

海南京粮控股股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南京粮控股股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	662,196,984.69	924,870,016.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	58,421,469.00	71,260,414.60
应收票据		
应收账款	92,400,224.12	97,775,710.11
应收款项融资		
预付款项	138,065,524.84	120,181,442.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,773,393.44	18,256,513.93
其中：应收利息	3,199,806.95	2,400,877.51
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,099,248,108.72	1,224,186,963.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	910,653,871.75	288,821,816.63
流动资产合计	3,005,759,576.56	2,745,352,878.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	185,669,644.32	182,827,226.11
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,588,226.23	33,395,101.68
固定资产	1,255,394,465.99	1,271,803,080.56
在建工程	23,919,886.30	37,369,757.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	374,298,421.29	383,382,527.68
开发支出		
商誉	191,394,422.51	191,394,422.51
长期待摊费用	24,161,942.12	34,671,018.22
递延所得税资产	30,573,369.33	15,330,980.14
其他非流动资产	30,115,200.00	1,622,003.59
非流动资产合计	2,168,115,578.09	2,171,796,118.27
资产总计	5,173,875,154.65	4,917,148,996.28
流动负债：		
短期借款	1,593,532,494.10	1,437,715,080.91
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	191,662,878.39	140,564,713.11
预收款项	117,127,396.25	145,317,064.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,690,528.10	31,494,568.05
应交税费	27,575,740.15	35,783,819.84
其他应付款	164,157,301.47	111,288,708.99
其中：应付利息	25,298,027.68	26,972,826.90
应付股利	18,267,759.97	11,197,317.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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
流动负债合计	2,107,746,338.46	1,913,264,870.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	40,245,406.52	40,245,406.52
预计负债		

递延收益	73,235,777.42	74,953,385.51
递延所得税负债	60,932,994.98	49,618,839.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,414,178.92	164,817,631.50
负债合计	2,282,160,517.38	2,078,082,501.83
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	1,595,711,805.31
减：库存股		
其他综合收益	51,382.85	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	-79,644,214.78	-131,155,119.19
归属于母公司所有者权益合计	2,324,031,774.36	2,272,469,925.43
少数股东权益	567,682,862.91	566,596,569.02
所有者权益合计	2,891,714,637.27	2,839,066,494.45
负债和所有者权益总计	5,173,875,154.65	4,917,148,996.28

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,077,656.91	13,597,659.66
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	74,460.00	79,986.00

应收款项融资		
预付款项	74,220.00	20,000.00
其他应收款	12,472,102.45	227,353.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,824,035.45	4,824,035.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,342,479.01	1,962,371.32
流动资产合计	47,864,953.82	20,711,405.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,377,420,527.10	2,375,639,964.05
其他权益工具投资	20,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,627,576.03	5,778,794.33
固定资产	3,202,409.24	3,260,620.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	119,748.42	171,069.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	133,647.76	180,817.60
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,406,503,908.55	2,405,031,265.20
资产总计	2,454,368,862.37	2,425,742,670.73

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	38,896.41	38,896.41
合同负债		
应付职工薪酬	303,774.93	438,195.96
应交税费	980,706.10	976,458.68
其他应付款	500,322,646.64	449,947,050.56
其中：应付利息	21,082,795.47	21,082,795.47
应付股利	3,213,302.88	3,213,302.88
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	501,646,024.08	451,400,601.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	501,646,024.08	451,400,601.61
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	-1,015,942,058.81	-994,322,827.98
所有者权益合计	1,952,722,838.29	1,974,342,069.12
负债和所有者权益总计	2,454,368,862.37	2,425,742,670.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,283,277,725.39	3,639,625,979.41
其中：营业收入	3,283,277,725.39	3,639,625,979.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,253,814,226.61	3,560,869,369.98
其中：营业成本	3,040,678,741.14	3,335,328,124.32
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	11,600,563.64	14,312,146.36
销售费用	101,231,138.27	91,626,009.36
管理费用	81,298,228.37	83,375,112.60
研发费用	531,066.00	723,660.50

财务费用	18,474,489.19	35,504,316.84
其中：利息费用	22,981,293.07	52,050,362.69
利息收入	4,120,628.58	15,797,297.89
加：其他收益	9,871,098.22	5,517,293.77
投资收益（损失以“-”号填列）	9,179,302.09	10,912,613.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,158,281.22	13,890,967.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-197,695.56	482,419.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,997,518.40	-188,228.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,472,003.15	109,371,675.22
加：营业外收入	1,716,443.59	9,797,420.75
减：营业外支出	822,418.62	9,620,172.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,366,028.12	109,548,923.66
减：所得税费用	22,121,776.12	34,990,271.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,244,252.00	74,558,652.25
（一）按经营持续性分类	65,244,252.00	74,558,652.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,244,252.00	74,558,652.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	65,244,252.00	74,558,652.25
1.归属于母公司所有者的净利润	51,510,904.41	59,918,995.68
2.少数股东损益	13,733,347.59	14,639,656.57
六、其他综合收益的税后净额	50,944.52	185,407.75
归属母公司所有者的其他综合收益	50,944.52	185,407.75

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50,944.52	185,407.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	50,944.52	185,407.75
9.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	65,295,196.52	74,744,060.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,561,848.93	60,104,403.43
归属于少数股东的综合收益总额	13,733,347.59	14,639,656.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.09

(二) 稀释每股收益	0.08	0.09
------------	------	------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		151,218.30
税金及附加	69,076.80	1,014,351.16
销售费用		
管理费用	13,511,405.60	6,013,659.30
研发费用		
财务费用	7,564,964.27	6,395,406.74
其中：利息费用	7,571,583.49	7,341,047.78
利息收入	11,083.83	951,528.04
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,344.16	99,248.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-21,149,790.83	-13,475,387.09
加：营业外收入		
减：营业外支出	469,440.00	100.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,619,230.83	-13,475,487.09
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,619,230.83	-13,475,487.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,619,230.83	-13,475,487.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-21,619,230.83	-13,475,487.09

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,560,970,102.54	4,489,940,451.03
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,638,160.06	7,687,755.45
收到其他与经营活动有关的现金	348,104,540.90	923,614,901.14
经营活动现金流入小计	3,913,712,803.50	5,421,243,107.62
购买商品、接受劳务支付的现金	3,124,587,948.71	4,152,499,375.46
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	145,181,797.67	143,081,894.04
支付的各项税费	83,586,844.52	105,936,471.03
支付其他与经营活动有关的现金	339,763,918.39	974,030,824.21
经营活动现金流出小计	3,693,120,509.29	5,375,548,564.74
经营活动产生的现金流量净额	220,592,294.21	45,694,542.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,302,736,691.57	1,445,344,274.34
取得投资收益收到的现金	3,600,120.65	21,669,125.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,511.68	868,775.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		

额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,306,403,323.90	1,467,882,175.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,905,240.57	30,521,020.31
投资支付的现金	1,870,848,788.60	1,373,516,008.52
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,954,985.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,897,754,029.17	1,411,992,013.83
投资活动产生的现金流量净额	-591,350,705.27	55,890,162.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		38,582,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,441,114,788.78	1,087,306,254.51
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	1,441,114,788.78	1,125,888,754.51
偿还债务支付的现金	1,268,871,965.95	1,094,921,869.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,473,893.65	75,755,529.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		73,647,073.24
筹资活动现金流出小计	1,316,345,859.60	1,244,324,471.98
筹资活动产生的现金流量净额	124,768,929.18	-118,435,717.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,248,224.24	121,053.37
五、现金及现金等价物净增加额	-242,741,257.64	-16,729,959.07
加：期初现金及现金等价物余额	867,870,016.78	1,014,438,663.43
六、期末现金及现金等价物余额	625,128,759.14	997,708,704.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,800.00	750.00
收到其他与经营活动有关的现金	29,377,536.58	7,478,871.23
经营活动现金流入小计	29,379,336.58	7,479,621.23
购买商品、接受劳务支付的现金		12,526.92
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,271,322.77	5,523,002.62
支付的各项税费	71,408.74	5,608,734.95
支付其他与经营活动有关的现金	50,350,341.42	12,218,236.66
经营活动现金流出小计	59,693,072.93	23,362,501.15
经营活动产生的现金流量净额	-30,313,736.35	-15,882,879.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-34,427.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-34,427.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,751.52	
投资支付的现金	1,780,563.05	39,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,890,314.57	39,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,890,314.57	-39,034,427.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	27,700,000.00	75,900,000.00
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	27,700,000.00	75,900,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,649,220.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		19,649,220.00
筹资活动产生的现金流量净额	27,700,000.00	56,250,780.00
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	-4,504,050.92	1,333,472.73
加：期初现金及现金等价物余额	13,597,659.66	15,360,177.32
六、期末现金及现金等价物余额	9,093,608.74	16,693,650.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	685,7 90,36 4.00				1,595,7 11,805. 31		438.33		122,12 2,436.9 8		-131,15 5,119.1 9		2,272,4 69,925. 43	566,59 6,569.0 2	2,839,0 66,494. 45
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	685,7 90,36 4.00				1,595,7 11,805. 31		438.33		122,12 2,436.9 8		-131,15 5,119.1 9		2,272,4 69,925. 43	566,59 6,569.0 2	2,839,0 66,494. 45
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）							50,944. 52				51,510, 904.41		51,561, 848.93	1,086,2 93.89	52,648, 142.82
（一）综合收益							31,507.				51,510,		51,542,	13,733,	65,275,

