



粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及
截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202250242Y

被审计单位名称： 粤海永顺泰集团股份有限公司

审 计 期 间： 2019-2022

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第11044号

签字注册会计师： 陈建孝

注 师 编 号： 310000072258

签字注册会计师： 杜维伟

注 师 编 号： 310000072732

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律 responsibility 主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2019 年度、2020 年度、2021 年度及 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3
合并利润表	4
公司利润表	5
合并现金流量表	6
公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8 - 11
公司股东权益变动表	12 - 15
财务报表附注	16 - 148
财务报表补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 11044 号
(第一页, 共五页)

粤海永顺泰集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了粤海永顺泰集团股份有限公司(以下简称“粤海永顺泰”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了粤海永顺泰 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于粤海永顺泰, 并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2022)第 11044 号
(第二页, 共五页)

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项为销售麦芽产品收入确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
销售麦芽产品收入确认 相关会计期间: 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 参见财务报表附注二(20)“收入确认(自 2020 年 1 月 1 日起适用)-销售商品”, 附注二(21)“收入确认(2019 年度适用)-销售商品”及附注四(36)“营业收入和营业成本”。 粤海永顺泰 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并财务报表中的主营业务收入分别为人民币 2,848,669,827.25 元、人民币 2,688,745,781.95 元、人民币 2,802,939,646.34 元及人民币 1,831,020,362.39 元, 均为销售麦芽产品产生的收入。	我们针对粤海永顺泰的销售麦芽产品收入实施的审计程序主要包括: - 了解并评估了销售麦芽产品收入确认相关的内部控制, 并测试了相关控制执行的有效性。 - 抽样检查了销售合同中与销售麦芽产品收入确认相关的主要合同条款, 了解和评估了粤海永顺泰销售麦芽产品收入确认相关的会计政策。 - 采用抽样方式对销售麦芽产品收入执行了如下程序: - 检查了账面记录与销售麦芽产品收入确认相关的支持性文件的一致性, 包括销售订单、出库签收单据、验收单据、报关单、货运提单、销售发票等; - 对于 2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的销售麦芽产品收入, 测试了交易价格分摊至单项履约义务的合理性; - 实施了函证程序以验证销售麦芽产品收入交易金额、应收账款及合同负债/预收款项余额;

普华永道中天审字(2022)第 11044 号
(第三页, 共五页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
销售麦芽产品收入确认(续) 粤海永顺泰对境内客户的销售麦芽产品收入在按照合同规定将麦芽产品运至约定交货地点, 在客户验收后确认收入。对于境外客户的销售麦芽产品收入, 粤海永顺泰将麦芽产品按照合同或订单约定发到指定港口, 办妥出口报关手续并取得报关单和货运提单后确认收入。 由于销售麦芽产品收入对财务报表影响重大, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此, 我们将销售麦芽产品收入的确认作为关键审计事项。	我们针对粤海永顺泰的销售麦芽产品收入实施的审计程序主要包括(续): - 采用抽样方式对销售麦芽产品收入执行了如下程序: - 针对资产负债表日前后确认的销售麦芽产品收入, 将销售麦芽产品收入账面记录与销售确认的支持性文件进行了核对, 以评估相关销售收入是否确认在适当的会计期间。 - 实施了针对麦芽产品收入确认相关的核查程序, 包括对主要客户进行访谈及背景调查; 对麦芽产品销售量、销售价格及毛利率进行分析; 抽取银行收款回单与销售收入账面记录进行核对等。 基于我们所实施的审计程序, 粤海永顺泰销售麦芽产品收入的确认可以被我们获取的审计证据所支持。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估粤海永顺泰的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算粤海永顺泰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督粤海永顺泰的财务报告过程。

普华永道中天审字(2022)第 11044 号
(第四页, 共五页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

普华永道中天审字(2022)第 11044 号
(第五页, 共五页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就粤海永顺泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022 年 9 月 26 日

注册会计师

中國註冊會計師
陳建孝
310000072258
陈建孝(项目合伙人)

注册会计师

中國註冊會計師
杜維偉
310000072732
杜维伟

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日

及2022年6月30日

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日 合并	2021年 12月31日 合并	2020年 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并
流动资产					
货币资金	四(1)	237,048,638.00	161,217,698.24	243,198,645.00	228,113,496.88
衍生金融资产	四(2)	16,777,332.20	167,844.58	-	2,860,093.01
应收票据	四(3)	13,230,000.00	12,220,000.00	21,916,959.00	26,448,509.70
应收账款	四(4)	1,004,456,319.57	627,828,784.68	673,263,385.25	676,280,414.74
应收款项融资	四(5)	13,110,000.00	1,520,000.00	-	-
预付款项	四(6)	29,321,274.16	70,468,233.15	3,344,757.94	9,406,788.58
其他应收款	四(7)	4,604,158.92	3,432,420.80	2,450,762.20	3,315,428.84
存货	四(8)	1,439,384,993.83	1,089,695,387.99	789,911,599.20	768,908,422.56
其他流动资产	四(9)	26,453,389.88	21,865,630.25	3,182,550.25	6,612,219.90
流动资产合计		<u>2,784,386,106.56</u>	<u>1,988,415,999.69</u>	<u>1,737,268,658.84</u>	<u>1,721,945,374.21</u>
非流动资产					
固定资产	四(10)	685,418,594.30	711,055,066.60	711,541,588.13	733,157,833.08
在建工程	四(11)	400,720,613.29	304,910,424.37	100,118,537.14	39,047,784.83
使用权资产	四(12)	15,300,188.53	10,629,414.95	—	—
无形资产	四(13)	50,069,923.43	51,638,384.09	37,344,641.44	39,940,721.72
长期待摊费用	四(14)	7,925,855.57	8,713,642.68	9,985,359.55	12,644,116.34
其他非流动资产	四(15)	676,851.00	712,715.00	763,765.32	470,827.59
非流动资产合计		<u>1,160,112,026.12</u>	<u>1,087,659,647.69</u>	<u>859,753,891.58</u>	<u>825,261,283.56</u>
资产总计		<u>3,944,498,132.68</u>	<u>3,076,075,647.38</u>	<u>2,597,022,550.42</u>	<u>2,547,206,657.77</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日

及2022年6月30日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年 6月30日 合并	2021年 12月31日 合并	2020年 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并
流动负债					
短期借款	四(18)	923,431,941.85	241,124,572.47	76,004,474.37	-
衍生金融负债	四(2)	67,887.44	3,937,298.68	9,043,353.38	2,281,320.95
应付票据	四(19)	108,478,484.44	26,448,546.71	-	-
应付账款	四(20)	208,209,871.24	242,355,898.26	188,812,368.39	320,202,812.13
预收款项	四(21)	-	-	-	3,014,193.04
合同负债	四(22)	32,992,478.78	11,476,442.08	20,673,845.69	-
应付职工薪酬	四(23)	49,971,566.15	80,937,236.73	97,872,771.73	85,728,319.96
应交税费	四(24)	8,504,914.12	6,385,454.68	9,919,916.39	6,134,630.30
其他应付款	四(25)	113,959,378.52	116,763,890.07	48,364,875.62	46,779,447.17
一年内到期的非流动 负债	四(26)	21,129,199.79	8,907,356.82	-	-
其他流动负债	四(27)	21,260,941.89	2,873,232.29	18,415,914.14	-
流动负债合计		1,488,006,664.22	741,209,928.79	469,107,519.71	464,140,723.55
非流动负债					
长期借款	四(28)	80,794,000.00	49,478,250.00	-	-
租赁负债	四(29)	1,081,112.82	5,927,779.72	-	-
递延收益	四(30)	200,000.00	200,000.00	-	-
递延所得税负债	四(16)	3,289,662.43	578,601.82	669,145.91	761,004.54
非流动负债合计		85,364,775.25	56,184,631.54	669,145.91	761,004.54
负债合计		1,573,371,439.47	797,394,560.33	469,776,665.62	464,901,728.09
所有者权益					
股本/实收资本	四(31)	376,298,126.00	376,298,126.00	376,298,126.00	167,109,373.00
资本公积	四(32)	1,143,365,939.21	1,142,558,099.21	1,139,898,099.21	1,275,076,951.92
其他综合收益/(亏损)	四(33)	91,728.64	(33,980.14)	122,559.58	290,982.91
盈余公积	四(34)	6,813,243.31	6,813,243.31	6,505,078.10	8,252,585.34
未分配利润	四(35)	844,557,656.05	753,045,598.67	604,422,021.91	631,575,036.51
所有者权益合计		2,371,126,693.21	2,278,681,087.05	2,127,245,884.80	2,082,304,929.68
负债及所有者权益总计		3,944,498,132.68	3,076,075,647.38	2,597,022,550.42	2,547,206,657.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

高利荣

主管会计工作的负责人:

王琴

会计机构负责人:

徐渝辉

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日

及2022年6月30日

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年 6月30日 公司	2021年 12月31日 公司	2020年 12月31日 公司	2019年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金		151,802,959.69	133,028,206.89	199,153,953.03	73,479,493.41
衍生金融资产		43,147.74	-	-	-
应收账款	十一(1)	148,271,115.17	3,001,791.77	3,136,074.17	-
应收款项融资		3,200,000.00	-	-	-
预付款项		229,065.71	2,011,476.43	11,831.94	19,720.02
其他应收款	十一(2)	67,922,323.12	249,946,671.11	249,971,540.93	285,649,936.41
存货	十一(3)	198,096,318.94	17,992,768.09	-	-
其他流动资产		8,301,364.87	6,886,540.21	1,016,742.18	1,066,386.32
流动资产合计		577,866,295.24	412,867,454.50	453,290,142.25	360,215,536.16
非流动资产					
长期股权投资	十一(4)	1,858,970,546.01	1,858,512,706.01	1,766,953,501.93	1,766,953,501.93
固定资产		240,139.80	237,597.89	389,707.01	690,391.24
在建工程		-	-	126,753.75	104,112.24
使用权资产		66,043.87	20,858.78	-	-
无形资产		2,120,747.48	2,547,515.36	3,324,998.88	3,897,445.38
长期待摊费用		4,358.60	5,547.26	57,147.04	174,952.60
非流动资产合计		1,861,401,835.76	1,861,324,225.30	1,770,852,108.61	1,771,820,403.39
资产总计		2,439,268,131.00	2,274,191,679.80	2,224,142,250.86	2,132,035,939.55
负债及所有者权益					
流动负债					
衍生金融负债		1,665.72	-	-	-
应付账款		266,494,185.32	-	-	-
合同负债		1,339,330.55	-	-	-
应付职工薪酬		19,075,035.16	26,232,727.35	39,764,625.87	38,440,037.84
应交税费		286,134.43	427,625.49	236,076.28	316,437.90
其他应付款	十一(5)	98,810,765.15	211,334,702.13	153,707,871.05	194,039,693.15
一年内到期的非流动 负债		67,454.23	21,295.09	-	-
其他流动负债		750,404.39	-	-	-
流动负债合计		386,824,974.95	238,016,350.06	193,708,573.20	232,796,168.89
负债合计		386,824,974.95	238,016,350.06	193,708,573.20	232,796,168.89
所有者权益					
股本/实收资本	四(31)	376,298,126.00	376,298,126.00	376,298,126.00	167,109,373.00
资本公积		1,629,319,244.90	1,628,511,404.90	1,625,851,404.90	1,766,190,128.93
盈余公积		6,813,243.31	6,813,243.31	6,505,078.10	8,252,585.34
未分配利润/(累计亏损)		40,012,541.84	24,552,555.53	21,779,068.66	(42,312,316.61)
所有者权益合计		2,052,443,156.05	2,036,175,329.74	2,030,433,677.66	1,899,239,770.66
负债及所有者权益总计		2,439,268,131.00	2,274,191,679.80	2,224,142,250.86	2,132,035,939.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 合并	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2019 年度 合并
一、营业收入	四(36)	1,966,638,791.15	3,024,816,469.37	2,825,803,707.24	2,938,144,697.33
减：营业成本	四(36)、(42)	(1,792,607,922.72)	(2,724,798,176.41)	(2,545,219,630.47)	(2,472,590,405.65)
税金及附加	四(37)	(8,908,129.83)	(15,523,638.81)	(16,018,531.92)	(17,568,208.72)
销售费用	四(38)、(42)	(4,567,435.70)	(11,985,248.02)	(12,761,086.71)	(140,732,494.95)
管理费用	四(39)、(42)	(36,084,984.69)	(85,752,151.85)	(101,374,226.81)	(123,097,649.20)
研发费用	四(40)、(42)	(7,303,073.02)	(15,165,883.38)	(13,868,302.58)	(9,269,988.11)
财务(费用)/收入	四(41)	(31,423,276.23)	3,486,153.33	17,999,540.07	(31,424,773.53)
其中：利息费用		4,001,685.54	2,370,102.36	3,964,774.28	8,357,066.04
利息收入		1,001,911.34	2,180,826.50	3,266,092.04	2,560,701.78
加：其他收益	四(43)	4,682,061.58	8,553,122.67	1,208,049.07	463,526.74
投资收益/(损失)	四(44)	3,743,845.10	(6,241,472.07)	932,000.45	4,725,650.70
公允价值变动损益	四(45)	16,757,262.60	(3,769,454.10)	(9,769,725.44)	951,115.56
信用减值(损失)/转回	四(46)	(4,015,801.82)	74,640.28	679,161.37	1,189,251.26
资产减值损失	四(47)	(7,995,862.95)	(20,683,202.42)	(9,905,183.50)	(3,007,759.66)
资产处置损失	四(48)	-	(21,556.95)	(328,736.62)	(1,819,787.62)
二、营业利润		98,915,473.47	152,989,601.64	137,377,034.15	145,963,174.15
加：营业外收入	四(49)	125,334.68	702,935.13	343,014.88	1,210,477.61
减：营业外支出	四(50)	(1,966,054.45)	(522,728.42)	(1,262,657.16)	(1,189,952.06)
三、利润总额		97,074,753.70	153,169,808.35	136,457,391.87	145,983,699.70
减：所得税费用	四(51)	(5,562,696.32)	(4,238,066.38)	(1,414,767.49)	(2,474,419.83)
四、净利润		91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	143,509,279.87
按经营持续性分类					
持续经营净利润		91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	143,509,279.87
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	143,509,279.87
五、其他综合收益/(亏损)的税后净额	四(33)	125,708.78	(156,539.72)	(168,423.33)	294,332.98
归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额		125,708.78	(156,539.72)	(168,423.33)	294,332.98
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)		125,708.78	(156,539.72)	(168,423.33)	294,332.98
外币财务报表折算差额		125,708.78	(156,539.72)	(168,423.33)	294,332.98
六、综合收益总额		91,637,766.16	148,775,202.25	134,874,201.05	143,803,612.85
归属于母公司股东的综合收益总额		91,637,766.16	148,775,202.25	134,874,201.05	143,803,612.85
七、每股收益					
基本每股收益(元/股)	四(52)(a)	0.24	0.40	0.36	不适用
稀释每股收益(元/股)	四(52)(b)	0.24	0.40	0.36	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

