，本公司第八届董事会召开第三十三次会议，批准 2018 年度不进行利润分配，该事项尚需股东大会批准。

#### 十五、其他重要事项

##### 1、年金计划

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

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

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

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

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

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

##### 2、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	分部间抵销	合计
营业收入	890,987,143.21	6,710,036,021.83	54,839,940.19	-246,738,801.82	7,409,124,303.41
营业成本	612,079,134.38	6,356,277,626.57	12,564,164.32	-235,605,717.15	6,745,315,208.12
营业利润	155,081,646.63	123,199,419.11	71,956,090.71	-97,681,781.49	252,555,374.96
归母净利润	120,963,155.45	92,690,147.06	89,081,020.29	-134,777,741.65	167,956,581.15
资产总额	914,206,851.82	2,834,354,132.55	5,401,447,974.63	-4,232,859,962.72	4,917,148,996.28
负债总额	204,450,269.30	1,599,891,547.43	1,063,824,011.22	-790,083,326.12	2,078,082,501.83

## 3、其他

(1) 公司于 2018 年 11 月 27 日召开第八届董事会第三十次会议，根据业务发展的需要，拟向控股股东北京粮食集团有限责任公司申请 10 亿元借款额度，用于发展土地修复业务，借款期限三年，利率按同期银行贷款基准利率确定，根据实际借款天数计息，公司可根据自身实际情况提前还款。

(2) 公司于 2018 年 11 月 27 日召开第八届董事会第三十次会议，审议通过《关于公司受让公司子公司京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司部分股权的议案》，公司受让石柱土家族自治县宇金柱农业合伙企业（普通合伙）持有的京粮新沂 6% 股权，转股完成后，公司持有京粮新沂 51% 股权。

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

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	79,986.00	109,389.00
合计	79,986.00	109,389.00

#### (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	126,420.00		46,434.00		79,986.00
组合合计	126,420.00	100.00	46,434.00	36.73	79,986.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	126,420.00	100.00	46,434.00	----	79,986.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	126,420.00		17,031.00		109,389.00
组合合计	126,420.00	100.00	17,031.00	13.47	109,389.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	126,420.00	100.00	17,031.00	----	109,389.00

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内			0
信用期至 1 年以内			2
1 至 2 年	3,000.00	150.00	5
2 至 3 年	51,420.00	10,284.00	20
3 至 4 年	72,000.00	36,000.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	126,420.00	46,434.00	----

(续)

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

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,403.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 126,420.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 46,434.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南珠江管桩有限公司	126,420.00	100.00	46,434.00
合计	126,420.00	100.00	46,434.00

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	227,353.10	60,576,292.62
应收利息		
应收股利		
合 计	227,353.10	60,576,292.62

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	281,502.34		54,149.24		227,353.10
组合合计	281,502.34	100.00	54,149.24	19.24	227,353.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,502.34	100.00	54,149.24	-----	227,353.10

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	63,754,181.75		3,177,889.13		60,576,292.62
组合合计	63,754,181.75	100.00	3,177,889.13	4.98	60,576,292.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,754,181.75	100.00	3,177,889.13	-----	60,576,292.62

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：信用期以内	24,040.24	0.00	0
信用期至 1 年以内	207,462.10	4,149.24	2
1 至 2 年			5
2 至 3 年			20
3 至 4 年			50
4 至 5 年			80
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	281,502.34	54,149.24	-----

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			

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

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额-3,123,739.89 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金（职工、部门）	207,462.10	182,904.46
其他单位往来款		63,517,970.62
应收职工款项	24,040.24	3,306.67
其他款项	50,000.00	50,000.00
合计	281,502.34	63,754,181.75

**3、长期股权投资**

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,375,639,964.05		2,375,639,964.05	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05
对联营、合营企业投资						
合计	2,375,639,964.05		2,375,639,964.05	2,336,639,964.05		2,336,639,964.05

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京京粮食品有限公司	2,336,639,964.05			2,336,639,964.05		
京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
合计	2,336,639,964.05	39,000,000.00		2,375,639,964.05		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			2,857.14	302,436.60
合计			2,857.14	302,436.60

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,070,860.45
处置长期股权投资产生的投资收益		75,820,000.00
合计		74,749,139.55

### 十七、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-367,796.13	
记入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,607,987.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,651,089.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,754,455.18	

项目	金额	说明
小计	50,645,736.48	
所得税影响额	-6,260,509.66	
少数股东权益影响额（税后）	-3,853,822.87	
合计	40,531,403.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.83	0.19	0.19

海南京粮控股股份有限公司

二零一九年三月三十日

## 第十二节 备查文件目录

- 1、第八届董事会第三十三次会议决议
- 2、第八届监事会第十八次会议决议
- 3、第八届董事会审计委员会第二十四次会议决议
- 4、第八届董事会战略委员会第十次会议决议
- 5、独立董事关于第八届董事会第三十三次会议相关事项的事前认可意见
- 6、独立董事关于第八届董事会第三十三次会议相关事项的独立意见
- 7、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见
- 8、独立董事2018年度述职报告
- 9、2018年度内部控制自我评价报告
- 10、关于北京京粮食品有限公司2018年度业绩承诺完成情况的说明
- 11、董事会关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告
- 12、董事会关于证券投资情况的专项说明
- 13、2018年度监事会工作报告
- 14、年报内幕信息知情人登记表
- 15、法定代表人签字和公司盖章的年报摘要和全文
- 16、法定代表人、财务负责人、会计负责人签字并盖章的财务报告
- 17、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2018年度审计报告
- 18、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2018年度内控审计报告
- 19、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮食品2018年度业绩承诺报告
- 20、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2018年度募集资金存放与使用情况鉴证报告
- 21、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签字并盖章的京粮控股2018年度关联方资金占用报告
- 22、东兴证券股份有限公司签字并盖章的京粮食品2018年度业绩承诺实现情况的核查意见
- 23、东兴证券股份有限公司签字并盖章的京粮控股2018年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告
- 24、董事、高管年报确认意见签字页
- 25、报送系统生成文件（RD文件、PDF文件等）