总额						57				904.41		411.98	347.59	759.57
(二)所有者投入和减少资本													-1,800,000.00	-1,800,000.00
1. 所有者投入的普通股													-1,800,000.00	-1,800,000.00
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													-10,847,053.70	-10,847,053.70
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													-10,847,053.70	-10,847,053.70
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						19,436.95						19,436.95		19,436.95
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他						19,436.95						19,436.95		19,436.95

(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				1,595,711,805.31		51,382.85		122,122,436.98		-79,644,214.78		2,324,031,774.36	567,682,862.91	2,891,714,637.27

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73				122,122,436.98		-299,111,700.34		2,101,342,683.37	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		2,101,342,683.37	499,079,730.54	2,600,422,413.91
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）							185,407.75				59,918,995.68		60,104,403.43	30,991,453.66	91,095,857.09
（一）综合收 益总额							185,407.75				59,918,995.68		60,104,403.43	14,639,656.57	74,744,060.00
（二）所有者 投入和减少资 本														32,000,000.00	32,000,000.00
1. 所有者投入														32,000,000.00	32,000,000.00

的普通股														00.00	00.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-15,648,202.91	-15,648,202.91
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-15,648,202.91	-15,648,202.91
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	685,790,364.00				1,592,541,582.73		185,407.75		122,122,436.98		-239,192,704.66		2,161,447,086.80	530,071,184.20	2,691,518,271.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-994,322,827.98		1,974,342,069.12
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	-994,322,827.98		1,974,342,069.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-21,619,230.83		-21,619,230.83
（一）综合收益总额										-21,619,230.83		-21,619,230.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-1,015,942,058.81		1,952,722,838.29

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	685,790 ,364.00				2,173,38 7,468.71				109,487, 064.39	-975,186,5 49.45		1,993,478,34 7.65

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-975,186,549.45		1,993,478,347.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-13,475,487.09		-13,475,487.09
(一)综合收益总额										-13,475,487.09		-13,475,487.09
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	685,790,364.00				2,173,387,468.71				109,487,064.39	-988,662,036.54		1,980,002,860.56

海南京粮控股股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 9 月 2 日，原控股股东北京市万发房地产开发有限责任公司将所持 112,479,478 股全部转让给北京粮食集团有限责任公司，2016 年 9 月股权转让完成后，北京粮食集团有限责任公司持有公司 112,479,478 股，占股份总数的 26.36%。

2016 年 11 月，基于对本次重大资产重组标的及本公司未来发展的信心，北京粮食集团有限责任公司决定通过二级市场采用集中竞价方式增持公司股份，增持后持有公司 123,561,963 股，占股份总数的 28.95%，成为本公司第一大股东。

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

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

本公司于 2019 年 4 月 16 日，完成法定代表人工商变更登记手续。

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：李少陵

注册资本：685,790,364 元

成立日期：1988 年 03 月 22 日

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

母公司为北京粮食集团有限责任公司。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、公司经营范围

本公司属制造业-农副食品加工业，经营范围主要包括：食品、饮料、油脂、油料及其副产品、植物蛋白及其制品、有机肥料、微生物肥料、农业肥料的生产销售；土地整理、土壤修复；农业综合种植开发、畜牧及水产养殖业，农业机械的生

产和销售；计算机网络技术、通讯项目投资，高新技术产品研制和开发应用；环保项目投资及咨询；动漫、平面设计；货物及技术进出口贸易；自有房屋的租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、公司业务性质与主要经营活动

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

3、公司基本架构

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

2010 年 5 月 6 日，成立海南珠江控股股份有限公司北京投资咨询分公司，统一社会信用代码：91110107554875351W。地址：北京市石景山区八大处高科技园区西井路三号 3 号楼 5078 房间。经营范围包括投资咨询、酒店投资与管理；建筑设备采购、租赁；销售建材、五金交电、家俱、塑料、日用品、皮革制品、橡胶制品、饲料、不再分装的包装种子、谷物、豆类、薯类、花、草及观赏植物、化肥、非金属矿石、金属制品、金属矿石、金属材料、货物进出口；高新技术产品研制和开发应用。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）2018 年 8 月 3 日更名为海南京粮控股股份有限公司北京分公司。

（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 8 月 15 日批准报出。

（四）合并报表范围

经公司第八届董事会第二十七次会议决议通过，同意公司全资子公司北京京粮食品有限公司出资 5,000 万元设立北京京粮古币油脂有限公司，2019 年 5 月 7 日，已完成工商注册工作。本报告期合并范围增加北京京粮古币油脂有限公司。详见本附注七、合并范围的变更、本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合

并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活

动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本公司金融资产和金融负债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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

10、应收款项

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率为该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自

初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策为：

逾期时长	违约损失率（%）
一年以内	2
一至二年	5
二至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

逾期时长	违约损失率（%）
一年以内	2
一至二年	5
二至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、开发成本、库存商品、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

库存商品可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13、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。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益

部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

16、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、21“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。

17、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、21“长期资产减值”。

18、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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分

别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

21、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。

22、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。

23、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。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可

行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

25、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、18“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。

26、收入

（1）商品销售收入

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

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

的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；②商标使用权收入，按照商标使用权合同约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初

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

28、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。

29、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。

30、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

套期，是指本公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。对于同时满足下列条件的套期工具，本公司运用套期会计方法进行处理：

套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，本公司按照下列规定处理：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，本公司按照下列规定处理：

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。

现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
 - 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。 每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额
- 为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2017 年 3 月 31 日起陆续修订并颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以下统称“新金融工具准则”），要求自 2019 年 1 月 1 日起在境内上市公司执行。公司依据上述新金融工具准则及通知的规定及要求，对会计政策作出变更。

财政部 2019 年 5 月修订并颁布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），分别要求自 2019 年 6 月 10 日和自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据上述两项准则，公司对原会计政策和相关会计科目进行变更和调整。根据新旧准则衔接规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换、债务重组，不要求进行追溯调整。即企业 2019 年半年度及以后期间的财务报告中，比较财务报表列报的信息与准则要求不一致的，不需要进行追溯调整。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	0、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	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	1.2%、8%、12%

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

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

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【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日起对政府储备食用植物油免征增值税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	60,478.21	46,418.17
银行存款	607,608,193.13	794,705,225.28
其他货币资金	54,528,313.35	130,118,373.33
合 计	662,196,984.69	924,870,016.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	35,000,000.00	57,000,000.00
诉讼保全冻结	2,068,225.55	
合计	37,068,225.55	57,000,000.00

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司受限货币资金为京粮控股公司的诉讼保全冻结和子公司小王子的定期存单。详见注释 48。

注释2. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
期货合约	58,421,469.00	71,260,414.60
合计	58,421,469.00	71,260,414.60

注：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。

注释3. 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	420,575.29	0.45	420,575.29	100.00	0.00
其中：					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	420,575.29	0.45	420,575.29	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	93,014,185.12	99.55	613,961.00	0.66	92,400,224.12
其中：					
组合 1-按账龄分析的应收账款	79,240,767.38	84.81	613,961.00	0.77	78,626,806.38
组合 2-关联方应收账款	13,773,417.74	14.74			13,773,417.74
合计	93,434,760.41	100.00	1,034,536.29	1.11	92,400,224.12

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	420,575.29	0.43	420,575.29	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	420,575.29	0.43	420,575.29	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	98,222,012.82	99.57	446,302.71	0.45	97,775,710.11
其中：					
组合 1-按账龄分析的应收账款	94,766,012.02	96.07	446,302.71	0.47	94,319,709.31
组合 2-关联方应收账款	3,456,000.80	3.50			3,456,000.80

合计	98,642,588.11	100.00	866,878.00	0.88	97,775,710.11
----	---------------	--------	------------	------	---------------