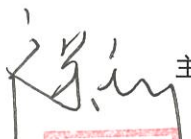
粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2021 年度 公司	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、营业收入	十一(6)	176,881,186.85	7,169,131.20	3,012,510.94	-
减：营业成本	十一(6)	(156,387,770.22)	-	-	-
税金及附加		(323,648.51)	(609,949.89)	(258.30)	(68,217.30)
销售费用		(41,575.16)	-	-	-
管理费用		(10,708,505.97)	(27,706,403.26)	(36,716,030.63)	(55,334,375.12)
财务(费用)/收入		(8,787,687.60)	1,827,070.38	2,376,318.26	1,495,874.94
其中：利息费用		838.69	2,477.26	-	344,053.28
利息收入		886,116.91	1,856,882.74	2,391,294.09	1,853,938.17
加：其他收益		109,181.25	3,093,328.65	-	-
投资收益	十一(7)	15,433,857.60	19,293,560.08	257,679,734.65	136,431,793.32
公允价值变动收益		41,482.02	-	-	-
信用减值(损失)/转回		(432,397.22)	14,914.92	(56,155.38)	777.55
资产减值损失		(324,136.73)	-	-	-
二、营业利润		15,459,986.31	3,081,652.08	226,296,119.54	82,525,853.39
减：营业外支出		-	-	(9,095.29)	-
三、利润总额		15,459,986.31	3,081,652.08	226,287,024.25	82,525,853.39
减：所得税费用		-	-	-	-
四、净利润		15,459,986.31	3,081,652.08	226,287,024.25	82,525,853.39
按经营持续性分类					
持续经营净利润		15,459,986.31	3,081,652.08	226,287,024.25	82,525,853.39
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		15,459,986.31	3,081,652.08	226,287,024.25	82,525,853.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 合并	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2019 年度 合并
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		1,822,893,715.64	3,421,822,937.93	3,145,363,711.74	3,206,032,070.89
收到的税费返还		18,352,107.86	11,799,126.74	20,010,861.15	82,899,497.61
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	19,114,682.89	24,687,728.02	20,301,964.51	20,136,778.77
经营活动现金流入小计		1,860,360,506.39	3,458,309,792.69	3,185,676,537.40	3,309,068,347.27
购买商品、接受劳务支付的现金		(752,331,750.12)	(1,478,962,803.97)	(841,919,775.23)	(1,828,957,886.97)
支付给职工以及为职工支付的现金		(89,005,788.75)	(154,100,516.60)	(129,206,847.07)	(136,824,260.13)
支付的各项税费		(16,558,713.44)	(56,322,675.77)	(43,921,107.72)	(19,196,309.54)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(45,258,981.58)	(45,737,104.46)	(55,580,577.63)	(62,764,475.22)
经营活动现金流出小计		(903,155,233.89)	(1,735,123,100.80)	(1,070,628,307.65)	(2,047,742,931.86)
经营活动产生的现金流量净额	四(54)(a)	957,205,272.50	1,723,186,691.89	2,115,048,229.75	1,261,325,415.41
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资收到的现金	四(53)(c)	-	100,000,000.00	374,000,000.00	100,000,000.00
处置固定资产收回的现金净额		2,506,009.85	201,487.07	430,173.09	5,090,205.01
取得投资收益所收到的现金		-	105,303.90	471,126.85	281,945.21
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(d)	-	-	-	4,050,000.00
投资活动现金流入小计		2,506,009.85	100,306,790.97	374,901,299.94	109,422,150.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(98,615,410.62)	(215,833,597.55)	(103,371,882.09)	(91,003,770.33)
投资支付的现金	四(53)(e)	-	(100,000,000.00)	(374,000,000.00)	(100,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)(f)	-	-	-	(4,050,000.00)
投资活动现金流出小计		(98,615,410.62)	(315,833,597.55)	(477,371,882.09)	(195,053,770.33)
投资活动使用的现金流量净额		(96,109,400.77)	(215,526,806.58)	(102,470,582.15)	(85,631,620.11)
三、筹资活动使用的现金流量					
吸收投资收到的现金		807,840.00	2,660,000.00	42,840,000.00	270,000,000.00
取得借款收到的现金		189,351,887.82	259,989,825.11	-	145,469,028.85
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(g)	-	-	-	190,987,526.50
筹资活动现金流入小计		190,159,727.82	262,649,825.11	42,840,000.00	606,456,555.35
偿还债务支付的现金	四(54)(b)	(968,546,782.28)	(1,840,433,446.22)	(1,888,499,184.48)	(1,449,912,108.29)
分配股利、利润及偿付利息支付的现金		(5,090,273.82)	(2,833,944.04)	(141,897,891.53)	(88,458,747.29)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(h)	(11,004,930.41)	(9,243,014.96)	-	(191,684,077.80)
筹资活动现金流出小计		(984,641,986.51)	(1,852,510,405.22)	(2,030,397,076.01)	(1,730,054,933.38)
筹资活动使用的现金流量净额		(794,482,258.69)	(1,589,860,580.11)	(1,987,557,076.01)	(1,123,598,378.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(264,673.28)	219,748.04	(1,481,984.46)	1,063,399.30
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(54)(c)	66,348,939.76	(81,980,946.76)	23,538,587.13	53,158,816.57
加: 期/年初现金及现金等价物余额		161,217,698.24	243,198,645.00	219,660,057.87	166,501,241.30
六、期/年末现金及现金等价物余额	四(54)(d)	227,566,638.00	161,217,698.24	243,198,645.00	219,660,057.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 公司	2021 年度 公司	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、经营活动产生/(使用)的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	52,867,313.11	7,749,818.72	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	215,277,275.27	57,188,665.05	2,391,294.09	1,983,938.17
经营活动现金流入小计	268,144,588.38	64,938,483.77	2,391,294.09	1,983,938.17
购买商品、接受劳务支付的现金	(99,554,287.52)	(20,000,300.66)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	(16,623,508.56)	(35,335,609.68)	(27,376,175.25)	(31,896,608.41)
支付的各项税费	(276,175.30)	(469,457.40)	(451.70)	(68,023.90)
支付其他与经营活动有关的现金	(136,620,525.05)	(211,152,432.59)	(6,685,963.54)	(5,970,136.31)
经营活动现金流出小计	(253,074,496.43)	(266,957,800.33)	(34,062,590.49)	(37,934,768.62)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	15,070,091.95	(202,019,316.56)	(31,671,296.40)	(35,950,830.45)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量				
收回投资收到的现金	-	40,000,000.00	344,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	37,732,328.92	87,111,887.77	206,679,734.65	136,431,793.32
收到其他与投资活动有关的现金	110,895,444.89	101,635,180.96	86,739,832.24	-
投资活动现金流入小计	148,627,773.81	228,747,068.73	637,419,566.89	206,431,793.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(32,820.45)	(85,162.14)	(327,404.48)	(2,289,525.16)
投资支付的现金	(457,840.00)	(131,559,204.08)	(344,000,000.00)	(208,654,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(32,899,717.12)	(17,090,998.28)	-	(285,621,596.02)
投资活动现金流出小计	(33,390,377.57)	(148,735,364.50)	(344,327,404.48)	(496,565,121.18)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	115,237,396.24	80,011,704.23	293,092,162.41	(290,133,327.86)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	807,840.00	2,660,000.00	42,840,000.00	270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	90,406,551.72	33,200,554.62	191,558,131.19
筹资活动现金流入小计	807,840.00	93,066,551.72	76,040,554.62	461,558,131.19
分配利润及偿付利息支付的现金	-	-	(137,933,117.25)	(80,344,053.28)
支付其他与筹资活动有关的现金	(112,342,867.63)	(37,184,685.53)	(73,853,843.76)	(91,270,974.65)
筹资活动现金流出小计	(112,342,867.63)	(37,184,685.53)	(211,786,961.01)	(171,615,027.93)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(111,535,027.63)	55,881,866.19	(135,746,406.39)	289,943,103.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,292.24	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	18,774,752.80	(66,125,746.14)	125,674,459.62	(36,141,055.05)
加：期/年初现金及现金等价物余额	133,028,206.89	199,153,953.03	73,479,493.41	109,620,548.46
六、期/年末现金及现金等价物余额	151,802,959.69	133,028,206.89	199,153,953.03	73,479,493.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



粤海永顺泰集团股份有限公司

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合 (亏损)/收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日期初余额		376,298,126.00	1,142,558,099.21	(33,980.14)	6,813,243.31	753,045,598.67	2,278,681,087.05
截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	91,512,057.38	91,512,057.38
其他综合收益	四(33)	-	-	125,708.78	-	-	125,708.78
综合收益总额合计		-	-	125,708.78	-	91,512,057.38	91,637,766.16
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股东投入资本	四(32)	-	807,840.00	-	-	-	807,840.00
2022 年 6 月 30 日期末余额		376,298,126.00	1,143,365,939.21	91,728.64	6,813,243.31	844,557,656.05	2,371,126,693.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

高利荣

主管会计工作的负责人：

王琴

会计机构负责人：

徐辉

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益(亏损)	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额		376,298,126.00	1,139,898,099.21	122,559.58	6,505,078.10	604,422,021.91	2,127,245,884.80
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	148,931,741.97	148,931,741.97
其他综合亏损	四(33)	-	-	(156,539.72)	-	-	(156,539.72)
综合收益总额合计		-	-	(156,539.72)	-	148,931,741.97	148,775,202.25
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股东投入资本	四(32)	-	2,660,000.00	-	-	-	2,660,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	308,165.21	(308,165.21)	-
2021年12月31日年末余额		376,298,126.00	1,142,558,099.21	(33,980.14)	6,813,243.31	753,045,598.67	2,278,681,087.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

陈利高

主管会计工作的负责人:

王琴

会计机构负责人:

徐渝辉

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日年初余额		167,109,373.00	1,275,076,951.92	290,982.91	8,252,585.34	631,575,036.51	2,082,304,929.68
2020 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	135,042,624.38	135,042,624.38
其他综合亏损	四(33)	-	-	(168,423.33)	-	-	(168,423.33)
综合收益总额合计		-	-	(168,423.33)	-	135,042,624.38	134,874,201.05
股东投入和减少资本							
股东投入资本	一	7,298,126.00	35,541,874.00	-	-	-	42,840,000.00
其他	四(32)	-	5,159,871.32	-	-	-	5,159,871.32
利润分配							
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	22,628,702.43	(22,628,702.43)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	(137,933,117.25)	(137,933,117.25)
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司	四(31)	201,890,627.00	(175,880,598.03)	-	(24,376,209.67)	(1,633,819.30)	-
2020 年 12 月 31 日年末余额		376,298,126.00	1,139,898,099.21	122,559.58	6,505,078.10	604,422,021.91	2,127,245,884.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：


荣利同

主管会计工作的负责人：


王琴

会计机构负责人：


徐辉

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	其他综合 (亏损)/收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日年初余额		35,000,000.00	1,137,186,324.92	(3,350.07)	-	576,318,341.98	1,748,501,316.83
2019 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	143,509,279.87	143,509,279.87
其他综合收益	四(33)	-	-	294,332.98	-	-	294,332.98
综合收益总额合计		-	-	294,332.98	-	143,509,279.87	143,803,612.85
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
股东投入资本	—	132,109,373.00	137,890,627.00	-	-	-	270,000,000.00
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	8,252,585.34	(8,252,585.34)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
2019 年 12 月 31 日年末余额		167,109,373.00	1,275,076,951.92	290,982.91	8,252,585.34	631,575,036.51	2,082,304,929.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





粤海永顺泰集团股份有限公司

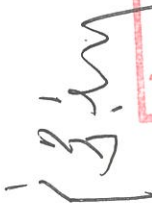
2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日期初余额		376,298,126.00	1,628,511,404.90	6,813,243.31	24,552,555.53	2,036,175,329.74
截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	15,459,986.31	15,459,986.31
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	15,459,986.31	15,459,986.31
股东投入和减少资本						
股东投入资本	四(32)	-	807,840.00	-	-	807,840.00
2022 年 6 月 30 日期末余额		376,298,126.00	1,629,319,244.90	6,813,243.31	40,012,541.84	2,052,443,156.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  



粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额		376,298,126.00	1,625,851,404.90	6,505,078.10	21,779,068.66	2,030,433,677.66
2021年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	3,081,652.08	3,081,652.08
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	3,081,652.08	3,081,652.08
股东投入和减少资本						
股东投入资本	四(32)	-	2,660,000.00	-	-	2,660,000.00
利润分配						
提取盈余公积	四(34)	-	-	308,165.21	(308,165.21)	-
2021年12月31日年末余额		376,298,126.00	1,628,511,404.90	6,813,243.31	24,552,555.53	2,036,175,329.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

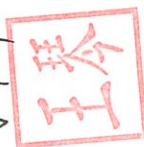
项目	附注	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	(累计亏损)/ 未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		167,109,373.00	1,766,190,128.93	8,252,585.34	(42,312,316.61)	1,899,239,770.66
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润						
其他综合收益		-	-	-	226,287,024.25	226,287,024.25
综合收益总额合计		-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		-	-	-	226,287,024.25	226,287,024.25
股东投入资本	—	7,298,126.00	35,541,874.00	-	-	42,840,000.00
利润分配						
提取盈余公积	四(34)	-	-	22,628,702.43	(22,628,702.43)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	(137,933,117.25)	(137,933,117.25)
股东权益内部结转						
整体变更为股份有限公司	四(31)	201,890,627.00	(175,880,598.03)	(24,376,209.67)	(1,633,819.30)	-
2020年12月31日年末余额		376,298,126.00	1,625,851,404.90	6,505,078.10	21,779,068.66	2,030,433,677.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	累计亏损	股东权益合计
2019年1月1日年初余额		35,000,000.00	1,628,299,501.93	-	(36,585,584.66)	1,626,713,917.27
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润						
其他综合收益		-	-	-	82,525,853.39	82,525,853.39
综合收益总额合计		-	-	-	-	-
股东投入和减少资本		-	-	-	82,525,853.39	82,525,853.39
股东投入资本	-	132,109,373.00	137,890,627.00	-	-	270,000,000.00
利润分配						
提取盈余公积	四(34)	-	-	8,252,585.34	(8,252,585.34)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	(80,000,000.00)	(80,000,000.00)
2019年12月31日年末余额		167,109,373.00	1,766,190,128.93	8,252,585.34	(42,312,316.61)	1,899,239,770.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




一 公司基本情况

广东粤海永顺泰麦芽有限公司(以下简称“永顺泰有限”)系由广东粤海控股集团有限公司(以下简称“粤海集团”)于2017年12月20日在中华人民共和国广州市设立的有限责任公司。注册资本为人民币35,000,000.00元，由粤海集团于2018年4月11日及2018年7月9日分两期投入。2020年9月25日，永顺泰有限完成企业股份制改造，整体变更为股份有限公司，企业名称变更为粤海永顺泰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“粤海永顺泰”)。

2018年度，粤海集团对旗下子公司业务进行重组，涉及子公司包括富扬国际投资有限公司、福实投资有限公司、粤健集团有限公司(曾用名：永顺泰麦芽集团有限公司)、粤海永顺泰(昌乐)麦芽有限公司(曾用名：永顺泰(昌乐)麦芽有限公司，以下简称“昌麦公司”)、粤海永顺泰(秦皇岛)麦芽有限公司(曾用名：永顺泰(秦皇岛)麦芽有限公司，以下简称“秦麦公司”)、粤海永顺泰(宝应)麦芽有限公司(曾用名：广东永顺泰特种麦芽有限公司，以下简称“宝麦公司”)、广州麦芽有限公司、粤海永顺泰(广州)麦芽有限公司(以下简称“广麦公司”)、宁波麦芽有限公司、粤海永顺泰(宁波)麦芽有限公司(以下简称“宁麦公司”)和粤海永顺泰。

于2018年5月18日及2018年5月30日，经宁波麦芽有限公司和广州麦芽有限公司的董事会及股东同意，分别将宁波麦芽有限公司和广州麦芽有限公司与主营业务相关的资产以及与其相关联的债权、债务和劳动力一并无偿划转至永顺泰有限。于2018年成立的全资子公司宁麦公司和广麦公司(以下简称“资产划转”)。该资产划转的交割日为2018年5月31日。此后，永顺泰有限之子公司承接了宁波麦芽有限公司和广州麦芽有限公司的业务。

于2018年5月29日，永顺泰有限的董事会作出决议，同意富扬国际投资有限公司和福实投资有限公司分别将其持有的秦麦公司99%和1%的股权无偿划转给永顺泰有限，并于2018年9月10日办理了工商变更登记。

于2018年5月30日，永顺泰有限的董事会作出决议，同意粤健集团有限公司和福实投资有限公司分别将其持有的宝麦公司99%和1%的股权无偿划转给永顺泰有限，并于2018年8月8日办理了工商变更登记。

于2018年5月30日，永顺泰有限的董事会作出决议，同意富扬国际投资有限公司将其持有的昌麦公司100%的股权无偿划转给永顺泰有限，并于2018年7月10日办理了工商变更登记。

在重组前后，昌麦公司、秦麦公司、宝麦公司、广州麦芽有限公司、广麦公司、宁波麦芽有限公司、宁麦公司和永顺泰有限均受粤海集团最终控制。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2019 年 3 月 28 日，粤海集团以货币资金对永顺泰有限增资人民币 120,000,000.00 元。增资后永顺泰有限的注册资本为人民币 155,000,000.00 元。

于 2019 年 10 月 15 日，广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)、广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)及广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金对永顺泰有限增资人民币 80,000,000.00 元，其中实收资本为人民币 6,458,333.00 元，资本公积为人民币 73,541,667.00 元。增资后永顺泰有限的注册资本为人民币 161,458,333.00 元。

于 2019 年 11 月 27 日，珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金对永顺泰有限增资人民币 70,000,000.00 元，其中实收资本为人民币 5,651,040.00 元，资本公积为人民币 64,348,960.00 元。变更后永顺泰有限的注册资本为人民币 167,109,373.00 元。

于 2019 年 12 月 31 日，永顺泰有限股权结构情况详见下表：

股东名称	注册资本	持股比例
粤海集团	155,000,000.00	92.75%
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,651,040.00	3.38%
广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)	2,421,875.00	1.45%
广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)	2,421,875.00	1.45%
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限 合伙)	1,614,583.00	0.97%
	<u>167,109,373.00</u>	<u>100.00%</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2020 年 2 月 14 日，粤海集团有与广州楷智股权投资合伙企业(有限合伙)、广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业(有限合伙)、广州林发股权投资管理企业(有限合伙)、广州科技金融创新投资控股有限公司、广州鸿德捌号股权投资合伙企业(有限合伙)、广州兴泰创业投资合伙企业(有限合伙)、广东乡融股权投资基金管理有限公司、广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)、广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广州时间综艺投资合伙企业(有限合伙)和广州南粤鼎新股权投资中心(有限合伙)签署受让协议，上述 11 家公司联合受让粤海集团持有的永顺泰有限 22.7053% 的股权。

本次股权转让后，永顺泰有限股权结构情况详见下表：

股东名称	注册资本	持股比例
粤海集团	117,057,316.00	70.05%
广州楷智股权投资合伙企业(有限合伙)	8,072,911.00	4.83%
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	5,651,040.00	3.38%
广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,843,747.00	2.90%
广州林发股权投资管理企业(有限合伙)	4,682,289.00	2.80%
广州科技金融创新投资控股有限公司	4,197,914.00	2.51%
广州鸿德捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	4,036,456.00	2.42%
广州兴泰创业投资合伙企业(有限合伙)	3,229,165.00	1.93%
广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)	2,421,875.00	1.45%
广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)	2,421,875.00	1.45%
广东乡融股权投资基金管理有限公司	2,421,873.00	1.45%
广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)	2,018,228.00	1.21%
广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,018,228.00	1.21%
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限 合伙)	1,614,583.00	0.97%
广州时间综艺投资合伙企业(有限合伙)	1,614,582.00	0.97%
广州南粤鼎新股权投资中心(有限合伙)	807,291.00	0.47%
	<u>167,109,373.00</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 8 月 18 日，永顺泰有限股东会作出决议，由永顺泰有限原有全体股东作为发起人，对永顺泰有限进行整体变更为股份有限公司，以截至 2020 年 5 月 31 日的净资产为折股依据，相应折合为 369,000,000 股，每股面值 1 元，超过折合股本部分计入资本公积。于 2020 年 9 月 25 日，广州市黄埔区市场监督管理局核准永顺泰有限整体变更为股份有限公司工商变更，股本为人民币 369,000,000.00 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次股改后，粤海永顺泰股权结构详见下表：

股东名称	股本	持股比例
粤海集团	258,478,227.00	70.05%
广东楷智股权投资合伙企业(有限合伙)	17,826,021.00	4.83%
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	12,478,104.00	3.38%
广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	10,695,465.00	2.90%
广州林发股权投资管理企业(有限合伙)	10,339,011.00	2.80%
广州科技金融创新投资控股有限公司	9,269,649.00	2.51%
广州鸿德捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	8,913,195.00	2.42%
广州兴泰创业投资合伙企业(有限合伙)	7,130,556.00	1.93%
广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.45%
广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.45%
广东乡融股权投资基金管理有限公司	5,347,917.00	1.45%
广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	1.21%
广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	1.21%
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限 合伙)	3,565,278.00	0.97%
广州时间综艺投资合伙企业(有限合伙)	3,565,278.00	0.97%
广州南粤鼎新股权投资中心(有限合伙)	1,782,639.00	0.47%
	<u>369,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 10 月 16 日，本公司股东会作出决议，通过了《员工持股计划实施方案》。向相关员工持股平台，包括广州粤顺壹号商务咨询合伙企业(有限合伙)、广州粤顺贰号商务咨询合伙企业(有限合伙)、广州粤顺叁号商务咨询合伙企业(有限合伙)和广州粤顺肆号商务咨询合伙企业(有限合伙)增发 7,298,126.00 股，合计人民币 42,840,000.00 元，其中股本增加人民币 7,298,126.00 元，资本公积增加人民币 35,541,874.00 元。本次增发后，本公司总股本增加至 376,298,126.00 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日，粤海永顺泰股权结构详见下表：

股东名称	股本	持股比例
粤海集团	258,478,227.00	68.69%
广东楷智股权投资合伙企业(有限合伙)	17,826,021.00	4.74%
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,478,104.00	3.32%
广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,695,465.00	2.84%
广州林发股权投资管理企业(有限合伙)	10,339,011.00	2.75%
广州科技金融创新投资控股有限公司	9,269,649.00	2.46%
广州鸿德捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	8,913,195.00	2.37%
广州兴泰创业投资合伙企业(有限合伙)	7,130,556.00	1.89%
广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.42%
广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.42%
广东乡融股权投资基金管理有限公司	5,347,917.00	1.42%
广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	1.18%
广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	1.18%
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,565,278.00	0.95%
广州时间综艺投资合伙企业(有限合伙)	3,565,278.00	0.95%
广州粤顺壹号商务咨询合伙企业(有限合伙)	2,838,160.00	0.76%
广州南粤鼎新股权投资中心(有限合伙)	1,782,639.00	0.47%
广州粤顺肆号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,640,545.00	0.44%
广州粤顺贰号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,613,288.00	0.43%
广州粤顺叁号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,206,133.00	0.32%
	<u>376,298,126.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为谷物磨制；饲料加工；农产品初加工服务；谷物、豆及薯类批发；谷物副产品批发；佣金代理；货物进出口(专营专控商品除外)；谷物仓储；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务；项目投资。于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团的实际主营业务与批准的经营范围一致。

于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 9 月 26 日批准报出。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法及存货跌价准备(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)、(24))、预计负债的计提(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(20)、(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，永顺泰农业发展有限公司(以下简称“农发公司”)的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续):

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

本报告期内无此等权益工具。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
----------	--------

应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
------------	--------

应收账款组合 1	应收集团内部往来款项
应收账款组合 2	应收集团内部往来之外的其他客户组合

其他应收款组合 1	应收集团内部往来款项及股利
其他应收款组合 2	应收保证金款项
其他应收款组合 3	应收押金款项
其他应收款组合 4	应收备用金款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(d) 衍生金融工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入合并利润表的公允价值变动损益。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、备品备件、发出商品、在途物资和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 30	10.00%	3.00% - 4.50%
机器设备	5 - 20	10.00%	4.50% - 18.00%
运输工具	4 - 10	10.00%	9.00% - 22.50%
计算机及电子设备	3 - 10	10.00%	9.00% - 30.00%
办公设备	5 - 10	10.00%	9.00% - 18.00%
其他设备	3 - 20	10.00%	4.50% - 30.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权以及办公软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20 年、30 年或 50 年平均摊销。

(b) 办公软件

办公软件按预计使用年限 3 年、5 年或 10 年平均摊销。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究麦芽生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对麦芽生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 麦芽生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准麦芽生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明麦芽生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行麦芽生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 麦芽生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时；账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产/经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

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。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 预计负债

因未决诉讼、亏损合同形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债(续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(20) 收入确认(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。对于境外业务，合同中包含销售麦芽及麦芽相关产品和提供境外运输劳务两项履约义务，本集团在合同开始日，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(a) 销售商品

本集团生产麦芽及麦芽相关产品并销售予境内和境外客户。对于境内业务，本集团将麦芽及麦芽相关产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收后确认收入。对于境外业务，本集团将麦芽及麦芽相关产品按照合同或订单约定发到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单和货运提单后确认收入。本集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团将在向客户转让商品前已收到的预收款计入合同负债。

(b) 提供境外运输劳务

本集团向境外客户提供的出口海运服务构成单项履约义务，对收取的运输费收入，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(2019 年度适用)

本集团于 2019 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》(合称“原收入准则”)，原收入准则主要会计政策及会计估计如下：

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品、提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售返利、折扣、折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

销售商品

本集团生产麦芽及麦芽相关产品并销售予境内和境外客户。对于境内业务，本集团将麦芽及麦芽相关产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收后，与商品的所有权相关的风险和报酬转移至客户，本集团确认销售商品收入。对于境外业务，本集团将麦芽及麦芽相关产品按照合同或订单约定发到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单和货运提单后，与商品的所有权相关的风险和报酬转移至客户，本集团确认商品收入。

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

政府补助若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助费用采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产主要是租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(自 2021 年 1 月 1 日起适用)(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(25) 租赁(适用于截至 2020 年 12 月 31 日止期间)

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团业务单一且主要业务均在中国进行，公司组织结构及内部管理中亦未按产品或客户以分部管理生产经营活动及评价经营成果。本集团认为目前经营的所有业务之经营特征相似，故除本财务报表中已有的信息披露外，无须披露其他分部资料。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设的存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 预计负债

本集团与部分客户签订不可撤销的麦芽销售合同，由于原材料价格上涨，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提存货跌价准备的部分确认预计负债。

(b) 存货跌价准备

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。在计算可变现净值的过程中，本集团根据可获取的市场信息或者已经签订的销售订单确定产品的估计市场价格，并按照历史经验及数据确定需要经过加工的存货至完工时估计将要发生的成本、出售相关产品估计的销售费用和税费。

(c) 固定资产的可使用年限

根据附注二(11)所述的会计政策，本集团管理层就固定资产复核可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新等原因而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将变更预计可使用年限和残值率。

(d) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(d) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(28) 重要会计政策变更

(a) 2019 年度会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团及本公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(i) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司均没有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或金融负债。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 2019 年度会计政策变更(续)

(i) 新金融工具准则(续)

1、于 2019 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报科目	计量类别	账面价值	列报科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	175,167,776.88	货币资金	摊余成本	175,167,776.88
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,329,221.42	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,329,221.42
应收票据	摊余成本	12,751,199.90	应收票据	摊余成本	12,751,199.90
应收账款	摊余成本	683,127,583.77	应收账款	摊余成本	683,127,583.77
其他应收款	摊余成本	5,487,224.09	其他应收款	摊余成本	5,487,224.09

2、于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报科目	计量类别	账面价值	列报科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	109,620,548.46	货币资金	摊余成本	109,620,548.46
其他应收款	摊余成本	210,073.08	其他应收款	摊余成本	210,073.08

3、于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司的金融资产在新金融工具准则和原金融工具准则下不存在差异。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 2020 年度会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”),并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号),本集团及本公司已采用上述准则和通知编制 2020 年度财务报表,对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(i) 收入

除下列重分类调整外,本集团及本公司实施新收入准则未发生重大影响,无需调整 2020 年年初留存收益,根据新收入准则的相关规定,2019 年度的比较财务报表未重列。

对合并及公司资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额—增加/(减少)	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则,本集团及本公司将预收款项中未来结转至营业收入的款项重分类至合同负债,预收销项税的款项重分类至其他流动负债。	合同负债	2,763,532.15	-
	其他流动负债	250,660.89	-
	预收款项	(3,014,193.04)	-

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额—增加/(减少)	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	20,673,845.69	-
其他流动负债	2,136,673.74	-
预收款项	(22,810,519.43)	-
应付账款	(617,968.14)	-
应收账款	629,985.23	-
未分配利润	(12,017.09)	-

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 2020 年度会计政策变更(续)

(i) 收入(续)

受影响的利润表项目	影响金额—增加/(减少)	
	2020 年度	
	合并	公司
营业成本	121,319,611.31	-
销售费用	(121,937,579.45)	-
营业收入	(633,150.98)	-
信用减值损失	(3,165.75)	-

原收入准则下，本集团向境外客户提供的出口海运服务收取的运输费与销售商品同时确认收入，即于按照合同或订单约定发到指定港口，办妥出口报关手续并取得报关单和货运提单后确认收入。新收入准则下，上述出口海运服务确认为一项单独的履约义务，根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。同时，根据新收入准则，本集团自 2020 年起对不构成单独履约义务的因销售商品而产生的运输费用作为合同履约成本从销售费用重分类至营业成本中。由于新收入准则调整对应收账款的影响相应调整信用减值损失。于 2020 年 12 月 31 日，因执行上述修订的准则本集团合并财务报表的未分配利润减少 12,017.09 元。

(ii) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团及本公司未有发生由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的租金减免约定，因此对本集团及本公司无影响。

(c) 2021 年度会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)及《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 2021 年度会计政策变更(续)

(i) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2019 年度及 2020 年度的比较财务报表未重列。

i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额—增加/(减少)	
		2021 年 1 月 1 日	
		合并	公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	11,452,824.81	104,293.83
	租赁负债	6,531,157.26	21,295.10
	一年内到期的	4,921,667.55	82,998.73
	非流动负债		
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据剩余租赁付款额按照 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对每项租赁按照与租赁负债相等的金额，同时对预付租金进行必要调整来计量使用权资产。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。			
剩余租赁期不超过 12 个月的以及低价值的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 2021 年度会计政策变更(续)

(i) 租赁(续)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.60%。

ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	12,686,969.69	106,845.00
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	11,452,824.81	104,293.83
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	-	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	-	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(28)(c)(i))	<u>11,452,824.81</u>	<u>104,293.83</u>