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	420,575.29	420,575.29	100.00%	
合计	420,575.29	420,575.29	—	—

② 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
组合 1-按账龄分析的应收账款	79,240,767.38	613,961.00	0.77%
组合 2-关联方应收账款	13,773,417.74		
合计	93,014,185.12	613,961.00	0.66%

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	51,654,362.52		51,654,362.52	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	20,367,681.03	301,504.54	20,066,176.49	2
1—2 年	7,095,303.83	260,646.46	6,834,657.37	5
2—3 年	33,000.00	6,600.00	26,400.00	20
3—4 年	90,420.00	45,210.00	45,210.00	50
4—5 年				80
5 年以上				100
合计	79,240,767.38	613,961.00	78,626,806.38	—

续：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	82,537,774.17	0.00	82,537,774.17	0
1 年以内 (信用期至 1 年)	6,840,738.97	136,814.78	6,703,924.19	2
1—2 年	5,264,078.88	263,203.93	5,000,874.95	5
2—3 年	51,420.00	10,284.00	41,136.00	20
3—4 年	72,000.00	36,000.00	36,000.00	50
4—5 年				80

5 年以上				100
合计	94,766,012.02	446,302.71	94,319,709.31	—

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

2、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
客户一	13,600,135.00	14.56		拆迁补偿款
客户二	12,243,795.07	13.10	128,837.15	货款
客户三	10,013,730.00	10.72		货款
客户四	4,151,738.67	4.44		货款
客户五	2,996,528.59	3.21		货款
合计	43,005,927.33	46.03	128,837.15	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	预付账款	比例(%)	坏账准备
1 年以内	137,747,931.14	99.77	
1 至 2 年	294,493.70	0.21	
2 至 3 年	23,100.00	0.02	
3 年以上			
合计	138,065,524.84	100.00	

续：

账龄	期初余额		
	预付账款	比例(%)	坏账准备
1 年以内	119,883,849.19	99.75	
1 至 2 年	297,593.70	0.25	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	120,181,442.89	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间
供应商一	65,948,802.82	47.77	1 年以内
供应商二	19,690,200.00	14.26	1 年以内
供应商三	17,837,825.26	12.92	1 年以内
供应商四	6,746,420.81	4.89	1 年以内
供应商五	3,739,509.13	2.71	1 年以内

合计	113,962,758.02	82.54
----	----------------	-------

本报告期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,199,806.95	2,400,877.51
应收股利		
其他应收款	41,573,586.49	15,855,636.42
合计	44,773,393.44	18,256,513.93

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1-按账龄分析的其他应收款	41,950,549.98	100.00	376,963.49	0.90	41,573,586.49
组合 2-关联方其他应收款					
组合合计	41,950,549.98	100	376,963.49	0.90	41,573,586.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,950,549.98	100	376,963.49	0.90	41,573,586.49

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
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	99.88	296,926.22	1.84	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
单项金额虽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	316,926.22	1.96	15,855,636.42

其他应收款分类的说明：

①组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例（%）
信用期内	28,523,485.24	-	28,523,485.24	0
1 年以内	10,765,038.62	164,579.97	10,600,458.65	2
1—2 年	2,406,104.12	125,699.12	2,280,405.00	5
2—3 年	30,000.00	1,500.00	28,500.00	20
3—4 年	175,922.00	35,184.40	140,737.60	50
4—5 年				80
5 年以上	50,000.00	50,000.00		100
合计	41,950,549.98	376,963.49	41,573,586.49	—

续：

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例（%）
信用期内	9,060,501.22		9,060,501.22	0
1 年以内	4,385,505.15	87,710.10	4,297,795.05	2
1—2 年	2,480,634.27	124,031.72	2,356,602.55	5
2—3 年	175,922.00	35,184.40	140,737.60	20
3—4 年				50
4—5 年				80
5 年以上	50,000.00	50,000.00		100
合计	16,152,562.64	296,926.22	15,855,636.42	—

本期计提的坏账准备为60,037.27元

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

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	402,105.61	233,548.14
保证金、押金	4,473,345.17	2,011,122.17
单位往来款	34,398,610.76	12,213,774.63
应收职工款项	469,836.87	418,634.62
应收退税款	1,796,435.95	1,169,522.00
其他款项	33,252.13	125,961.08
合计	41,573,586.49	16,172,562.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	296,926.22			296,926.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	80,037.27			80,037.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 06 月 30 日余额	376,963.49			376,963.49

(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的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	往来款	4,800,000.00	1 年以内	11.44	
单位二	储备费	1,985,271.01	1 年以内	4.73	
单位三	保证金	1,861,540.50	3 个月以内	4.44	
单位四	增值税退税款	1,620,513.95	3 个月以内	3.86	
单位五	往来款	400,134.07	3 个月以内	0.95	
合计		10,667,459.53	—	25.43	

2. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	3,199,806.95	2,400,877.51
合计	3,199,806.95	2,400,877.51

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,426,593.75	67,131.25	165,359,462.50	201,025,950.79	67,131.25	200,958,819.54
周转材料	4,490,349.30		4,490,349.30	3,454,520.07		3,454,520.07

库存商品	670,085,926.75	2,984,521.77	667,101,404.98	711,226,691.70	5,292,085.61	705,934,606.09
开发成本	12,750,180.69		12,750,180.69	7,043,775.28		7,043,775.28
开发产品	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45
在途物资				53,773,706.64		53,773,706.64
储备油	243,608,789.60		243,608,789.60	248,197,500.00		248,197,500.00
其他	1,113,886.20		1,113,886.20			
合计	1,113,973,456.41	14,725,347.69	1,099,248,108.72	1,241,219,874.60	17,032,911.53	1,224,186,963.07

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发产品	11,673,694.67						11,673,694.67
原材料	67,131.25						67,131.25
库存商品	5,292,085.61				2,307,563.84		2,984,521.77
委托加工物资							
合计	17,032,911.53				2,307,563.84		14,725,347.69

期末用于抵押的存货账面价值为 4,824,035.45 元。

注释7. 其他流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
理财产品	785,655,030.23	223,300,000.00
预缴税费	5,308,435.34	6,207,985.16
待抵扣增值税进项税金	64,894,878.98	59,155,031.47
套期保值被套项目公允价值变动	12,393,512.89	158,800.00
其他	42,402,014.31	
合计	910,653,871.75	288,821,816.63

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
北京正大饲料有限公司 (50%)	65,339,624.28			2,646,053.86	
小计	65,339,624.28			2,646,053.86	
二. 联营企业					
中储粮(天津)仓储物流有限公司 (30%)	117,487,601.83			196,364.35	
小计	117,487,601.83			196,364.35	
合计	182,827,226.11			2,842,418.21	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
北京正大饲料有限公司					67,985,678.14	
小计					67,985,678.14	
二、联营企业						
中储粮（天津）仓储物流有限公司					117,683,966.18	
小计					117,683,966.18	
合计					185,669,644.32	

注释9. 其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	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			

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	42,634,619.63			42,634,619.63
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	627,583.36			627,583.36
4. 期末余额	42,007,036.27			42,007,036.27
二、 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	8,785,674.23			8,785,674.23
2. 本期增加金额	179,292.09			179,292.09
（1）计提或摊销	179,292.09			179,292.09
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,964,966.32			8,964,966.32
三、 减值准备				
1. 期初余额	453,843.72			453,843.72
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	453,843.72			453,843.72
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	32,588,226.23			32,588,226.23
2. 期初账面价值	33,395,101.68			33,395,101.68

2. 截至报告期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	253,785.96	房屋附属物，未办妥产权证书
合计	253,785.96	

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 5,627,576.03 元。

注释 11. 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,255,393,420.02	1,271,803,080.56
固定资产清理	1,045.97	
合 计	1,255,394,465.99	1,271,803,080.56