(ii) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团及本公司未有发生由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的租金减免约定，因此对本集团及本公司无影响。

(iii) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

本集团及本公司在编制 2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注八(1)(b))。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)(b)	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%及免征
增值税(c)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、10%、13%及 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	5%或 7%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税额	2%
房产税	房产原值减扣除比例后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	每年 3 元/平米、每年 4 元/平米
资源税(d)	实际用水量	1.5 元/吨、2 元/吨、0.4 元/吨及 0.5 元/吨
环境保护税(e)	废气排放量	1.2 元/污染当量、1.8 元/污染当量、4.8 元/污染当量及 6 元/污染当量

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)，本集团在 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 本公司之子公司农发公司为香港注册公司，适用 16.5%的企业所得税税率。

(c) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日，本公司的境内子公司的销售产品业务收入、采购大麦适用的增值税税率分别为 16%和 10%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及本公司的境内子公司的销售产品业务收入、采购大麦适用的增值税税率分别为 13%和 9%。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率(续)

- (c) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，在 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间内，本集团的咨询服务等业务适用的增值税税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税[2012]38 号)及相关规定，以购进农产品为原料生产货物的，农产品增值税进项税额按照投入产出法核定扣除。当期允许抵扣农产品增值税进项税额依据农产品单耗数量、当期销售货物数量、农产品平均购买单价(含税)和农产品增值税进项税额扣除率计算。农产品增值税进项税额扣除率为销售货物的适用税率。根据国家税务总局河北省税务局、河北省财政厅发布的《关于农产品增值税进项税额核定扣除有关事项的公告》，自 2021 年 8 月 1 日起对生物质发电、其他皮革制品制造、啤酒制造行业的增值税一般纳税人，不再实施农产品增值税进项税额核定扣除办法。本公司在 2021 年 10 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间内、本集团之子公司广麦公司、宁麦公司和昌麦公司在 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间内、宝麦公司在 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的期间内及本集团之子公司秦麦公司 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日的期间内，适用农产品增值税进项税额核定扣除办法。

- (d) 根据财政部、税务总局及水利部颁布的《关于印发扩大水资源税改革试点实施办法的通知》(财税[2017]80 号)及相关规定，自 2017 年 12 月 1 日起至 2019 年 7 月 1 日本公司之子公司昌麦公司适用地下水资源税定额税率 1.5 元/吨，自 2019 年 7 月 1 日起，适用地下水资源税定额税率 2 元/吨；自 2017 年 12 月 1 日起适用地表水资源税定额税率 0.4 元/吨。根据河北省人民政府颁布的《关于印发河北省水资源税改革试点实施办法的通知》(冀政发[2016]34 号)及相关规定，自 2016 年 7 月 1 日起，本公司之子公司秦麦公司适用地表水资源税定额税率 0.5 元/吨。
- (e) 根据《中华人民共和国环境保护税法》及相关规定，自 2018 年 1 月 1 日起，本公司之子公司秦麦公司适用定额税率 4.8 元每污染当量，本公司之子公司昌麦公司适用定额税率为二氧化硫、氮氧化物每污染当量 6 元，其他应税大气污染物每污染当量 1.2 元。自 2019 年 12 月 1 日起，本公司之子公司广麦公司适用定额税率 1.8 元每污染当量。自 2021 年 5 月 1 日起，本公司之子公司宝麦公司适用定额税率 4.8 元每污染当量。自 2021 年 10 月 1 日起，本公司之子公司宁麦公司适用定额税率 1.2 元每污染当量。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。本公司之子公司宝麦公司于 2019 年度满足小型微利企业的条件, 享受税收优惠。
- (b) 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定可以免征、减征企业所得税的从事农、林、牧、渔业项目的所得是指企业从事农产品初加工等农、林、牧、渔服务业项目; 为进一步规范农产品初加工企业所得税优惠政策, 财政部、国家税务总局颁布的《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26 号)对享有所得税优惠的范围进一步细分, 大麦的初加工产品大麦芽享有免征所得税优惠政策。
- (c) 于 2020 年 12 月 9 日, 本公司之子公司广麦公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为: GR202044005744), 该证书的有效期为 3 年。于 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 广麦公司适用的企业所得税税率分别为 25%、25%、15%及 15%。
- (d) 根据财政部、国家税务总局颁布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)及国家税务总局颁布《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2022 年第 3 号)的规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司宝麦公司于 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间, 享受“六税两费”减免优惠。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	48,044.19	37,085.13	47,390.51	30,866.55
银行存款	230,168,593.81	161,180,613.11	243,151,254.49	219,629,191.32
其他货币资金	6,832,000.00	-	-	8,453,439.01
	<u>237,048,638.00</u>	<u>161,217,698.24</u>	<u>243,198,645.00</u>	<u>228,113,496.88</u>
其中：存放在境外的 款项	<u>51,171,926.39</u>	<u>6,387,584.53</u>	<u>6,240,109.48</u>	<u>14,597,988.32</u>

于 2022 年 6 月 30 日，银行存款包含本公司之子公司秦麦公司因与秦皇岛阳旭贸易有限公司(以下简称“阳旭贸易”)的未决诉讼被秦皇岛经济技术开发区人民法院冻结的 2,650,000.00 元(附注十二)。

于 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金 6,832,000.00 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款(附注四(54)(d))。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他货币资金。于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为本集团为购买远期外汇产品而向银行存入的远期锁汇保证金。

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合约	<u>16,777,332.20</u>	<u>167,844.58</u>	<u>-</u>	<u>2,860,093.01</u>
衍生金融负债— 远期外汇合约	<u>67,887.44</u>	<u>3,937,298.68</u>	<u>9,043,353.38</u>	<u>2,281,320.95</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，衍生金融工具为本集团未结算的美元远期外汇合约，其名义金额分别为美元 113,058,926.83 元，美元 53,500,000.00 元，美元 28,800,000.00 元和美元 84,800,000.00 元，将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的美元货币买入/卖出人民币。本集团远期外汇合约于结算日以市场汇率与合约约定执行汇率的差额结算，并将分别于 2022 年 7 月 7 日至 2023 年 5 月 24 日、2022 年 1 月 14 日至 2022 年 7 月 21 日、2021 年 1 月 19 日至 2021 年 7 月 9 日及 2020 年 1 月 8 日至 2020 年 12 月 17 日期满。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,230,000.00	12,220,000.00	21,916,959.00	26,448,509.70
减：坏账准备(b)	-	-	-	-
	<u>13,230,000.00</u>	<u>12,220,000.00</u>	<u>21,916,959.00</u>	<u>26,448,509.70</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	<u>2,300,000.00</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司及本公司之子公司昌麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现，故将本公司及昌麦公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇票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，列示为应收款项融资(附注四(5))。除此以外，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司之其他子公司未对应收银行承兑汇票进行贴现或背书，故将其全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

2021 年度，本集团之子公司广麦公司、宁麦公司、秦麦公司及宝麦公司未对应收银行承兑汇票进行贴现，故将其全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团之子公司昌麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现，故将该子公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇票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，列示为应收款项融资(附注四(5))。

2020 年度及 2019 年度，本集团仅对极少数应收银行承兑汇票进行了贴现并已终止确认，本集团的票据业务模式为收取合同现金流量，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,013,196,829.31	632,748,472.03	678,482,432.69	682,055,161.70
减：坏账准备	(8,740,509.74)	(4,919,687.35)	(5,219,047.44)	(5,774,746.96)
	<u>1,004,456,319.57</u>	<u>627,828,784.68</u>	<u>673,263,385.25</u>	<u>676,280,414.74</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	<u>1,013,196,829.31</u>	<u>632,748,472.03</u>	<u>678,482,432.69</u>	<u>682,055,161.70</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>922,068,592.57</u>	<u>(8,284,546.18)</u>	<u>91.01%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>605,376,999.77</u>	<u>(4,756,788.42)</u>	<u>95.67%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>561,828,466.42</u>	<u>(4,588,571.01)</u>	<u>82.81%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>593,158,042.06</u>	<u>(5,310,080.15)</u>	<u>86.97%</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(8,740,509.74)</u>	<u>(4,919,687.35)</u>	<u>(5,219,047.44)</u>	<u>(5,774,746.96)</u>

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	768,228,456.65	0.50%	(3,841,142.28)
三个月到一年	<u>244,968,372.66</u>	2.00%	<u>(4,899,367.46)</u>
	<u>1,013,196,829.31</u>		<u>(8,740,509.74)</u>

- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	515,685,472.44	0.50%	(2,578,427.36)
三个月到一年	<u>117,062,999.59</u>	2.00%	<u>(2,341,259.99)</u>
	<u>632,748,472.03</u>		<u>(4,919,687.35)</u>

- (iii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	556,706,747.97	0.50%	(2,783,533.74)
三个月到一年	<u>121,775,684.72</u>	2.00%	<u>(2,435,513.70)</u>
	<u>678,482,432.69</u>		<u>(5,219,047.44)</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	524,423,751.04	0.50%	(2,622,118.76)
三个月到一年	157,631,410.66	2.00%	(3,152,628.20)
	<u>682,055,161.70</u>		<u>(5,774,746.96)</u>

(d) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 8,739,838.06 元，转回的坏账准备金额为 4,919,015.67 元。

2021 年度计提的坏账准备金额为 4,919,687.35 元，转回的坏账准备金额为 5,219,047.44 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 5,219,047.44 元，转回的坏账准备金额为 5,774,746.96 元。

2019 年度计提的坏账准备金额为 5,774,746.96 元，转回的坏账准备金额为 6,859,822.73 元。

(e) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团不存在核销的应收账款。

(f) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 应收款项融资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>13,110,000.00</u>	<u>1,520,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司及本公司之子公司昌麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现，且满足终止确认的条件，故将该子公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇票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。

2021 年度，本集团之子公司昌麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现，且满足终止确认的条件，故将该子公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇票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。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>18,770,000.00</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>20,730,000.00</u>	<u>-</u>

(6) 预付款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	<u>29,321,274.16</u>	<u>70,468,233.15</u>	<u>3,344,757.94</u>	<u>9,406,788.58</u>

(a) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的预付账款账龄均在一年以内。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>24,594,097.04</u>	<u>83.88%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>63,377,105.00</u>	<u>89.94%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,960,918.80</u>	<u>88.52%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,779,576.15</u>	<u>72.07%</u>

(7) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	4,418,300.00	3,128,730.04	1,538,300.00	2,301,700.00
押金	300,991.32	310,259.12	517,467.33	830,818.61
备用金	86,409.73	35,000.00	154,063.97	204,832.50
其他	<u>501,773.14</u>	<u>466,767.48</u>	<u>524,546.93</u>	<u>385,155.61</u>
	5,307,474.19	3,940,756.64	2,734,378.23	3,722,506.72
减：坏账准备	<u>(703,315.27)</u>	<u>(508,335.84)</u>	<u>(283,616.03)</u>	<u>(407,077.88)</u>
	<u>4,604,158.92</u>	<u>3,432,420.80</u>	<u>2,450,762.20</u>	<u>3,315,428.84</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,869,182.87	2,017,932.95	838,750.91	539,143.19
一到二年	863,991.32	184,264.57	2,000.00	862,979.19
二到三年	-	2,000.00	241,094.32	426,662.54
三到五年	404,400.00	690,259.12	631,233.00	1,887,600.00
五年以上	1,169,900.00	1,046,300.00	1,021,300.00	6,121.80
	<u>5,307,474.19</u>	<u>3,940,756.64</u>	<u>2,734,378.23</u>	<u>3,722,506.72</u>

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来12个月内预期信用损失(组合)		未来12个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021年12月31日	3,940,756.64	(508,335.84)	-	(508,335.84)	(508,335.84)
本期变动	1,366,717.55	(194,979.43)	-	(194,979.43)	(194,979.43)
2022年6月30日	5,307,474.19	(703,315.27)	-	(703,315.27)	(703,315.27)

(i) 于2022年6月30日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率	
		信用损失率	坏账准备
组合计提：			
组合2 - 保证金	4,418,300.00	15.00%	(662,745.00)
组合3 - 押金	300,991.32	5.00%	(15,049.57)
组合4 - 备用金	86,409.73	0.50%	(432.05)
组合5 - 其他	501,773.14	5.00%	(25,088.65)
	5,307,474.19		(703,315.27)

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				合计	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	2,734,378.23	(283,616.03)	-	-	(283,616.03)	(283,616.03)
本年变动	1,206,378.41	(224,719.81)	-	-	(224,719.81)	(224,719.81)
2021 年 12 月 31 日	3,940,756.64	(508,335.84)	-	-	(508,335.84)	(508,335.84)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

	未来 12 个月内预期信用损失率		坏账准备	
	账面余额	信用损失率	坏账准备	坏账准备
组合计提:				
组合 2 - 保证金	3,128,730.04	15.00%	(469,309.51)	(469,309.51)
组合 3 - 押金	310,259.12	5.00%	(15,512.96)	(15,512.96)
组合 4 - 备用金	35,000.00	0.50%	(175.00)	(175.00)
组合 5 - 其他	466,767.48	5.00%	(23,338.37)	(23,338.37)
	3,940,756.64		(508,335.84)	(508,335.84)

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				合计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)	未来12个月内预期信用损失(单项)	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2019年12月31日	3,722,506.72	-	-	(407,077.88)	(407,077.88)	(407,077.88)
本年变动	(988,128.49)	-	-	123,461.85	123,461.85	123,461.85
2020年12月31日	2,734,378.23	-	-	(283,616.03)	(283,616.03)	(283,616.03)

(iii) 于2020年12月31日, 本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率		坏账准备
		未来12个月内预期信用损失率	信用损失率	
组合计提:				
组合2 - 保证金	1,538,300.00	15.00%		(230,745.00)
组合3 - 押金	517,467.33	5.00%		(25,873.37)
组合4 - 备用金	154,063.97	0.50%		(770.32)
组合5 - 其他	524,546.93	5.00%		(26,227.34)
	2,734,378.23			(283,616.03)

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				合计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)		未来12个月内预期信用损失(单项)		小计	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	
2018年12月31日	5,998,477.46	(511,253.37)	-	-	(511,253.37)	(511,253.37)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日	5,998,477.46	(511,253.37)	-	-	(511,253.37)	(511,253.37)
本年变动	(2,275,970.74)	104,175.49	-	-	104,175.49	104,175.49
2019年12月31日	3,722,506.72	(407,077.88)	-	-	(407,077.88)	(407,077.88)

(iv) 于2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

组合计提：	账面余额	未来 12 个月内预期 信用损失率		坏账准备
组合 2 - 保证金	2,301,700.00	15.00%	(345,255.00)	
组合 3 - 押金	830,818.61	5.00%	(41,540.93)	
组合 4 - 备用金	204,832.50	0.50%	(1,024.16)	
组合 5 - 其他	385,155.61	5.00%	(19,257.79)	
	<u>3,722,506.72</u>		<u>(407,077.88)</u>	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 210,652.93 元，转回的坏账准备金额为 15,673.50 元，无实际核销的其他应收款。