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	1,077,389,877.09	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
2. 本期增加金额	76,053,102.85	15,157,082.12	591,753.16	394,101.60	14,414.84	1,507,208.55	93,717,663.12
(1) 购置	252,719.56	15,157,082.12	591,753.16	394,101.60	14,414.84	587,987.11	16,998,058.39
(2) 在建工程转入	12,066,424.68					18,464,615.33	30,531,040.01
(3) 其他转入	46,188,564.72						46,188,564.72
3. 本期减少金额	173,330.00	47,905.45	248,000.00	42,960.00		15,090.00	527,285.45
(1) 处置或报废	173,330.00	47,905.45	248,000.00	42,960.00		15,090.00	527,285.45
(2) 其他转出							
4. 期末余额	1,093,469,089.75	350,391,028.83	21,029,736.37	13,848,880.03	2,218,276.86	369,420,440.72	1,850,377,452.56
二. 累计折旧							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	18,907,831.13	13,897,816.78	515,014.58	979,901.04	74,264.43	12,110,593.47	46,485,421.43
(1) 计提	18,907,831.13	13,897,816.78	515,014.58	979,901.04	74,264.43	12,110,593.47	46,485,421.43
(2) 其他							
3. 本期减少金额	132,344.37	29,171.07	235,008.00	40,839.70		14,402.40	451,765.54
(1) 处置或报废	132,344.37	29,171.07	235,008.00	40,839.70		14,402.40	451,765.54
(2) 其他转出							
4. 期末余额	273,349,059.50	135,705,417.41	15,474,588.17	10,297,888.11	1,343,235.43	150,530,421.40	586,700,610.02
三. 减值准备							
1. 期初余额	7,499,295.92	784,126.60					8,283,422.52
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							

4. 期末余额	7,499,295.92	784,126.60					8,283,422.52
四. 账面价值合计							
1. 期末账面价值	812,620,734.33	213,901,484.82	5,555,148.20	3,550,991.92	875,041.43	218,890,019.32	1,255,393,420.02
2. 期初账面价值	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. 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产清理	1,045.97	
合 计	1,045.97	

3. 截至报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	备注
房屋建筑物	2,222,939.03	附属房屋，无法取得房产证
合 计	2,222,939.03	

期末用于担保的固定资产账面价值 2,461,350.50 元。

注释 12. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	19,125,609.06		19,125,609.06	36,034,188.98		36,034,188.98
技术改造类	3,279,753.34		3,279,753.34	1,335,568.80		1,335,568.80
建筑施工类	1,514,523.90		1,514,523.90			
合 计	23,919,886.30		23,919,886.30	37,369,757.78		37,369,757.78

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
天津粮油项目	9,408,554.52	2,657,870.16	12,066,424.68		
二厂烤薯生产线	766,735.78	196,000.00	78,000.00		884,735.78
二厂核桃蛋糕生产线	7,672,354.52	129,283.00	3,001,230.77		4,800,406.75
临清彩钢房工程		46,006.63			46,006.63
油炸小薯片	1,798,382.97		1,798,382.97		
4D 叠加玉米片生产线	1,830,000.00	4,927,929.50			6,757,929.50
挤压焙烤玉米片生产线	2,691,598.53	76,119.00	2,241,356.77		526,360.76
休闲二厂非油炸薯片生产线	9,760,300.00		5,728,300.00		4,032,000.00
多一道蒸蛋糕干	1,227,344.82		1,187,000.00	40,344.82	
休闲一厂格摩方改造	299,000.00		299,000.00		

三厂边坡治理工程	403,041.51	1,470,084.28			1,873,125.79
休闲一厂油炸薯片一号生产线 (FH-压片机)		298,000.00			298,000.00
第六条非油炸薯片生产线 (新增 7 条非油炸薯片生产线项目) -拉花烤薯项目		498,000.00			498,000.00
休闲一厂油炸薯片 6 号生产线 (连续油炸机)		430,000.00			430,000.00
豌豆脆条项目技改	88,432.14	10,867.49			99,299.63
沙拉条项目技改	844,095.15	22,711.14			866,806.29
聪明棒质量提升技改		134,296.85			134,296.85
聪明棒鸡块发爆机升级改造项目		306,224.78			306,224.78
合 计	36,789,839.94	11,203,392.83	26,399,695.19	40,344.82	21,553,192.76

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	商标权	其他	合计
一、 账面原值合计					
1. 期初余额	3,614,817.40	317,067,215.98	154,841,200.00	662,400.00	476,185,633.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		4,693,162.18			4,693,162.18
(1) 处置					
(2) 其他		4,693,162.18			4,693,162.18
4. 期末余额	3,614,817.40	312,374,053.80	154,841,200.00	662,400.00	471,492,471.20
二、 累计摊销					
1. 期初余额	2,879,015.55	48,654,170.18	40,607,519.97		92,140,705.70
2. 本期增加金额	295,388.94	2,991,577.44	1,392,395.43		4,679,361.81
(1) 计提	295,388.94	2,991,577.44	1,392,395.43		4,679,361.81
(2) 其他					
3. 本期减少金额		288,417.60			288,417.60
(1) 处置					
(2) 其他		288,417.60			288,417.60
4. 期末余额	3,174,404.49	51,357,330.02	41,999,915.40		96,531,649.91

三. 减值准备				
1. 期初余额				662,400.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				662,400.00
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	440,412.91	261,016,723.78	112,841,284.60	374,298,421.29
2. 期初账面价值	735,801.85	268,413,045.80	114,233,680.03	383,382,527.68

注释14. 商誉

商誉账面原值

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

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

（2）商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

注释15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房功能改造	16,362,080.78		367,826.40		15,994,254.38
林地租赁	5,196,528.00		56,484.00		5,140,044.00
品牌形象推广	10,061,782.90	970,873.79	11,032,656.69		
经营场所装修	2,869,808.94	30,783.50	6,596.46		2,893,995.98
信息化软件	180,817.60		47,169.84		133,647.76
总计	34,671,018.22	1,001,657.29	11,510,733.39		24,161,942.12

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,861,427.27	964,704.31	5,975,793.94	1,493,058.58
可抵扣亏损	68,994,962.13	17,248,740.54	2,378,893.29	594,723.33

金融工具、衍生金融工具的估值			11,652,792.92	2,913,198.23
递延收益	9,469,697.92	2,367,424.48	1,350,000.00	337,500.00
应付职工薪酬	39,970,000.00	9,992,500.00	39,970,000.00	9,992,500.00
合计	122,296,087.32	30,573,369.33	61,327,480.15	15,330,980.14

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具、衍生金融工具的估值	51,049,016.09	12,762,254.02	407,589.76	101,897.44
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	192,682,963.84	48,170,740.96	198,067,768.12	49,516,942.03
合计	243,731,979.93	60,932,994.98	198,475,357.88	49,618,839.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,023,145.09	35,403,914.26
可抵扣暂时性差异		-2,714,794.81
合计	57,023,145.09	32,689,119.45

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	6,473,030.05	6,473,030.05	
2021	4,504,020.42	4,504,020.42	
2022	4,021,787.39	4,021,787.39	
2023	20,405,076.40	20,405,076.40	
2024	21,619,230.83		
合计	57,023,145.09	35,403,914.26	

注释 17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	115,200.00	1,622,003.59
3 年期定期存单	30,000,000.00	
合计	30,115,200.00	1,622,003.59

注释 18. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	520,907,793.00	370,000,000.00
信用借款	1,072,624,701.10	1,067,715,080.91

合计	1,593,532,494.10	1,437,715,080.91
----	------------------	------------------

注释19. 应付账款**1. 按照款项性质列付的应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	177,263,907.58	121,681,815.91
应付工程款	638,810.77	289,019.48
应付设备款	9,281,379.27	15,527,703.10
货款保证金	447,606.81	583,301.20
其他	4,031,173.96	2,482,873.42
合计	191,662,878.39	140,564,713.11

注释20. 预收款项**1. 按照预收账款的款项性质划分**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	116,450,620.41	143,857,900.77
预收房租及设备款	676,775.84	1,459,163.41
合计	117,127,396.25	145,317,064.18

注释21. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,938,059.15	119,338,905.95	136,673,349.09	12,603,616.01
离职后福利-设定提存计划	1,402,397.44	12,548,305.01	12,863,790.36	1,086,912.09
辞退福利	154,111.46	1,820,151.70	1,974,263.16	
合计	31,494,568.05	133,707,362.66	151,511,402.61	13,690,528.10

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,667,018.98	98,709,800.29	116,167,248.93	8,209,570.34
职工福利费	250,488.10	2,851,298.01	3,069,429.91	32,356.20
社会保险费	910,019.83	7,906,161.03	8,052,490.03	763,690.83
其中：基本医疗保险费	340,442.01	5,947,659.17	6,139,812.81	148,288.37
工伤保险费	131,267.02	659,281.16	608,959.62	181,588.56
生育保险费	45,767.66	420,014.78	424,511.68	41,270.76
其他	392,543.14	879,205.92	879,205.92	392,543.14
住房公积金	189,641.00	5,062,593.06	5,060,172.06	192,062.00
工会经费和职工教育经费	2,914,225.62	2,116,151.91	1,902,408.51	3,127,969.02

其他短期薪酬	6,665.62	2,692,901.65	2,421,599.65	277,967.62
合 计	29,938,059.15	119,338,905.95	136,673,349.09	12,603,616.01