2021 年度计提的坏账准备金额为 254,964.62 元，转回的坏账准备金额为 30,244.81 元，无实际核销的其他应收款。

2020 年度计提的坏账准备金额为 33,839.06 元，转回的坏账准备金额为 157,300.91 元，无实际核销的其他应收款。

2019 年度计提的坏账准备金额为 79,843.48 元，转回的坏账准备金额为 184,018.97 元，无实际核销的其他应收款。

- (d) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

欠款方名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中华人民共和国北仑海关	保证金	2,280,000.00	一年以内	42.96%	(342,000.00)
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	保证金	1,538,300.00	四到五年、 五年以上	28.98%	(230,745.00)
扬州市建筑业劳动保险基金 统筹委员会宝应分会办公室	保证金	600,000.00	一到二年	11.30%	(90,000.00)
安徽源流建筑工程有限公司	代垫款	243,703.96	一到二年	4.59%	(12,185.20)
广州高新区投资集团有限公司	租赁押金	153,991.32	四至五年	2.90%	(7,699.57)
		<u>4,815,995.28</u>		<u>90.74%</u>	<u>(682,629.77)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

欠款方名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	保证金	1,538,300.00	四到五年、 五年以上	39.04%	(230,745.00)
中华人民共和国北仑海关	保证金	920,430.04	一年以内	23.36%	(138,064.51)
扬州市建筑业劳动保险基金 统筹委员会宝应分会办公室	保证金	600,000.00	一年以内	15.23%	(90,000.00)
安徽源流建筑工程有限公司	代垫款	182,610.97	一年以内	4.63%	(9,130.55)
广州高新区投资集团有限公司	租赁押金	153,991.32	三至五年	3.91%	(7,699.57)
		<u>3,395,332.33</u>		<u>86.16%</u>	<u>(475,639.63)</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

欠款方名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
秦皇岛经济技术开发区建设 工程交易中心	保证金	1,538,300.00	三到五年、 五年以上	56.26%	(230,745.00)
广州高新区投资集团有限公司	租赁押金	153,991.32	二到三年	5.63%	(7,699.57)
中建一局集团安装工程有限 公司	工程押金	89,233.00	二到三年	3.26%	(4,461.65)
秦皇岛开发区国有资产经营 有限公司	装修押金	85,000.00	一年以内	3.11%	(4,250.00)
同方环境股份有限公司	工程押金	67,835.20	一年以内	2.48%	(3,391.76)
		<u>1,934,359.52</u>		<u>70.74%</u>	<u>(250,547.98)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

欠款方名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
秦皇岛经济技术开发区建设 工程交易中心	保证金	2,301,700.00	二到三年、 三到五年	61.83%	(345,255.00)
中建一局集团安装工程有限 公司	工程押金	489,221.00	一到二年	13.14%	(24,461.05)
广州高新区投资集团有限公司	租赁押金	153,991.32	一到二年	4.14%	(7,699.57)
河北建设集团有限公司	工程押金	85,138.30	一到二年	2.29%	(4,256.92)
中国石油化工股份有限公司 广东广州石油分公司	能源押金	26,831.99	一年以内	0.72%	(1,341.60)
		<u>3,056,882.61</u>		<u>82.12%</u>	<u>(383,014.14)</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,037,359,278.26	(3,371,504.66)	1,033,987,773.60
在产品	41,982,005.54	(16,398.13)	41,965,607.41
产成品	92,630,744.51	(157,485.97)	92,473,258.54
备品备件	12,922,220.29	-	12,922,220.29
发出商品	153,064,568.63	(4,033,999.95)	149,030,568.68
在途物资	103,909,870.40	(416,474.24)	103,493,396.16
周转材料	5,512,169.15	-	5,512,169.15
	<u>1,447,380,856.78</u>	<u>(7,995,862.95)</u>	<u>1,439,384,993.83</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	525,498,624.87	(7,475,888.67)	518,022,736.20
在产品	47,594,146.91	(366,355.12)	47,227,791.79
产成品	221,125,919.63	(3,784,449.76)	217,341,469.87
备品备件	12,517,602.05	-	12,517,602.05
发出商品	170,501,179.19	(8,300,856.05)	162,200,323.14
在途物资	128,554,311.36	(755,652.82)	127,798,658.54
周转材料	4,586,806.40	-	4,586,806.40
	<u>1,110,378,590.41</u>	<u>(20,683,202.42)</u>	<u>1,089,695,387.99</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	443,570,385.29	(7,477,463.04)	436,092,922.25
在产品	36,789,469.94	(261,799.14)	36,527,670.80
产成品	233,745,645.11	(2,267,988.54)	231,477,656.57
备品备件	11,401,079.79	-	11,401,079.79
发出商品	67,679,551.90	-	67,679,551.90
在途物资	1,851,163.28	-	1,851,163.28
周转材料	4,881,554.61	-	4,881,554.61
	<u>799,918,849.92</u>	<u>(10,007,250.72)</u>	<u>789,911,599.20</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	377,135,912.64	(1,895,276.70)	375,240,635.94
在产品	46,640,789.16	(10,963.55)	46,629,825.61
产成品	265,025,456.92	(922,148.27)	264,103,308.65
备品备件	10,284,452.57	-	10,284,452.57
发出商品	64,277,589.82	-	64,277,589.82
在途物资	3,193,168.93	-	3,193,168.93
周转材料	5,179,441.04	-	5,179,441.04
	<u>771,736,811.08</u>	<u>(2,828,388.52)</u>	<u>768,908,422.56</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	2022 年 6 月 30 日
原材料	(7,475,888.67)	(3,371,504.66)	7,475,888.67	(3,371,504.66)
在产品	(366,355.12)	(16,398.13)	366,355.12	(16,398.13)
产成品	(3,784,449.76)	(157,485.97)	3,784,449.76	(157,485.97)
发出商品	(8,300,856.05)	(4,033,999.95)	8,300,856.05	(4,033,999.95)
在途物资	(755,652.82)	(416,474.24)	755,652.82	(416,474.24)
	<u>(20,683,202.42)</u>	<u>(7,995,862.95)</u>	<u>20,683,202.42</u>	<u>(7,995,862.95)</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2021 年 12 月 31 日
原材料	(7,477,463.04)	(7,475,888.67)	7,477,463.04	(7,475,888.67)
在产品	(261,799.14)	(366,355.12)	261,799.14	(366,355.12)
产成品	(2,267,988.54)	(3,784,449.76)	2,267,988.54	(3,784,449.76)
发出商品	-	(8,300,856.05)	-	(8,300,856.05)
在途物资	-	(755,652.82)	-	(755,652.82)
	<u>(10,007,250.72)</u>	<u>(20,683,202.42)</u>	<u>10,007,250.72</u>	<u>(20,683,202.42)</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2020 年 12 月 31 日
原材料	(1,895,276.70)	(7,477,463.04)	1,895,276.70	(7,477,463.04)
在产品	(10,963.55)	(261,799.14)	10,963.55	(261,799.14)
产成品	(922,148.27)	(2,165,921.32)	820,081.05	(2,267,988.54)
	<u>(2,828,388.52)</u>	<u>(9,905,183.50)</u>	<u>2,726,321.30</u>	<u>(10,007,250.72)</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	(419,952.63)	(1,895,276.70)	419,952.63	(1,895,276.70)
在产品	(406,161.48)	(10,963.55)	406,161.48	(10,963.55)
产成品	(1,695,303.65)	(922,148.27)	1,695,303.65	(922,148.27)
	<u>(2,521,417.76)</u>	<u>(2,828,388.52)</u>	<u>2,521,417.76</u>	<u>(2,828,388.52)</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团计提存货跌价准备的依据为存货的销售价格或已经签订的销售订单的价格，并按照历史经验及数据确定需要经过加工的存货至完工时后将要发生的成本、出售相关产品估计的销售费用和税费。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团对已销售的存货所对应的跌价准备进行了转销。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	21,226,974.78	17,803,840.22	2,874,520.93	6,612,219.90
预付发行费用	5,226,415.10	3,952,830.19	-	-
预交所得税	-	108,959.84	308,029.32	-
	<u>26,453,389.88</u>	<u>21,865,630.25</u>	<u>3,182,550.25</u>	<u>6,612,219.90</u>

(10) 固定资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	683,235,544.56	711,055,066.60	711,541,588.13	733,060,255.53
固定资产清理(b)	<u>2,183,049.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,577.55</u>
	<u>685,418,594.30</u>	<u>711,055,066.60</u>	<u>711,541,588.13</u>	<u>733,157,833.08</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产

(i) 固定资产变动表

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
2021年12月31日	719,623,071.30	917,686,026.23	6,624,298.97	36,766,312.85	1,065,373.50	11,409,231.48	1,693,174,314.33
在建工程转入	512,392.16	5,530,831.91	-	3,451.33	-	30,855.50	6,077,530.90
本期其他增加	-	2,024,346.08	-	252,961.81	-	441,557.97	2,718,865.86
政府补助	-	(1,049,669.27)	-	(578,930.73)	-	-	(1,628,600.00)
本期减少	(2,436,196.00)	(7,736,459.65)	-	(228,728.46)	-	(2,991.45)	(10,404,375.56)
2022年6月30日	717,699,267.46	916,455,075.30	6,624,298.97	36,215,066.80	1,065,373.50	11,878,653.50	1,689,937,735.53
累计折旧							
2021年12月31日	(359,021,338.33)	(582,623,916.72)	(5,128,624.27)	(27,125,682.04)	(616,902.80)	(7,602,783.57)	(982,119,247.73)
本期计提	(9,428,189.21)	(18,591,912.47)	(177,908.85)	(1,404,491.09)	(38,401.92)	(420,919.74)	(30,061,823.28)
本期减少	-	5,272,552.09	-	203,635.65	-	2,692.30	5,478,880.04
2022年6月30日	(368,449,527.54)	(595,943,277.10)	(5,306,533.12)	(28,326,537.48)	(655,304.72)	(8,021,011.01)	(1,006,702,190.97)
减值准备							
2021年12月31日	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2022年6月30日	349,249,739.92	320,511,798.20	1,317,765.85	7,888,529.32	410,068.78	3,857,642.49	683,235,544.56
2021年12月31日	360,601,732.97	335,062,109.51	1,495,674.70	9,640,630.81	448,470.70	3,806,447.91	711,055,066.60

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 固定资产变动表(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
2020年12月31日	714,599,164.85	868,571,254.03	6,624,298.97	35,912,288.85	1,151,323.88	10,478,125.22	1,637,336,455.80
在建工程转入	5,218,456.45	51,372,139.69	-	157,167.33	-	564,607.12	57,312,370.59
本年其他增加	-	2,879,960.95	-	1,616,172.49	9,876.10	435,612.65	4,941,622.19
政府补助	-	(1,497,247.28)	-	(223,142.24)	-	(49,610.48)	(1,770,000.00)
本年减少	(194,550.00)	(3,640,081.16)	-	(696,173.58)	(95,826.48)	(19,503.03)	(4,646,134.25)
2021年12月31日	719,623,071.30	917,686,026.23	6,624,298.97	36,766,312.85	1,065,373.50	11,409,231.48	1,693,174,314.33
累计折旧							
2020年12月31日	(339,686,102.80)	(549,980,597.24)	(4,697,114.20)	(23,974,906.70)	(608,958.16)	(6,847,188.57)	(925,794,867.67)
本年计提	(19,412,907.57)	(35,752,399.52)	(431,510.07)	(3,777,212.74)	(79,092.57)	(773,147.74)	(60,226,270.21)
本年减少	77,672.04	3,109,080.04	-	626,437.40	71,147.93	17,552.74	3,901,890.15
2021年12月31日	(359,021,338.33)	(582,623,916.72)	(5,128,624.27)	(27,125,682.04)	(616,902.80)	(7,602,783.57)	(982,119,247.73)
减值准备							
2020年12月31日	-	-	-	-	-	-	-
2021年12月31日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2021年12月31日	360,601,732.97	335,062,109.51	1,495,674.70	9,640,630.81	448,470.70	3,806,447.91	711,055,066.60
2020年12月31日	374,913,062.05	318,590,656.79	1,927,184.77	11,937,382.15	542,365.72	3,630,936.65	711,541,588.13

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 固定资产变动表(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
2019年12月31日	702,508,709.37	853,176,681.24	6,624,298.97	32,452,492.94	1,136,523.88	9,441,731.82	1,605,340,438.22
在建工程转入	12,560,511.06	17,120,682.66	-	2,640,057.56	-	896,072.45	33,217,323.73
本年其他增加	230,083.12	3,420,351.43	-	1,200,487.88	26,700.00	152,320.95	5,029,943.38
本年减少	(700,138.70)	(5,146,461.30)	-	(380,749.53)	(11,900.00)	(12,000.00)	(6,251,249.53)
2020年12月31日	714,599,164.85	868,571,254.03	6,624,298.97	35,912,288.85	1,151,323.88	10,478,125.22	1,637,336,455.80
累计折旧							
2019年12月31日	(320,829,901.96)	(520,692,262.80)	(3,908,021.69)	(20,038,379.17)	(540,336.34)	(6,026,822.68)	(872,035,724.64)
本年计提	(19,486,325.67)	(33,342,842.42)	(789,092.51)	(4,263,846.28)	(79,331.82)	(831,165.89)	(58,792,404.59)
本年减少	630,124.83	4,054,307.98	-	327,318.75	10,710.00	10,800.00	5,033,261.56
2020年12月31日	(339,686,102.80)	(549,980,597.24)	(4,697,114.20)	(23,974,906.70)	(608,958.16)	(6,847,188.57)	(925,794,867.67)
减值准备							
2019年12月31日	-	(244,458.05)	-	-	-	-	(244,458.05)
本年减少	-	244,458.05	-	-	-	-	244,458.05
2020年12月31日	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
2020年12月31日	374,913,062.05	318,590,656.79	1,927,184.77	11,937,382.15	542,365.72	3,630,936.65	711,541,588.13
2019年12月31日	381,678,807.41	332,239,960.39	2,716,277.28	12,414,113.77	596,187.54	3,414,909.14	733,060,255.53

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 固定资产变动表(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
2018年12月31日	696,790,045.66	845,959,808.67	6,339,269.86	30,421,421.49	1,167,170.54	8,218,081.77	1,588,895,797.99
在建工程转入	5,561,028.12	25,259,105.10	-	539,868.63	-	1,210,879.02	32,570,880.87
本年其他增加	471,456.42	6,649,956.81	285,029.11	2,704,848.13	4,310.34	224,646.26	10,340,247.07
本年减少	(313,820.83)	(24,692,189.34)	-	(1,213,645.31)	(34,957.00)	(211,875.23)	(26,466,487.71)
2019年12月31日	702,508,709.37	853,176,681.24	6,624,298.97	32,452,492.94	1,136,523.88	9,441,731.82	1,605,340,438.22
累计折旧							
2018年12月31日	(302,301,830.72)	(502,980,070.70)	(3,144,599.11)	(17,592,431.65)	(491,606.01)	(5,405,686.81)	(831,916,225.00)
本年计提	(18,702,383.20)	(33,420,376.27)	(763,422.58)	(3,512,548.82)	(78,716.51)	(692,414.37)	(57,169,861.75)
本年减少	174,311.96	15,708,184.17	-	1,066,601.30	29,986.18	71,278.50	17,050,362.11
2019年12月31日	(320,829,901.96)	(520,692,262.80)	(3,908,021.69)	(20,038,379.17)	(540,336.34)	(6,026,822.68)	(872,035,724.64)
减值准备							
2018年12月31日	-	(2,671,427.61)	-	-	-	-	(2,671,427.61)
本年增加	-	(179,371.14)	-	-	-	-	(179,371.14)
本年减少	-	2,606,340.70	-	-	-	-	2,606,340.70
2019年12月31日	-	(244,458.05)	-	-	-	-	(244,458.05)
账面价值							
2019年12月31日	381,678,807.41	332,239,960.39	2,716,277.28	12,414,113.77	596,187.54	3,414,909.14	733,060,255.53
2018年12月31日	394,488,214.94	340,308,310.36	3,194,670.75	12,828,989.84	675,564.53	2,812,394.96	754,308,145.38

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(ii) 固定资产折旧

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业成本	28,412,948.73	55,886,160.23	53,706,824.56	52,371,575.55
销售费用	13,005.65	26,376.51	21,792.57	19,070.50
管理费用	1,298,922.40	3,045,066.15	3,425,932.61	3,474,096.07
研发费用	336,946.50	1,268,667.32	1,637,854.85	1,305,119.63
	<u>30,061,823.28</u>	<u>60,226,270.21</u>	<u>58,792,404.59</u>	<u>57,169,861.75</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，本集团将收到的工业互联网应用标杆扶持补贴 1,628,600.00 元及麦芽生产系统升级改造项目补贴 1,770,000.00 元直接冲减固定资产的账面价值。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，本集团因政府补助冲减固定资产账面价值而相应减少的折旧费用分别为 110,072.70 元及 88,526.13 元，其中营业成本分别为 93,436.62 元及 75,549.97 元，研发费用分别为 16,636.08 元及 12,976.16 元。

(iii) 于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无抵押固定资产和无暂时闲置固定资产。

(iv) 未办妥产权证书的固定资产账面价值如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	<u>1,109,605.35</u>	<u>1,140,985.11</u>	<u>2,118,120.00</u>	<u>2,309,680.09</u>

(v) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，由在建工程转入固定资产的原价分别为 6,077,530.90 元、57,312,370.59 元、33,217,323.73 元及 32,570,880.87 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(b) 固定资产清理

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
机器设备	2,181,757.41	-	-	96,134.99
运输工具	-	-	-	1,442.56
计算机及电子设备	1,292.33	-	-	-
	<u>2,183,049.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,577.55</u>

(11) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广麦四期扩建项目	270,918,959.50	-	270,918,959.50
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	123,258,012.94	-	123,258,012.94
其他	6,543,640.85	-	6,543,640.85
	<u>400,720,613.29</u>	<u>-</u>	<u>400,720,613.29</u>

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广麦四期扩建项目	222,921,310.69	-	222,921,310.69
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	76,214,841.35	-	76,214,841.35
宁波总降变电所 35KV 高压柜更换项目	1,527,091.39	-	1,527,091.39
其他	4,247,180.94	-	4,247,180.94
	<u>304,910,424.37</u>	<u>-</u>	<u>304,910,424.37</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广麦四期扩建项目	66,270,633.45	-	66,270,633.45
秦皇岛超低排放 EPC 项目	11,908,340.94	-	11,908,340.94
秦皇岛二期生产线扩建项目	3,448,050.98	-	3,448,050.98
宁波三号线制麦线表冷器改造 项目	2,270,507.25	-	2,270,507.25
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽 项目	2,209,415.24	-	2,209,415.24
广州二号线清选楼滚筒精选机 更新项目	1,902,654.87	-	1,902,654.87
宁波总降变电所 35KV 高压柜 更换项目	1,026,039.45	-	1,026,039.45
其他	11,082,894.96	-	11,082,894.96
	<u>100,118,537.14</u>	<u>-</u>	<u>100,118,537.14</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛超低排放 EPC 项目	9,515,702.68	-	9,515,702.68
广麦四期扩建项目	6,811,326.41	-	6,811,326.41
广州三号线厂房改造项目	2,731,812.63	-	2,731,812.63
宁波三号线制麦线表冷器改造 项目	2,055,186.32	-	2,055,186.32
广州袋装仓自动化改造项目	1,640,280.01	-	1,640,280.01
其他	16,293,476.78	-	16,293,476.78
	<u>39,047,784.83</u>	<u>-</u>	<u>39,047,784.83</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	2022年 6月30日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本期 借款费用 资本化金额	本期借款费用 资本化率	资金来源
广装四期扩建项目	363,133,326.73	222,921,310.69	47,997,648.81	-	270,918,959.50	74.61%	74.61%	2,152,897.54	1,294,401.21	4.18%	借款及自筹
年产13万吨中高档啤酒麦 芽项目	351,367,709.14	76,214,841.35	47,043,171.59	-	123,258,012.94	35.08%	35.08%	88,209.72	88,209.72	4.30%	借款及自筹
宁波总降压变电所 35KV 高压 柜更换项目	1,753,675.10	1,527,091.39	-	(1,527,091.39)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他	38,134,257.93	4,247,180.94	6,846,899.42	(4,550,439.51)	6,543,640.85	-	-	-	-	-	自筹
		304,910,424.37	101,867,719.82	(6,077,530.90)	400,720,613.29			2,241,107.26	1,382,610.93		

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2020年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产/ 无形资产	2021年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
广麦四期扩建项目	363,133,326.73	66,270,633.45	156,650,677.24	-	222,921,310.69	61.39%	61.39%	858,496.33	858,496.33	4.20%	借款及自筹
年产13万吨中高档啤酒麦 芽项目	351,367,709.14	2,209,415.24	74,005,426.11	-	76,214,841.35	21.69%	21.69%	-	-	-	自筹
宁波总变电站 35KV 高压 柜更换项目	1,753,675.10	1,026,039.45	501,051.94	-	1,527,091.39	87.08%	87.08%	-	-	-	自筹
宁波发发货仓更新改造项目	16,550,000.00	1,828.60	12,514,009.31	(12,515,837.91)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
秦皇岛二期生产线扩建项目	339,699,480.17	3,448,050.98	782,161.79	(4,230,212.77)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
广州二号线清选楼滚筒精选 机更新项目	2,455,590.00	1,902,654.87	109,975.23	(2,012,630.10)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
秦皇岛超低排放 EPC 项目	19,562,900.00	11,908,340.94	815,313.08	(12,723,654.02)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
宁波三号线制麦线表冷器改 造项目	3,179,102.00	2,270,507.25	80,821.28	(2,351,328.53)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
广州一号线清选楼中央吸尘 清扫系统工程	1,858,861.69	970,001.71	615,221.26	(1,585,222.97)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
秦皇岛一号线制麦线污水改 造工程	1,674,813.00	422,575.69	924,374.71	(1,346,950.40)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他	38,343,158.29	9,688,488.96	15,231,979.62	(20,673,287.64)	4,247,180.94	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
		100,118,537.14	262,231,011.57	(57,439,124.34)	304,910,424.37			858,496.33	858,496.33	-	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
广麦四期扩建项目	363,133,326.73	6,811,326.41	59,459,307.04	-	66,270,633.45	18.25%	18.25%	-	-	-	自筹
秦皇岛超低排放 EPC 项目	19,562,900.00	9,515,702.68	2,392,638.26	-	11,908,340.94	60.87%	60.87%	-	-	-	自筹
秦皇岛二期生产綫扩建项目	339,699,480.17	-	3,448,050.98	-	3,448,050.98	98.00%	98.00%	-	-	-	自筹
宁波三号线制氢装置改造 项目	3,179,102.00	2,055,186.32	215,320.93	-	2,270,507.25	71.42%	71.42%	-	-	-	自筹
年产 13 万吨中高档啤酒麦 芽项目	351,367,709.14	-	2,209,415.24	-	2,209,415.24	0.63%	0.63%	-	-	-	自筹
广州二号线清选楼滚筒精造 机更新项目	2,455,590.00	-	1,902,654.87	-	1,902,654.87	77.48%	77.48%	-	-	-	自筹
宁波总降变电所 35KV 高压 柜更换项目	1,753,675.10	-	1,026,039.45	-	1,026,039.45	58.51%	58.51%	-	-	-	自筹
广州三号线厂房改造项目	3,412,601.90	2,731,812.63	680,789.27	(3,412,601.90)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
广州袋装仓自动化改造项目	2,320,535.39	1,640,280.01	680,255.38	(2,320,535.39)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他	144,134,950.34	16,293,476.78	22,273,604.62	(27,484,186.44)	11,082,894.96	-	-	-	-	-	自筹
		39,047,784.83	94,288,076.04	(33,217,323.73)	100,118,537.14						

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产/ 无形资产	2019年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
秦皇岛超低排放 EPC 项目	19,562,900.00	-	9,515,702.68	-	9,515,702.68	48.64%	48.64%	-	-	-	自筹
广麦四期扩建项目	363,133,326.73	-	6,811,326.41	-	6,811,326.41	1.88%	1.88%	-	-	-	自筹
广州三号线厂房改造项目	3,412,601.90	2,703,510.74	28,301.89	-	2,731,812.63	80.05%	80.05%	-	-	-	自筹
宁波三号线制麦线表冷器改造 项目	3,179,102.00	-	2,055,186.32	-	2,055,186.32	64.65%	64.65%	-	-	-	自筹
广州袋装仓自动化改造项目	2,320,535.39	-	1,640,280.01	-	1,640,280.01	70.69%	70.69%	-	-	-	自筹
秦皇岛二期生产线扩建项目	339,699,480.17	2,345,762.58	6,621,673.54	(8,967,436.12)	-	95.00%	95.00%	-	-	-	自筹
广州三号线制麦线发芽间表 冷器更换项目	1,835,616.87	-	1,835,616.87	(1,835,616.87)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
ERP 管理系统	3,167,606.20	1,890,536.80	1,277,069.40	(3,167,606.20)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他	149,621,119.80	19,879,407.85	18,958,069.38	(22,544,000.45)	16,293,476.78	-	-	-	-	-	自筹
		26,819,217.97	48,743,226.50	(36,514,659.64)	39,047,784.83	-	-	-	-	-	-

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2021 年 12 月 31 日	15,725,945.99
本期增加	
租赁变更	9,478,248.92
2022 年 6 月 30 日	25,204,194.91
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	(5,096,531.04)
本期计提	(4,807,475.34)
2022 年 6 月 30 日	(9,904,006.38)
账面价值	
2022 年 6 月 30 日	15,300,188.53
2021 年 12 月 31 日	10,629,414.95
	房屋及建筑物
原价	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	11,452,824.81
2021 年 1 月 1 日	11,452,824.81
本年增加	
租赁变更	4,273,121.18
2021 年 12 月 31 日	15,725,945.99
累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	-
2021 年 1 月 1 日	-
本年计提	(5,096,531.04)
2021 年 12 月 31 日	(5,096,531.04)
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	10,629,414.95
2020 年 12 月 31 日	—

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产(续)

于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，使用权资产的折旧金额分别为 4,807,475.34 元及 5,096,531.04 元，其中计入营业成本分别为 4,455,051.00 元及 4,393,994.02 元，计入管理费用分别为 352,424.34 元及 702,537.02 元。

(13) 无形资产

(a) 无形资产

	土地使用权	办公软件	其他	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日	75,281,968.66	5,552,962.59	22,641.50	80,857,572.75
累计摊销				
2021 年 12 月 31 日	(26,614,056.42)	(2,598,905.82)	(6,226.42)	(29,219,188.66)
本期计提	(1,054,891.32)	(512,437.26)	(1,132.08)	(1,568,460.66)
2022 年 6 月 30 日	(27,668,947.74)	(3,111,343.08)	(7,358.50)	(30,787,649.32)
账面价值				
2022 年 6 月 30 日	47,613,020.92	2,441,619.51	15,283.00	50,069,923.43
2021 年 12 月 31 日	48,667,912.24	2,954,056.77	16,415.08	51,638,384.09
	土地使用权	办公软件	其他	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	58,146,040.16	5,273,642.45	22,641.50	63,442,324.11
本年购置	17,135,928.50	152,566.39	-	17,288,494.89
在建工程转入	-	126,753.75	-	126,753.75
2021 年 12 月 31 日	75,281,968.66	5,552,962.59	22,641.50	80,857,572.75
累计摊销				
2020 年 12 月 31 日	(24,561,393.54)	(1,532,326.86)	(3,962.27)	(26,097,682.67)
本年计提	(2,052,662.88)	(1,066,578.96)	(2,264.15)	(3,121,505.99)
2021 年 12 月 31 日	(26,614,056.42)	(2,598,905.82)	(6,226.42)	(29,219,188.66)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	48,667,912.24	2,954,056.77	16,415.08	51,638,384.09
2020 年 12 月 31 日	33,584,646.62	3,741,315.59	18,679.23	37,344,641.44

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

(a) 无形资产(续)

	土地使用权	办公软件	其他	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	58,146,040.16	5,031,399.40	22,641.50	63,200,081.06
本年购置	-	242,243.05	-	242,243.05
2020 年 12 月 31 日	58,146,040.16	5,273,642.45	22,641.50	63,442,324.11
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(22,783,924.52)	(473,736.70)	(1,698.12)	(23,259,359.34)
本年计提	(1,777,469.02)	(1,058,590.16)	(2,264.15)	(2,838,323.33)
2020 年 12 月 31 日	(24,561,393.54)	(1,532,326.86)	(3,962.27)	(26,097,682.67)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	33,584,646.62	3,741,315.59	18,679.23	37,344,641.44
2019 年 12 月 31 日	35,362,115.64	4,557,662.70	20,943.38	39,940,721.72
	土地使用权	办公软件	其他	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	58,146,040.16	393,759.31	-	58,539,799.47
在建工程转入	-	3,943,778.77	-	3,943,778.77
本年购置	-	693,861.32	22,641.50	716,502.82
2019 年 12 月 31 日	58,146,040.16	5,031,399.40	22,641.50	63,200,081.06
累计摊销				
2018 年 12 月 31 日	(21,016,860.44)	(143,306.16)	-	(21,160,166.60)
本年计提	(1,767,064.08)	(330,430.54)	(1,698.12)	(2,099,192.74)
2019 年 12 月 31 日	(22,783,924.52)	(473,736.70)	(1,698.12)	(23,259,359.34)
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	35,362,115.64	4,557,662.70	20,943.38	39,940,721.72
2018 年 12 月 31 日	37,129,179.72	250,453.15	-	37,379,632.87

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无尚未办妥不动产权证书的土地使用权。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无作为抵押物的土地使用权。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度和 2019 年度，本集团的开发支出未确认为无形资产，全部计入研发费用。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

(b) 无形资产摊销

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理费用	1,499,074.50	2,982,733.67	2,699,551.01	1,960,420.42
研发费用	69,386.16	138,772.32	138,772.32	138,772.32
	<u>1,568,460.66</u>	<u>3,121,505.99</u>	<u>2,838,323.33</u>	<u>2,099,192.74</u>