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,331,134.58	11,500,517.90	11,862,610.40	969,042.08
失业保险费	51,379.22	398,379.93	409,294.00	40,465.15
企业年金缴纳	19,883.64	532,624.83	475,103.61	77,404.86
其他		116,782.35	116,782.35	
合计	1,402,397.44	12,548,305.01	12,863,790.36	1,086,912.09

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,060,817.85	5,633,418.89
城市维护建设税	699,275.18	495,841.40
企业所得税	14,085,138.52	26,772,270.05
房产税	1,542,225.37	1,447,610.40
土地使用税	694,610.74	276,169.59
个人所得税	1,886,419.80	482,771.95
教育费附加	251,361.50	174,446.12
地方教育费附加	219,718.07	168,441.14
印花税	124,708.21	317,916.69
资源税	9,076.00	11,532.00
其他税费	2,388.91	3,401.61
合计	27,575,740.15	35,783,819.84

注释23. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	120,591,513.82	73,118,565.08
应付利息	25,298,027.68	26,972,826.90
应付股利	18,267,759.97	11,197,317.01
合 计	164,157,301.47	111,288,708.99

1. 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
除关联方外的其他单位往来款	96,575,761.98	50,733,320.82
个人往来款	3,035,871.20	776,050.31

职工各项保险	1,459,080.01	797,312.51
应付员工借款	372,463.91	91,986.85
保证金、押金	12,887,066.65	15,199,146.39
仓租费、仓储费	59,425.16	2,568,894.01
关联方的单位间往来款项	3,812,278.84	817,333.26
其他	2,389,566.07	2,134,520.93
合计	120,591,513.82	73,118,565.08

账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
天津滨海新区金正阳物流有限公司	100,000.00	保证金
天津奥斐新智企业管理咨询有限公司	400,000.00	保证金
天津市惠悦劳务服务有限公司	500,000.00	保证金
天津益新运输有限公司	280,500.00	保证金
天津市万源商贸有限公司	200,000.00	保证金
天津瑞亨顺达国际贸易有限公司	200,000.00	保证金
石家庄金鼎粮油销售有限公司	200,000.00	保证金
河北润四季商贸有限公司	200,000.00	保证金
馆陶县华博饲料批发部	200,000.00	保证金
邯郸冠鑫科技有限公司	200,000.00	保证金
沧州鑫海饲料贸易有限公司	200,000.00	保证金
衡水龙策商贸有限公司	200,000.00	保证金
合计	2,880,500.00	

2. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业间借款利息	21,082,795.47	21,082,795.47
银行借款利息	4,215,232.21	5,890,031.43
合 计	25,298,027.68	26,972,826.90

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付法人股股利	3,397,317.01	3,397,317.01
应付少数股东股利	14,870,442.96	7,800,000.00
合计	18,267,759.97	11,197,317.01

注释 24. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
套期保值被套项目公允价值变动		11,100,915.25

合计	11,100,915.25
----	---------------

注释25. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	275,406.52	275,406.52
三、其他长期福利	39,970,000.00	39,970,000.00
合计	40,245,406.52	40,245,406.52

注释26. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,019,319.59		806,960.76	73,212,358.83	
其他	934,065.92		910,647.33	23,418.59	
合计	74,953,385.51		1,717,608.09	73,235,777.42	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基建政府补助	55,021,168.86		749,863.20				54,271,305.66	与资产相关
技改补助	13,996,221.13		57,097.56				13,939,123.57	与资产相关
拆迁补偿	5,001,929.60						5,001,929.60	与资产相关
合计	74,019,319.59		806,960.76				73,212,358.83	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	213,388,058.00						213,388,058.00
(3) 其他内资持股	1,299,500.00						1,299,500.00
其中：							
境内法人持股	1,299,500.00						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	214,687,558.00						214,687,558.00

2. 无限售条件流通股份							
(1)人民币普通股	406,127,806.00						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							
无限售条件流通股合计	471,102,806.00						471,102,806.00
合计	685,790,364.00						685,790,364.00

注释28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,243,771,440.74			1,243,771,440.74
其他资本公积	351,940,364.57			351,940,364.57
合计	1,595,711,805.31			1,595,711,805.31

注释29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	438.33	50,944.52				50,944.52		51,382.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								

金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	421,716.33	50,944.52			50,944.52		472,660.85
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-421,278.00						-421,278.00
其他综合收益合计	438.33	50,944.52			50,944.52		51,382.85

注释30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,487,609.05			84,487,609.05
任意盈余公积	37,634,827.93			37,634,827.93
合 计	122,122,436.98			122,122,436.98

注释31. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-131,155,119.19	-299,111,700.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-131,155,119.19	-299,111,700.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,510,904.41	59,918,995.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-79,644,214.78	-239,192,704.66

注释32. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,257,865,991.64	3,035,952,555.86	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84
其他业务	25,411,733.75	4,726,185.28	17,972,172.69	4,000,742.48
合计	3,283,277,725.39	3,040,678,741.14	3,639,625,979.41	3,335,328,124.32

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油脂	2,806,393,935.07	2,729,552,663.26	3,202,820,489.71	3,043,367,152.88
食品加工	451,472,056.57	306,399,892.60	418,833,317.01	287,960,228.96
合计	3,257,865,991.64	3,035,952,555.86	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	2,877,861,106.26	2,780,606,295.60	1,838,990,286.16	1,708,912,769.17
华东	317,198,978.31	208,643,288.47	818,033,025.18	694,976,320.17
华南			684,479,152.81	665,613,631.04
东北	62,805,907.07	46,702,971.79	135,206,322.90	124,218,390.58
华中			109,128,146.18	102,369,058.66
西北			35,816,873.49	35,237,212.22
合计	3,257,865,991.64	3,035,952,555.86	3,621,653,806.72	3,331,327,381.84

注释 33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,461,913.37	2,936,383.93
教育费附加	1,087,154.91	1,294,856.42
地方教育费附加	724,769.95	863,237.61
房产税	4,677,651.66	5,110,776.57
土地使用税	1,313,154.94	1,438,247.18
车船使用税	20,390.50	22,417.32
印花税	1,223,926.02	2,414,561.10
资源税	24,644.00	52,271.80
其他税费	66,958.29	179,394.43
合计	11,600,563.64	14,312,146.36

注释 34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,278,771.73	27,598,228.55
广告费	11,032,656.69	165,235.49
修理费	268,787.39	673,256.54
包装费	521,273.55	317,695.62
运输费	9,731,907.07	10,368,672.82

装卸费	814,392.75	692,832.51
水电费	617,732.44	961,919.38
车辆费用	510,991.71	594,269.55
仓储保管费	10,118,318.32	9,355,132.36
检验检测费	133,936.52	140,940.26
商业保险费	10,435.78	71,511.78
促销费用	12,619,447.62	13,665,004.15
业务招待费	90,324.45	263,996.29
劳动保护费	2,501,255.24	2,151,249.91
样品及产品损耗	3,324,432.17	3,250,164.32
销售服务费	6,424,598.55	5,553,538.85
商标使用费	1,189,380.88	231,410.08
办公费	51,371.72	107,484.77
差旅费	3,584,743.56	3,788,163.68
折旧费	8,329,518.71	8,072,866.53
其他费用	3,076,861.42	3,602,435.92
合计	101,231,138.27	91,626,009.36

注释35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,327,621.22	46,673,511.00
劳动保险费	401,623.47	610,543.04
公司经费	4,790,871.80	3,824,054.32
商业保险费	335,106.88	220,656.54
车辆费用	1,842,062.94	1,856,806.62
折旧费	7,123,583.86	7,415,406.80
修理费	922,490.45	1,284,428.88
费用性税金	124,708.21	143,407.29
资产摊销	10,030,497.46	10,627,573.46
物料消耗	345,488.89	180,710.84
中介机构费	3,525,514.48	2,785,391.84
信息网络费	504,859.82	962,250.84
劳动保护费	91,851.64	168,872.35
环境保护费	275,063.52	534,068.21
安全防范费	397,403.41	387,490.37

会议费	2,089,180.89	1,220,601.05
业务招待费	831,498.05	1,137,223.75
差旅费	717,873.17	516,987.65
办公费用	448,964.24	753,838.84
租赁费	1,544,749.18	692,837.00
水电费	97,764.85	381,333.68
其他费用	1,529,449.94	997,118.23
合计	81,298,228.37	83,375,112.60

注释36. 研发费用

类 别	本期发生额	上期发生额
科研费	531,066.00	723,660.50
合计	531,066.00	723,660.50

注释37. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,981,293.07	52,050,362.69
减：利息收入	4,120,628.58	15,797,297.89
汇兑损益	-707,452.18	-1,054,003.29
手续费	321,276.88	305,255.33
合计	18,474,489.19	35,504,316.84