(14) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 6 月 30 日
使用权资产改良	4,901,421.69	-	(794,825.10)	-	4,106,596.59
排污费	3,255,491.09	-	(545,558.76)	-	2,709,932.33
其他	556,729.90	763,650.52	(211,053.77)	-	1,109,326.65
	<u>8,713,642.68</u>	<u>763,650.52</u>	<u>(1,551,437.63)</u>	<u>-</u>	<u>7,925,855.57</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	6,491,071.89	-	(1,589,650.20)	-	4,901,421.69
排污费	3,134,958.11	1,038,557.60	(918,024.62)	-	3,255,491.09
其他	359,329.55	521,082.36	(323,682.01)	-	556,729.90
	<u>9,985,359.55</u>	<u>1,559,639.96</u>	<u>(2,831,356.83)</u>	<u>-</u>	<u>8,713,642.68</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	8,038,579.95	76,684.64	(1,624,192.70)	-	6,491,071.89
排污费	4,061,401.32	-	(926,443.21)	-	3,134,958.11
其他	544,135.07	98,556.60	(283,362.12)	-	359,329.55
	<u>12,644,116.34</u>	<u>175,241.24</u>	<u>(2,833,998.03)</u>	<u>-</u>	<u>9,985,359.55</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	9,880,004.00	-	(1,606,758.64)	(234,665.41)	8,038,579.95
排污费	-	4,417,030.00	(355,628.68)	-	4,061,401.32
其他	430,630.72	323,188.70	(209,684.35)	-	544,135.07
	<u>10,310,634.72</u>	<u>4,740,218.70</u>	<u>(2,172,071.67)</u>	<u>(234,665.41)</u>	<u>12,644,116.34</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	676,851.00	712,715.00	763,765.32	470,827.59

(16) 递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产的公允 价值变动	16,699,798.49	2,755,466.75
固定资产折旧	2,136,782.76	534,195.68
	<u>18,836,581.25</u>	<u>3,289,662.43</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额	2,843,979.70
预计于 1 年后转回的金额	445,682.73
	<u>3,289,662.43</u>

	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,314,407.32	578,601.82

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额	88,812.27
预计于 1 年后转回的金额	489,789.55
	<u>578,601.82</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税负债(续)

	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>2,676,583.64</u>	<u>669,145.91</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		90,544.09
预计于 1 年后转回的金額		<u>578,601.82</u>
		<u>669,145.91</u>

	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	<u>3,044,018.16</u>	<u>761,004.54</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的 金额		91,858.63
预计于 1 年后转回的金額		<u>669,145.91</u>
		<u>761,004.54</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,109,979.64	17,784,589.72	19,100,484.50	1,063,681.02
可抵扣亏损	<u>138,237,312.52</u>	<u>133,190,301.80</u>	<u>117,417,797.04</u>	<u>91,451,685.43</u>
	<u>141,347,292.16</u>	<u>150,974,891.52</u>	<u>136,518,281.54</u>	<u>92,515,366.45</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	-	-	501,466.59
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	37,221,254.31	37,221,254.31	37,419,654.22	37,419,654.22
2024	53,115,768.27	53,115,768.27	53,530,564.62	53,530,564.62
2025	22,682,065.35	24,638,807.89	26,467,578.20	-
2026	17,634,016.64	18,214,471.33	-	-
2027	7,584,207.95	-	-	-
	<u>138,237,312.52</u>	<u>133,190,301.80</u>	<u>117,417,797.04</u>	<u>91,451,685.43</u>

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	3,289,662.43
	2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	578,601.82
	2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	669,145.91
	2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	761,004.54

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	5,428,023.19	8,950,490.99	(4,934,689.17)	-	9,443,825.01
其中：应收账款坏账准备	4,919,687.35	8,739,838.06	(4,919,015.67)	-	8,740,509.74
其他应收款坏账准备	508,335.84	210,652.93	(15,673.50)	-	703,315.27
存货跌价准备	20,683,202.42	7,995,862.95	-	(20,683,202.42)	7,995,862.95
	<u>26,111,225.61</u>	<u>16,946,353.94</u>	<u>(4,934,689.17)</u>	<u>(20,683,202.42)</u>	<u>17,439,687.96</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,502,663.47	5,174,651.97	(5,249,292.25)	-	5,428,023.19
其中：应收账款坏账准备	5,219,047.44	4,919,687.35	(5,219,047.44)	-	4,919,687.35
其他应收款坏账准备	283,616.03	254,964.62	(30,244.81)	-	508,335.84
存货跌价准备	10,007,250.72	20,683,202.42	-	(10,007,250.72)	20,683,202.42
	<u>15,509,914.19</u>	<u>25,857,854.39</u>	<u>(5,249,292.25)</u>	<u>(10,007,250.72)</u>	<u>26,111,225.61</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	6,181,824.84	5,252,886.50	(5,932,047.87)	-	5,502,663.47
其中：应收账款坏账准备	5,774,746.96	5,219,047.44	(5,774,746.96)	-	5,219,047.44
其他应收款坏账准备	407,077.88	33,839.06	(157,300.91)	-	283,616.03
存货跌价准备	2,828,388.52	9,905,183.50	-	(2,726,321.30)	10,007,250.72
固定资产减值准备	244,458.05	-	-	(244,458.05)	-
	<u>9,254,671.41</u>	<u>15,158,070.00</u>	<u>(5,932,047.87)</u>	<u>(2,970,779.35)</u>	<u>15,509,914.19</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	7,371,076.10	5,854,590.44	(7,043,841.70)	-	6,181,824.84
其中：应收账款坏账准备	6,859,822.73	5,774,746.96	(6,859,822.73)	-	5,774,746.96
其他应收款坏账准备	511,253.37	79,843.48	(184,018.97)	-	407,077.88
存货跌价准备	2,521,417.76	2,828,388.52	-	(2,521,417.76)	2,828,388.52
固定资产减值准备	2,671,427.61	179,371.14	-	(2,606,340.70)	244,458.05
	<u>12,563,921.47</u>	<u>8,862,350.10</u>	<u>(7,043,841.70)</u>	<u>(5,127,758.46)</u>	<u>9,254,671.41</u>

(18) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
贸易融资	766,671,486.88	68,045,131.22	76,004,474.37	-
信用借款	156,760,454.97	170,779,441.25	-	-
贴现票据	-	2,300,000.00	-	-
	<u>923,431,941.85</u>	<u>241,124,572.47</u>	<u>76,004,474.37</u>	<u>-</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

于 2022 年 6 月 30 日，贸易融资借款的利率区间为 1.74%至 2.42%，信用借款的利率区间为 2.30%至 2.50%。于 2021 年 12 月 31 日，贸易融资借款的利率为 0.71%，信用借款的利率区间为 0.25%至 3.50%，贴现票据贴现率为 1.28%。于 2020 年 12 月 31 日，贸易融资借款的利率区间为 1.04%至 1.09%。

于 2022 年 6 月 30 日，信用借款及贸易融资均为美元借款。于 2021 年 12 月 31 日，信用借款中的美元借款和人民币借款分别为 114,790,286.98 元及 55,989,154.27 元，贸易融资为美元借款，贴现票据为人民币借款。于 2020 年 12 月 31 日，贸易融资为美元借款。

(19) 应付票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>108,478,484.44</u>	<u>26,448,546.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(20) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方款项 (附注六(5)(b))	94,892,477.01	-	-	3,265,398.62
应付第三方款项	<u>113,317,394.23</u>	<u>242,355,898.26</u>	<u>188,812,368.39</u>	<u>316,937,413.51</u>
	<u>208,209,871.24</u>	<u>242,355,898.26</u>	<u>188,812,368.39</u>	<u>320,202,812.13</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

(21) 预收款项

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,014,193.04</u>

于 2020 年 1 月 1 日，因执行新收入准则，本集团将预收客户货款计入合同负债及其他流动负债。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	32,992,478.78	11,476,442.08	20,673,845.69	—

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 10,664,247.46 元合同负债已于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间转入营业收入。

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 17,225,501.15 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为人民币 2,763,532.15 元，已于 2020 年度全部确认为营业收入。

(23) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	49,249,527.12	80,667,469.61	95,064,124.09	85,675,633.24
应付设定提存计划				
(b)	722,039.03	269,767.12	2,808,647.64	52,686.72
应付辞退福利(c)	-	-	-	-
	<u>49,971,566.15</u>	<u>80,937,236.73</u>	<u>97,872,771.73</u>	<u>85,728,319.96</u>

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和 补贴	71,242,659.02	38,834,621.02	(70,120,224.12)	39,957,055.92
职工福利费	8,959,921.72	2,752,577.73	(3,185,351.96)	8,527,147.49
社会保险费	-	3,515,405.53	(3,451,667.34)	63,738.19
其中：医疗保险费	-	3,336,881.95	(3,273,143.76)	63,738.19
工伤保险费	-	178,523.58	(178,523.58)	-
住房公积金	-	5,233,161.14	(4,868,087.94)	365,073.20
工会经费和职工教育 经费	464,888.87	1,089,475.52	(1,217,852.07)	336,512.32
	<u>80,667,469.61</u>	<u>51,425,240.94</u>	<u>(82,843,183.43)</u>	<u>49,249,527.12</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	85,083,819.72	107,615,942.27	(121,457,102.97)	71,242,659.02
职工福利费	9,377,119.59	6,210,392.86	(6,627,590.73)	8,959,921.72
社会保险费	11,793.38	6,977,156.63	(6,988,950.01)	-
其中：医疗保险费	11,015.55	6,365,265.27	(6,376,280.82)	-
工伤保险费	79.18	310,385.10	(310,464.28)	-
生育保险费	698.65	301,506.26	(302,204.91)	-
住房公积金	99,409.78	10,317,723.18	(10,417,132.96)	-
工会经费和职工教育 经费	491,981.62	2,341,217.69	(2,368,310.44)	464,888.87
	<u>95,064,124.09</u>	<u>133,462,432.63</u>	<u>(147,859,087.11)</u>	<u>80,667,469.61</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	76,526,524.66	118,014,816.45	(109,457,521.39)	85,083,819.72
职工福利费	8,505,632.56	6,769,481.34	(5,897,994.31)	9,377,119.59
社会保险费	27,157.44	5,662,584.39	(5,677,948.45)	11,793.38
其中：医疗保险费	24,201.45	5,201,072.57	(5,214,258.47)	11,015.55
工伤保险费	514.64	88,133.52	(88,568.98)	79.18
生育保险费	2,441.35	373,378.30	(375,121.00)	698.65
住房公积金	80,726.50	9,728,253.96	(9,709,570.68)	99,409.78
工会经费和职工教育 经费	535,592.08	2,233,662.84	(2,277,273.30)	491,981.62
	<u>85,675,633.24</u>	<u>142,408,798.98</u>	<u>(133,020,308.13)</u>	<u>95,064,124.09</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	48,668,862.68	135,675,966.63	(107,818,304.65)	76,526,524.66
职工福利费	9,654,957.21	5,151,537.03	(6,300,861.68)	8,505,632.56
社会保险费	19,472.90	6,381,887.76	(6,374,203.22)	27,157.44
其中：医疗保险费	16,818.00	5,451,151.36	(5,443,767.91)	24,201.45
工伤保险费	1,016.95	339,646.87	(340,149.18)	514.64
生育保险费	1,637.95	591,089.53	(590,286.13)	2,441.35
住房公积金	5,332.53	8,706,723.03	(8,631,329.06)	80,726.50
工会经费和职工教育 经费	301,678.90	2,532,110.46	(2,298,197.28)	535,592.08
	<u>58,650,304.22</u>	<u>158,448,224.91</u>	<u>(131,422,895.89)</u>	<u>85,675,633.24</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	43,261.47	7,056,590.93	(7,081,717.59)	18,134.81
失业保险费	-	254,098.41	(246,351.83)	7,746.58
企业年金-补充养老保险	226,505.65	2,113,362.25	(1,643,710.26)	696,157.64
	<u>269,767.12</u>	<u>9,424,051.59</u>	<u>(8,971,779.68)</u>	<u>722,039.03</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	19,428.63	12,598,378.73	(12,574,545.89)	43,261.47
失业保险费	76.23	367,796.99	(367,873.22)	-
企业年金-补充养老保险	2,789,142.78	5,548,476.50	(8,111,113.63)	226,505.65
	<u>2,808,647.64</u>	<u>18,514,652.22</u>	<u>(21,053,532.74)</u>	<u>269,767.12</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	51,844.47	1,338,952.73	(1,371,368.57)	19,428.63
失业保险费	842.25	44,275.49	(45,041.51)	76.23
企业年金-补充养老保险	-	6,449,467.83	(3,660,325.05)	2,789,142.78
	<u>52,686.72</u>	<u>7,832,696.05</u>	<u>(5,076,735.13)</u>	<u>2,808,647.64</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	92,414.79	11,097,271.12	(11,137,841.44)	51,844.47
失业保险费	383,725.14	456,707.23	(839,590.12)	842.25
企业年金-补充养老保险	-	5,641,630.33	(5,641,630.33)	-
	<u>476,139.93</u>	<u>17,195,608.68</u>	<u>(17,619,061.89)</u>	<u>52,686.72</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 本集团无因解除劳动关系所提供的辞退福利费用。2021 年度、2020 年度及 2019 年度本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利费用分别为 470,553.36 元、399,364.91 元及 243,488.54 元。

(d) 社会保险费减免政策

根据《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发[2020]11 号)以及《人力资源社会保障部、财政部、税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发[2020]49 号)的相关规定, 本集团自 2020 年 2 月起适用阶段性减免企业基本养老保险、失业保险、工伤保险(以下称三项社会保险)的政策, 本公司及其子公司可免征 2020 年 2 月至 12 月的三项社会保险单位缴费部分。

(24) 应交税费

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	2,926,913.78	1,661,602.39	1,097,776.78	1,629,442.00
未交增值税	2,213,053.25	743,205.92	4,586,229.92	334,058.13
应交房产税	1,845,060.98	1,910,053.16	1,922,991.03	2,158,733.75
应交个人所得税	232,170.00	952,286.90	1,107,747.76	958,942.31
应交土地使用税	354,925.00	482,670.00	409,145.00	377,736.01
应交城市维护建设税	297,499.83	142,323.65	336,844.05	256,057.91
应交教育费附加	193,622.59	71,153.77	146,326.93	123,650.69
其他	441,668.69	422,158.89	312,854.92	296,009.50
	<u>8,504,914.12</u>	<u>6,385,454.68</u>	<u>9,919,916.39</u>	<u>6,134,630.30</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方款项 (附注六(5)(c))	-	532,105.66	-	301,641.58
应付工程款	81,380,784.35	83,100,473.26	21,746,395.56	25,089,836.21
应付保证金及押金	27,528,316.80	27,248,994.92	20,672,272.67	17,974,635.64
党建工作经费	2,198,916.36	2,370,245.64	1,945,165.47	957,034.43
其他	2,851,361.01	3,512,070.59	4,001,041.92	2,456,299.31
	<u>113,959,378.52</u>	<u>116,763,890.07</u>	<u>48,364,875.62</u>	<u>46,779,447.17</u>

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款分别为 5,984,036.44 元、8,121,158.26 元、15,887,366.33 元及 20,404,230.08 元，主要为应付保证金及押金和应付工程款，因为业务尚在持续中，该等款项尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁 负债(附注四(29))	9,783,199.79	4,895,606.82	—	—
一年内到期的长期 借款(附注四(28))	11,346,000.00	4,011,750.00	-	-
	<u>21,129,199.79</u>	<u>8,907,356.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同				
(a)	18,579,795.22	1,643,714.21	16,279,240.40	-
未决诉讼(附注十二)	1,631,866.62	-	-	-
待转销项税项	1,049,280.05	1,229,518.08	2,136,673.74	-
	<u>21,260,941.89</u>	<u>2,873,232.29</u>	<u>18,415,914.14</u>	<u>-</u>

- (a) 本集团与部分客户签订不可撤销的麦芽销售合同，由于原材料价格上涨，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提存货跌价准备的部分确认预计负债。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无待执行的亏损合同。