注释38. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	9,871,098.22	5,517,293.77	147,947.43
合计	9,871,098.22	5,517,293.77	147,947.43

注释39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,824,933.21	6,931,525.10
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-158,515.55	-292,094.74
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
银行理财产品收益	6,512,884.43	4,273,182.66
合计	9,179,302.09	10,912,613.02

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	26,158,281.22	13,890,967.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	26,158,281.22	13,890,967.44
合计	26,158,281.22	13,890,967.44

注释41. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	197,695.56	-456,423.00
存货跌价损失		-25,996.74
固定资产减值损失		
合计	197,695.56	-482,419.74

注释42. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	11,997,518.40	-188,228.18	11,997,518.40
其中：固定资产处置收益	11,997,518.40	-188,228.18	11,997,518.40
合计	11,997,518.40	-188,228.18	11,997,518.40

注释43. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿理赔收入	12,256.67	6,556,654.89	12,256.67
政府补助	38,919.42	74,686.78	38,919.42
搬迁补偿收入	88,793.40	3,091,660.35	88,793.40
其他利得	1,576,474.10	74,418.73	1,576,474.10
合计	1,716,443.59	9,797,420.75	1,716,443.59

注释44. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,000.00		4,000.00
资产报废、毁损损失	9,041.80		9,041.80
赔偿金、违约金		6,430,005.15	
拆迁支出	85,950.31	3,081,033.39	85,950.31
其他支出	723,426.51	109,133.77	723,426.51
合计	822,418.62	9,620,172.31	822,418.62

注释45. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,220,010.91	27,664,025.42
递延所得税费用	12,901,765.21	7,326,245.99
合计	22,121,776.12	34,990,271.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	87,366,028.12
按法定税率计算的所得税费用	21,841,507.03
子公司适用不同税率影响	734,474.05
调整以前期间所得税的影响	-35,198.18
其他非应税收入的影响	-1,983,995.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,207,927.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-255,461.24
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	2,849,800.03
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	175,981.77
其他	2,596.12
所得税费用	22,121,776.12

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	569,937.02	318,591.80
其他单位往来款	342,920,924.84	917,966,054.20
营业外收入	1,475,758.10	1,150,546.52
其他	3,137,920.94	4,179,708.62
合计	348,104,540.90	923,614,901.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	1,045,623.70	26,613,911.26
其他单位往来款	297,279,937.27	893,316,091.22
管理费用支出	13,042,670.47	25,120,249.09
营业费用支出	22,095,807.54	21,595,947.18
营业外支出	558,429.32	487,168.62
支付的备用金	499,480.07	247,490.00
银行手续费	321,755.60	323,092.04
其他	4,920,214.42	6,326,874.80

合计	339,763,918.39	974,030,824.21
----	----------------	----------------

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来借款及利息		73,647,073.24
合计		73,647,073.24

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,244,252.00	74,558,652.25
加：资产减值准备	197,695.56	-259,467.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,664,713.52	45,223,218.20
无形资产摊销	4,679,361.81	4,645,877.37
长期待摊费用摊销	11,510,733.39	791,454.71
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）	-11,997,518.40	199,107.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,041.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,158,281.22	-23,082,074.49
财务费用（收益以“-”号填列）	22,273,840.89	51,994,715.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,179,302.09	-88,943,376.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,242,389.19	1,803,821.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,314,155.51	7,319,746.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	127,246,418.19	274,302,914.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,843,479.45	-613,311,955.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,764,970.19	311,142,335.40
其他	-15,891,918.30	-690,426.68
经营活动产生的现金流量净额	220,592,294.21	45,694,542.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	625,128,759.14	997,708,704.36
减：现金的期初余额	867,870,016.78	1,014,438,663.43
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	-242,741,257.64	-16,729,959.07

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现金	625,128,759.14	867,870,016.78
其中：库存现金	60,478.21	46,418.17
可随时用于支付的银行存款	570,539,967.58	737,705,225.28
可随时用于支付的其他货币资金	54,528,313.35	130,118,373.33
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	625,128,759.14	867,870,016.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	37,068,225.55	定期存单、诉讼保全冻结
存货	4,824,035.45	借款抵押
投资性房地产	5,627,576.03	借款抵押
固定资产	2,461,350.50	借款抵押
其他非流动资产	30,000,000.00	3 年期定期
股权	39,000,000.00	诉讼保全冻结
合计	118,981,187.53	

注释49. 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	263,143.73	6.8632	1,809,032.74
其中：美元	263,143.73	6.8632	1,809,032.74
预付账款	146,921.49	6.8632	1,018,775.76
其中：美元	146,921.49	6.8632	1,018,775.76

注释50. 套期

参阅附注六、2“衍生金融资产”项目注释中的相关内容

七、合并范围的变更

经公司第八届董事会第二十七次会议决议通过，同意公司全资子公司北京京粮食品有限公司出资 5,000 万元设立北京京粮古币油脂有限公司，2019 年 5 月 7 日，已完成工商注册工作。本报告期合并范围增加北京京粮古币油脂有限公司。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

北京京粮食品有限公司	北京	北京	投资公司	100		同一控制并购
京粮（天津）粮油工业有限公司	天津	天津	油脂加工		70	同一控制并购
北京京粮油脂有限公司	北京	北京	油脂油料贸易		100	同一控制并购
京粮新创（天津）商业管理有限公司	天津	天津	商务服务业		51	同一控制并购
京粮（河北）油脂实业有限公司	河北	河北	油脂加工		51	同一控制并购
北京古船油脂有限责任公司	北京	北京	油脂加工		100	同一控制并购
北京艾森绿宝油脂有限公司	北京	北京	油脂加工		100	同一控制并购
北京京粮古币油脂有限公司	北京	北京	油脂油料贸易		100	投资设立
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	食品加工		51	同一控制并购
蜜斯蜜澳餐饮管理（北京）有限公司	北京	北京	食品加工		51	同一控制并购
浙江小王子食品股份有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
杭州临安小天使食品有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
辽宁小王子食品有限公司	辽宁	辽宁	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临清小王子食品有限公司	临清	临清	食品加工		69.7716	非同一控制合并
临安春满园农业开发有限公司	杭州	杭州	食品加工		69.7716	非同一控制合并
京粮（新加坡）国际贸易有限公司	新加坡	新加坡	油脂油料贸易		100	投资设立
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	江苏	徐州	农业综合开发	51		投资设立
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	河北	唐山	农业综合开发	51		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
京粮（天津）粮油工业有限公司	30	-5,225,716.82		236,278,286.24
浙江小王子食品股份有限公司	30.2284	19,009,828.12	8,838,053.70	243,176,268.57
京粮（河北）油脂实业有限公司	49	194,411.35	2,009,000.00	34,563,838.80
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	49	-34,559.75		14,435,529.83
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	49	-200,415.99		24,142,685.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京粮（天津）粮油工业有限公司	664,871,440.17	841,733,671.39	1,506,605,111.56	655,119,172.64	63,891,651.46	719,010,824.10
浙江小王子食品股份有限公司	437,262,450.07	398,972,713.08	836,235,163.15	120,807,472.99	57,564,072.70	178,371,545.69

京粮（河北）油脂实业有限公司	310,912,347.99	89,902,463.85	400,814,811.84	330,232,835.32	43,530.00	330,276,365.32
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司	29,103,469.60	368,668.10	29,472,137.70	354.00		354.00
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	62,562,143.86	430,504.11	62,992,647.97	13,721,861.34		13,721,861.34

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	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
浙江小王子食品股份有限公司	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（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	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京粮（天津）粮油工业有限公司	1,463,348,174.86	-17,419,056.07	-17,419,056.07	47,286,961.09
浙江小王子食品股份有限公司	404,961,227.15	65,702,534.89	65,702,534.89	61,504,068.82
京粮（河北）油脂实业有限公司	180,415,803.56	396,757.85	396,757.85	45,461,151.90
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司		-110,197.35	-110,197.35	-3,666,156.27
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	5,498,020.87	-409,012.23	-409,012.23	-6,847,756.31

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	1,643,788,487.08	2,908,895.69	2,908,895.69	-172,222,048.52
浙江小王子食品股份有限公司	386,408,244.69	50,378,679.66	50,378,679.66	83,221,633.75
京粮（河北）油脂实业有限公司	121,186,048.78	1,616,810.38	1,616,810.38	-35,588,805.50
京粮田园综合体建设运营（新沂）有限公司		-191,243.14	-191,243.14	-233,925.20
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司		-43,179.82	-43,179.82	-7,380,882.40

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

交易增加归属于母公司所有者权益 1,780,563.05 元，减少少数股东权益 1,780,563.05 元。

（三）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	38,232,398.26	53,128,106.97
其中：现金和现金等价物	1,922,894.41	4,164,426.47
非流动资产	167,031,061.18	166,435,292.09
资产合计	205,263,459.44	219,563,399.06
流动负债	75,693,810.89	95,250,888.23
非流动负债		
负债合计	75,693,810.89	95,250,888.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	129,569,648.55	124,312,510.83
按持股比例计算的净资产份额	64,784,824.28	62,156,255.42
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	67,985,678.14	65,339,624.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	128,269,508.30	206,302,854.35
财务费用	-1,228,641.61	-890,925.87
所得税费用	1,752,379.24	3,483,325.87
净利润	5,292,107.72	10,583,134.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		

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
综合收益总额	5,292,107.72	10,583,134.31
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	116,185,192.13	120,310,983.11
非流动资产	344,178,944.31	349,183,791.13
资产合计	460,364,136.44	469,494,774.24
流动负债	9,634,249.16	19,419,434.80
非流动负债	58,450,000.00	58,450,000.00
负债合计	68,084,249.16	77,869,434.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	392,279,887.28	391,625,339.44
按持股比例计算的净资产份额	117,683,966.18	117,487,601.83
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	117,683,966.18	117,487,601.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,896,792.95	10,944,998.17
净利润	654,547.84	5,466,526.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	654,547.84	5,466,526.47
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披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	662,196,984.69	662,196,984.69	662,196,984.69			
应收账款	92,400,224.12	93,434,760.41	86,216,036.58	7,095,303.83	123,420.00	
其他应收款	44,773,393.44	45,150,356.93	42,488,330.81	2,406,104.12	205,922.00	50,000.00
小计	799,370,602.25	800,782,102.03	790,901,352.08	9,501,407.95	329,342.00	50,000.00
短期借款	1,593,532,494.10	1,593,532,494.10	1,593,532,494.10			
应付账款	191,662,878.39	191,662,878.39	191,662,878.39			
其他应付款	164,157,301.47	164,157,301.47	161,276,801.47	2,880,500.00		
小计	1,949,352,673.96	1,949,352,673.96	1,946,472,173.96	2,880,500.00		

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	924,870,016.78	924,870,016.78	924,870,016.78			
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			
小计	1,689,568,503.01	1,689,568,503.01	1,689,568,503.01			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 1,593,532,494.10 元。

十、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）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	20,000,000.00			20,000,000.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损				

益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量	-	-	-	-
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
北京粮食集团有 限责任公司	北京市	投资管理	90,000.00	42.06	42.06

本公司的实际控制人是北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

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

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京百嘉宜食品有限公司	同受最终控制方控制
北京北方京糖洋酒销售有限公司	同受最终控制方控制
北京大磨坊面粉有限公司	同受最终控制方控制
北京大兴国家粮食储备库	同受最终控制方控制
北京二商大红门肉类食品有限公司	同受最终控制方控制
北京二商宫颐府食品有限公司	同受最终控制方控制
北京二商龙和食品有限公司	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有限责任公司	同受最终控制方控制
北京京粮电子商务有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	同受最终控制方控制

北京京粮生物科技产业有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮泰禾房地产有限公司	同受最终控制方控制
北京京粮泰宇房地产有限公司	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
北京京粮信达物业管理有限公司	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
北京军承诺源粮油购销有限公司	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
北京首农食品集团财务有限公司	同受最终控制方控制
北京六必居食品有限公司	同受最终控制方控制
北京龙德商业管理有限公司	同受最终控制方控制
北京麦穗酒店管理有限公司	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
北京三元食品股份有限公司	同受最终控制方控制
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	同受最终控制方控制
北京市大红门粮食收储库有限公司	同受最终控制方控制
北京大红门油厂有限公司	同受最终控制方控制
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	同受最终控制方控制
北京市华成商贸有限公司	同受最终控制方控制
北京市京粮盛源粮油销售有限公司	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有限公司	同受最终控制方控制
北京市马连道粮油特需供应站有限公司	同受最终控制方控制
北京市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
北京市延庆农场有限公司	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
北京市子弟兵粮油供应有限公司	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
北京首农供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
北京首农食品集团有限公司	同受最终控制方控制
北京首农香山会议中心有限公司	同受最终控制方控制
北京水产有限责任公司	同受最终控制方控制
北京五环顺通供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
北京兴时尚商贸有限公司	同受最终控制方控制
北京月盛斋清真食品有限公司	同受最终控制方控制
北京长城丹玉畜产有限公司	同受最终控制方控制
北京智博慧建筑设计院有限公司工会	同受最终控制方控制
北京助军粮油供应有限责任公司	同受最终控制方控制
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
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

（五）关联方交易

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

2. 购买商品，接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京古船食品有限公司	采购商品	6,712,357.05	25,800,000.00	否	8,704,540.14
北京古船米业有限公司	采购商品	1,080,320.62	12,700,000.00	否	2,321,519.05
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	采购商品	62,306.04	700,000.00	否	238,733.49
公司其他关联方	采购商品	681,702.10	1,900,000.00	否	3,385,024.22
合计		8,536,685.81	41,100,000.00		14,649,816.90

3. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三元种业科技股份有限公司	销售商品	14,515,875.28	
河北首农现代农业科技有限公司	销售商品	10,975,282.69	
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	销售商品	5,797,596.22	6,439,818.19
北京京粮电子商务有限公司	销售商品	556,667.87	4,812,771.10
北京市子弟兵粮油供应有限公司	销售商品	1,578,420.33	2,183,385.73
北京市食品供应处 34 号供应部有限公司	销售商品	1,056,193.89	1,116,117.18
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	销售商品	3,098,779.64	2,848,458.76
北京市马连道粮油特需供应站有限公司	销售商品	1,299,552.22	1,401,727.24
北京市隆庆夏都军粮供应有限公司	销售商品	363,175.15	360,148.97
北京助军粮油供应有限责任公司	销售商品	3,014,819.43	2,491,096.58
北京古船米业有限公司	销售商品	380,345.69	189,562.50
北京古船食品有限公司	销售商品	1,120,065.36	1,175,322.73
北京古船食品有限公司	销售服务		66,742.78
公司其他关联方	销售商品	4,360,746.94	1,126,204.26
合计		48,117,520.71	24,211,356.02

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

4. 关联租赁情况**①本公司作为出租人**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京粮电子商务有限公司	汽车租赁		5,440.00

北京古船食品有限公司	房屋租赁	9,523,809.50	3,500,000.00
合计		9,523,809.50	3,505,440.00

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京市大红门粮食收储库有限公司	房屋租赁	956,592.00	2,019,284.63
北京粮食集团有限责任公司	房屋租赁	700,000.00	2,453,228.62
北京市大红门油厂	房屋租赁	340,000.00	
北京大兴国家粮食储备库	油罐及办公租赁	1,055,100.00	1,055,100.00
合计		3,051,692.00	5,527,613.25

5. 关联方资金拆借

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司向北京首农食品集团财务有限公司的借款本金余额 2.7 亿元。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本年金额(万元)	上年金额(万元)
关键管理人员薪酬	78.26	68.65

7. 其他关联交易

出租方名称	项目	本期确认的交易额	上期确认的交易额
北京古船食品有限公司	水电费	1,380,188.9	1,693,878.38
合计		1,380,188.9	1,693,878.38

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京市良冠粮油供应站			37,200.00	
北京京粮电子商务有限公司	1,500.00		146,333.80	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	24,240.00			
北京助军粮油供应有限责任公司	446,400.00		1,394,180.00	
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	153,037.00		1,067,408.00	
北京古船食品有限公司	10,013,730.00		370,505.00	
北京古船米业有限公司	2,000.00			
北京市海淀西郊粮油供应站有限公司	177,320.00		436,300.00	
北京二商宫颐府食品有限公司	35,640.00			
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	2,523,693.10			

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
河北首农现代农业科技有限公司	395,857.64			
京粮（天津）电子商务有限公司			4,074.00	
合计	13,773,417.74		3,456,000.80	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京三元食品股份有限公司	8,234.86	
北京古船食品有限公司	133,577.98	211,309.09
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	309.63	127.27
山东福宽生物工程有限公司		56,187.93
合计	142,122.47	267,624.29
预收款项：		
北京古船米业有限公司		11,988.01
合计		11,988.01
其他应付款：		
北京粮食集团有限责任公司	1,141,790.30	561,790.30
北京京粮电子商务有限公司		169,728.00
北京古船食品有限公司	260,405.90	
大红门油厂		47,025.76
北京大兴国家粮食储备库	1,055,100.00	
京粮（天津）贸易发展有限公司		38,789.20
合计	2,457,296.2	817,333.26

十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

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

2. 或有事项

除半年报第五节披露的相关未决诉讼外，本报告期末本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项说明

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,420.00	100.00	51,960.00	41.10	74,460.00
其中：					
组合 1-按账龄分析的应收账款	126,420.00	100.00	51,960.00	41.10	74,460.00
合 计	126,420.00	100.00	51,960.00	41.10	74,460.00

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	126,420.00	100.00	46,434.00	36.73	79,986.00
其中：					
组合 1-按账龄分析的应收账款	126,420.00	100.00	46,434.00	36.73	79,986.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内				2
1—2 年	3000.00	150.00	2,850.00	5
2—3 年	33000.00	6,600.00	26,400.00	20
3—4 年	90420.00	45,210.00	45,210.00	50

4—5 年				80
5 年以上				100
合计	126,420.00	51,960.00	74,460.00	—

续:

账 龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
1 年以内				2
1—2 年	3000.00	150.00	2,850.00	5
2—3 年	51420.00	10284.00	41,136.00	20
3—4 年	72,000.00	36,000.00	36,000.00	50
4—5 年				80
5 年以上				100
合 计	126,420.00	46,434.00	79,986.00	—

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

3. 期末无应收关联方账款情况。

注释2. 预付款项

账 龄	期末余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	54,220.00	73.05	
1 至 2 年	20,000.00	26.95	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	74,220.00	100.00	

续:

账 龄	期初余额		
	预付账款	比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	20,000.00	100.00	
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	20,000.00	100.00	

注释3. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,472,102.45	227,353.10
应收利息		

应收股利		
合 计	12,472,102.45	227,353.10

1. 其他应收款分类披露

种类	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	325,069.85	2.60	52,967.40	16.29	272,102.45
组合 2-关联方其他应收款	12,200,000.00	97.40			12,200,000.00
组合合计	12,525,069.85	100.00	52,967.40	0.42	12,472,102.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,525,069.85	100.00	52,967.40	0.42	12,472,102.45

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	281,502.34	100	54,149.24	19.24	227,353.10
组合 2-关联方其他应收款					
组合小计	281,502.34	100	54,149.24	19.24	227,353.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,502.34	100	54,149.24	19.24	227,353.10

①组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	2,200.00		2,200.00	0
1 年以内	124,500.00		124,500.00	2
1—2 年	148,369.85	2,967.40	145,402.45	5
2—3 年				20
3—4 年				50
4—5 年				80
5 年以上	50,000.00	50,000.00		100
合 计	325,069.85	52,967.40	272,102.45	—

续:

账 龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	净额	计提比例 (%)
信用期内	24,040.24		24,040.24	0
1 年以内	207,462.10	4,149.24	203,312.86	2
1—2 年				5
2—3 年				20
3—4 年				50
4—5 年				80
5 年以上	50,000	50,000		100
合 计	281,502.34	54,149.24	227,353.10	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,181.84 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	148,369.85	207,462.10
单位往来款	12,324,500.00	
应收职工款项	50,000.00	24,040.24
其他	2,200.00	50,000.00
合计	12,525,069.85	281,502.34

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	54,149.24			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,181.84			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 06 月 30 日余额	52,967.40			

5. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	12,200,000.00	1-2 年	97.40	
单位二	借款	124,500.00	3 个月以内	0.99	
单位三	个人往来款	50,000.00	5 年以上	0.40	
单位四	个人往来款	46,000.00	5 年以上	0.37	
合计		12,420,500.00	—	99.17	

注释4. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45
合计	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45	16,497,730.12	11,673,694.67	4,824,035.45

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发产品	11,673,694.67						11,673,694.67
合计	11,673,694.67						11,673,694.67

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	75,984.05	75,984.05
待抵扣增值税进项税金	2,095,794.96	1,886,387.27
其他	19,170,700.00	
合计	21,342,479.01	1,962,371.32

注释6. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,377,420,527.10		2,377,420,527.10	2,375,639,964.05		2,375,639,964.05
对联营、合营企业投资						

合计	2,377,420,527.10	2,377,420,527.10	2,375,639,964.05	2,375,639,964.05
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(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	1,780,563.05		15,280,563.05		
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	2,375,639,964.05	1,780,563.05		2,377,420,527.1		

注释7. 其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	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			

注释8. 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. 期初余额	8,412,701.88			8,412,701.88
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,412,701.88			8,412,701.88
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	2,180,063.83			2,180,063.83
2. 本期增加金额	151,218.30			151,218.30
(1) 计提或摊销	151,218.30			151,218.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,331,282.13			2,331,282.13
三. 减值准备				
1. 期初余额	453,843.72			453,843.72
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	453,843.72		453,843.72
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,627,576.03		5,627,576.03
2. 期初账面价值	5,778,794.33		5,778,794.33

期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 5,627,576.03 元。

注释9. 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	3,202,409.24	3,260,620.04
合 计	3,202,409.24	3,260,620.04

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计							
1. 期初余额	16,403,491.48		6,019,026.00			801,869.16	23,224,386.64
2. 本期增加金额						109,751.52	109,751.52
(1) 购置						109,751.52	109,751.52
(2) 在建工程转入							
(3) 其他转入							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他转出							
4. 期末余额	16,403,491.48		6,019,026.00			911,620.68	23,334,138.16
二. 累计折旧							
1. 期初余额	6,038,500.68		5,718,074.70			707,895.30	12,464,470.68
2. 本期增加金额	150,709.12					17,253.20	167,962.32
(1) 计提	150,709.12					17,253.20	167,962.32
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他转出							
4. 期末余额	6,189,209.80		5,718,074.70			725,148.50	12,632,433.00
三. 减值准备							

1. 期初余额	7,499,295.92					7,499,295.92
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	7,499,295.92					7,499,295.92
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	2,714,985.76		300,951.30		186,472.18	3,202,409.24
2. 期初账面价值	2,865,694.88		300,951.30		93,973.86	3,260,620.04

期末用于担保的固定资产账面价值 2,461,350.50 元。

注释10. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	商标权	专利权	其他	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	217,013.02					217,013.02
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	217,013.02					217,013.02
二. 累计摊销						
1. 期初余额	45,943.84					45,943.84
2. 本期增加金额	51,320.76					51,320.76
(1) 计提	51,320.76					51,320.76
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	97,264.60					97,264.60
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	119,748.42				119,748.42
2. 期初账面价值	171,069.18				171,069.18

注释 11. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	438,195.96	7,290,012.21	7,424,433.24	303,774.93
离职后福利-设定提存计划		95,254.58	95,254.58	
辞退福利		1,785,625.22	1,785,625.22	
合 计	438,195.96	9,170,892.01	9,305,313.04	303,774.93

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	296,694.93	5,479,219.58	5,604,579.58	171,334.93
职工福利费		128,842.66	128,842.66	
社会保险费		1,151,165.43	1,151,165.43	
其中：基本医疗保险费		403,957.30	403,957.30	
工伤保险费		16,460.69	16,460.69	
生育保险费		31,617.01	31,617.01	
其他		699,130.43	699,130.43	
住房公积金		517,711.00	517,711.00	
工会经费和职工教育经费	141,501.03	13,073.54	22,134.57	132,440.00
合 计	438,195.96	7,290,012.21	7,424,433.24	303,774.93

3. 设定提存计划列示列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		92,850.00	92,850.00	
失业保险费		2,404.58	2,404.58	
合 计		95,254.58	95,254.58	

注释 12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	119,051.20	119,051.20

企业所得税	165,292.16	165,292.16
房产税	582,345.82	582,300.15
土地使用税	5,349.84	5,349.84
个人所得税	56,524.01	52,322.26
地方教育费附加	52,143.07	52,143.07
合计	980,706.10	976,458.68

注释13. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	476,026,548.29	425,650,952.21
应付利息	21,082,795.47	21,082,795.47
应付股利	3,213,302.88	3,213,302.88
合 计	500,322,646.64	449,947,050.56

注释14. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

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

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,997,518.40	
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）	186,866.85	
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	750,047.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,327,699.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,022.57	
小计	14,276,154.78	
所得税影响额	-3,381,157.42	
少数股东权益影响额（税后）	-578,566.54	
合计	10,316,430.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.79	0.06	0.06

企业法定代表人： 李少陵

主管会计工作负责人： 关颖

会计机构负责人： 刘全利

海南京粮控股股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十五日