(28) 长期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	75,640,000.00	53,490,000.00	-	-
担保借款	16,500,000.00	-	-	-
减：一年内到期的 非流动负债				
(附注四(26))	<u>(11,346,000.00)</u>	<u>(4,011,750.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>80,794,000.00</u>	<u>49,478,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，银行信用借款 75,640,000.00 元及 53,490,000.00 系本集团向银行借入的 5 年期借款，利率为一年期贷款市场报价利率上浮 0.35%，每季度末确定一次。于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率分别为 4.05% 及 4.20%。

于 2022 年 6 月 30 日，银行担保借款 16,500,000.00 元系本公司之子公司宝麦公司向银行借入的 5 年期借款，由本公司之子公司广麦提供连带责任保证担保，利率为一年期贷款市场报价利率上浮 0.60%，利率调整以 12 个月为一个周期。于 2022 年 6 月 30 日，长期借款的利率为 4.30%。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	10,864,312.61	10,823,386.54	—	—
减：一年内到期的 非流动负债				
(附注四(26))	(9,783,199.79)	(4,895,606.82)	—	—
	<u>1,081,112.82</u>	<u>5,927,779.72</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项为本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 9,641,509.44 元(附注八(3))。

(30) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	2022 年 6 月 30 日	与资产/收益 相关
政府补助-				
能源管理信息系统				
项目补贴	<u>200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	与资产相关
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	2021 年 12 月 31 日	与资产/收益 相关
政府补助-				
能源管理信息系统				
项目补贴	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	与资产相关

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本/实收资本

	2019 年 12 月 31 日	整体变更为 股份有限公司(a)	本年增减变动 增发新股 (附注一)	小计	2020 年 12 月 31 日 、2021 年 12 月 31 日 及 2022 年 6 月 30 日
股本	-	369,000,000.00	7,298,126.00	376,298,126.00	376,298,126.00
实收资本	167,109,373.00	(167,109,373.00)	-	(167,109,373.00)	-
	<u>167,109,373.00</u>	<u>201,890,627.00</u>	<u>7,298,126.00</u>	<u>209,188,753.00</u>	<u>376,298,126.00</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 增资	小计	2019 年 12 月 31 日
实收资本(附注一)	<u>35,000,000.00</u>	<u>132,109,373.00</u>	<u>132,109,373.00</u>	<u>167,109,373.00</u>

- (a) 于 2020 年 7 月 21 日，普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2020 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表进行审计，并出具审计报告(普华永道中天特审字(2020)第 2790 号)，经审计的截至 2020 年 5 月 31 日的净资产为 1,959,309,530.90 元。本公司股东大会作出决议，确定以净资产 1,959,309,530.90 元作为折股依据，相应折合股本 369,000,000 股，超过折合股本的金额人民币 1,590,309,530.90 元计入资本公积。因折股影响，分别调减当期盈余公积 24,376,209.67 元及未分配利润 1,633,819.30 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加(b)	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	<u>1,142,558,099.21</u>	<u>807,840.00</u>	<u>-</u>	<u>1,143,365,939.21</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加(b)	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本/股本溢价	<u>1,139,898,099.21</u>	<u>2,660,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,142,558,099.21</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加(a)	整体变更为股份 有限公司(附注一)	2020 年 12 月 31 日
资本/股本溢价	<u>1,275,076,951.92</u>	<u>40,701,745.32</u>	<u>(175,880,598.03)</u>	<u>1,139,898,099.21</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加 (附注一)	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>1,137,186,324.92</u>	<u>137,890,627.00</u>	<u>-</u>	<u>1,275,076,951.92</u>

(a) 于 2020 年度，本集团增加资本公积的明细如下：

本年股东投入的股本溢价(附注一)	35,541,874.00
其他(i)	<u>5,159,871.32</u>
	<u>40,701,745.32</u>

(i) 如附注一所述，于 2018 年度，经广州麦芽有限公司的董事会及股东会决议同意，将广州麦芽有限公司与主营业务相关的资产以及与其相关联的债权、债务和劳动力一并无偿划转至永顺泰有限全资子公司广麦公司，交割日为 2018 年 5 月 31 日。于交割日，广州麦芽有限公司未抵扣的进项留抵税额为 5,159,871.32 元，由于尚未收到国家税务局的相关通知同意该未抵扣进项留抵税额的划转，故未划转至广麦公司。于 2020 年 9 月 22 日，广麦公司获取了国家税务局出具的《资产重组留抵通知 202000120 号》，并按照通知将该未抵扣进项留抵税额划转至广麦公司。

(b) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，因本公司收到粤海集团的股东奖励款，增加的资本公积分别为 807,840.00 元及 2,660,000.00 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度及截至2022年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益/(亏损)

	资产负债表其他综合(亏损)/收益		截至2022年6月30日止6个月期间利润表中其他综合收益		
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 6月30日	所得税前发生额	减：所得税费用
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益					
外币财务报表折算差额	(33,980.14)	125,708.78	91,728.64	125,708.78	-
					125,708.78
					-
	资产负债表其他综合收益/(亏损)		2021年度利润表中其他综合亏损		
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)					
外币财务报表折算差额	122,559.58	(156,539.72)	(33,980.14)	(156,539.72)	-
					(156,539.72)
					-

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他综合收益/(亏损)(续)

	资产负债表其他综合收益/(亏损)		2020 年度利润表中其他综合亏损		
	2019 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2020 年 12 月 31 日	所得税前发生额 减：所得税费用	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益 (亏损)					
外币财务报表折算差额	290,982.91	(168,423.33)	122,559.58	(168,423.33)	(168,423.33)
				-	-
	资产负债表其他综合(亏损)/收益		2019 年度利润表中其他综合收益		
	2018 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2019 年 12 月 31 日	所得税前发生额 减：所得税费用	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合(亏损) /收益					
外币财务报表折算差额	(3,350.07)	294,332.98	290,982.91	294,332.98	294,332.98
				-	-

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,813,243.31	-	-	6,813,243.31
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,505,078.10	308,165.21	-	6,813,243.31
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少 (附注四(31)(a))	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,252,585.34	22,628,702.43	(24,376,209.67)	6,505,078.10
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	8,252,585.34	-	8,252,585.34

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间未提取法定盈余公积。经董事会决议，本公司 2021 年、2020 年及 2019 年按净利润的 10% 分别提取法定盈余公积金 308,165.21 元、22,628,702.43 元及 8,252,585.34 元。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司截至 2022 年 6 月 30 日未提取任意盈余公积金。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 未分配利润

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期/年初未分配利润	753,045,598.67	604,422,021.91	631,575,036.51	576,318,341.98
加：本期/年归属于股 东的净利润	91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	143,509,279.87
减：提取法定盈余公积	-	(308,165.21)	(22,628,702.43)	(8,252,585.34)
整体变更股份有限 公司(附注四 (31)(a))	-	-	(1,633,819.30)	-
利润分配(a)	-	-	(137,933,117.25)	(80,000,000.00)
期/年末未分配利润	<u>844,557,656.05</u>	<u>753,045,598.67</u>	<u>604,422,021.91</u>	<u>631,575,036.51</u>

- (a) 根据 2020 年 5 月 26 日及 2019 年 6 月 2 日股东大会决议，本公司 2020 年度及 2019 年度分别向全体股东分配利润 137,933,117.25 元及 80,000,000.00 元。

(36) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	1,831,020,362.39	2,802,939,646.34	2,688,745,781.95	2,848,669,827.25
其他业务收入(b)	135,618,428.76	221,876,823.03	137,057,925.29	89,474,870.08
	<u>1,966,638,791.15</u>	<u>3,024,816,469.37</u>	<u>2,825,803,707.24</u>	<u>2,938,144,697.33</u>

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务成本(a)	1,661,332,761.83	2,510,459,638.56	2,406,407,094.92	2,383,619,050.47
其他业务成本(b)	131,275,160.89	214,338,537.85	138,812,535.55	88,971,355.18
	<u>1,792,607,922.72</u>	<u>2,724,798,176.41</u>	<u>2,545,219,630.47</u>	<u>2,472,590,405.65</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
销售麦芽产品	<u>1,831,020,362.39</u>	<u>1,661,332,761.83</u>
	2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售麦芽产品	<u>2,802,939,646.34</u>	<u>2,510,459,638.56</u>
	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售麦芽产品	<u>2,688,745,781.95</u>	<u>2,406,407,094.92</u>
	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售麦芽产品	<u>2,848,669,827.25</u>	<u>2,383,619,050.47</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本
销售副产品	65,111,668.17	64,829,377.77
销售原材料	39,379,544.62	38,356,282.52
提供出口海运服务	28,307,075.95	27,703,449.54
提供管理咨询服务		
(附注六(4)(d))	2,331,319.35	-
销售其他	<u>488,820.67</u>	<u>386,051.06</u>
	<u>135,618,428.76</u>	<u>131,275,160.89</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售副产品	93,717,489.67	93,594,998.94
销售原材料	72,736,827.05	72,459,754.67
提供出口海运服务	47,940,177.07	48,180,076.52
提供管理咨询服务 (附注六(4)(d))	7,169,131.20	-
销售其他	313,198.04	103,707.72
	<u>221,876,823.03</u>	<u>214,338,537.85</u>
	2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售副产品	65,398,681.74	64,711,177.80
销售原材料	51,750,867.18	57,851,921.83
提供出口海运服务	16,569,431.70	16,093,084.18
提供管理咨询服务 (附注六(4)(d))	3,012,510.94	-
销售其他	326,433.73	156,351.74
	<u>137,057,925.29</u>	<u>138,812,535.55</u>
	2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
销售副产品	59,194,458.11	58,885,232.94
销售原材料	29,557,165.63	29,513,632.75
销售其他	723,246.34	572,489.49
	<u>89,474,870.08</u>	<u>88,971,355.18</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间				合计
	销售麦芽产品	销售副产品 及原材料	提供出口海运及 管理咨询服务	销售其他	
主营业务收入	1,831,020,362.39	-	-	-	1,831,020,362.39
其中：在某一时点确认	1,831,020,362.39	-	-	-	1,831,020,362.39
其他业务收入	-	104,491,212.79	30,638,395.30	488,820.67	135,618,428.76
其中：在某一时点确认	-	104,491,212.79	-	488,820.67	104,980,033.46
在某一时间段确认	-	-	30,638,395.30	-	30,638,395.30
	<u>1,831,020,362.39</u>	<u>104,491,212.79</u>	<u>30,638,395.30</u>	<u>488,820.67</u>	<u>1,966,638,791.15</u>

本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度				合计
	销售麦芽产品	销售副产品 及原材料	提供出口海运及 管理咨询服务	销售其他	
主营业务收入	2,802,939,646.34	-	-	-	2,802,939,646.34
其中：在某一时点确认	2,802,939,646.34	-	-	-	2,802,939,646.34
其他业务收入	-	166,454,316.72	55,109,308.27	313,198.04	221,876,823.03
其中：在某一时点确认	-	166,454,316.72	-	313,198.04	166,767,514.76
在某一时间段确认	-	-	55,109,308.27	-	55,109,308.27
	<u>2,802,939,646.34</u>	<u>166,454,316.72</u>	<u>55,109,308.27</u>	<u>313,198.04</u>	<u>3,024,816,469.37</u>

本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	销售麦芽产品	销售副产品 及原材料	提供出口海运及 管理咨询服务	销售其他	
主营业务收入	2,688,745,781.95	-	-	-	2,688,745,781.95
其中：在某一时点确认	2,688,745,781.95	-	-	-	2,688,745,781.95
其他业务收入	-	117,149,548.92	19,581,942.64	326,433.73	137,057,925.29
其中：在某一时点确认	-	117,149,548.92	-	326,433.73	117,475,982.65
在某一时间段确认	-	-	19,581,942.64	-	19,581,942.64
	<u>2,688,745,781.95</u>	<u>117,149,548.92</u>	<u>19,581,942.64</u>	<u>326,433.73</u>	<u>2,825,803,707.24</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下(续):

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,567,615,684.42 元，其中，本集团预计 1,703,815,578.43 元将于 2022 年下半年确认收入，1,863,800,105.99 元将于 2023 年度确认收入。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,945,882,855.37 元，其中，本集团预计 1,909,641,044.40 元将于 2022 年度确认收入，36,241,810.97 元将于 2023 年度确认收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,072,132,168.47 元，其中，本集团预计 1,804,789,398.15 元将于 2021 年度确认收入，267,342,770.32 元将于 2022 年度确认收入。

(37) 税金及附加

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	2,565,819.73	5,117,454.13	4,829,374.62	6,009,152.59	房产原值减去 10%至 30%后的余值乘以 1.2%
城市维护建设税	2,241,621.42	3,548,037.22	4,659,807.26	4,371,156.41	已缴纳增值税额的 7%或 5%
印花税	1,381,774.17	2,139,830.63	1,102,380.25	1,381,992.37	按合同计税金额乘以比例税率 /按凭证数量乘以单位税额
教育费附加	1,040,885.02	1,652,741.36	2,119,091.82	1,988,170.46	已缴纳增值税额的 3%
土地使用税	662,632.38	1,398,789.76	1,181,440.47	1,146,805.77	实际占用土地面积乘以税率
地方教育费附加	600,368.22	947,763.83	1,269,947.60	1,247,082.54	已缴纳增值税额的 2%
资源税	382,532.00	669,150.00	753,080.00	729,796.50	实际用水量乘以税率
环境保护税	27,076.25	42,926.25	75,304.79	668,122.24	废气排放量乘以税率
其他	5,420.64	6,945.63	28,105.11	25,929.84	
	<u>8,908,129.83</u>	<u>15,523,638.81</u>	<u>16,018,531.92</u>	<u>17,568,208.72</u>	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	2,961,598.09	7,431,339.42	7,089,102.98	8,750,333.05
业务招待费	291,651.93	932,340.97	1,123,375.81	1,212,361.94
保险费	484,128.04	658,408.27	1,085,520.92	588,979.88
办公费	165,690.85	338,882.36	423,980.83	399,550.17
差旅费	45,410.95	229,223.07	286,262.08	348,105.33
折旧与摊销	13,005.65	26,376.51	21,792.57	19,070.50
运输费	-	-	-	126,476,859.38
其他	605,950.19	2,368,677.42	2,731,051.52	2,937,234.70
	<u>4,567,435.70</u>	<u>11,985,248.02</u>	<u>12,761,086.71</u>	<u>140,732,494.95</u>

(39) 管理费用

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	25,054,694.24	59,001,002.44	71,490,239.16	94,868,804.70
折旧与摊销	3,858,699.70	8,009,580.14	8,009,240.51	6,787,626.46
消防安保费	1,115,206.39	2,539,388.08	2,229,807.78	2,210,811.76
水电费	1,055,026.23	1,555,513.85	1,924,511.06	2,089,278.47
咨询服务费	487,079.47	2,170,429.68	4,676,084.32	3,585,363.61
业务招待费	680,634.47	1,713,301.95	1,708,707.30	1,396,657.91
环境保护费	873,052.98	1,632,563.43	1,639,840.87	1,698,925.75
办公费	463,273.85	1,255,357.00	1,188,065.47	1,589,116.44
保险费	304,926.53	861,710.58	905,281.97	980,775.76
差旅费	213,857.47	722,027.20	705,812.15	1,794,697.07
维修费	161,331.38	477,611.28	505,625.39	752,666.32
租赁费	-	-	646,763.52	671,283.60
其他	1,817,201.98	5,813,666.22	5,744,247.31	4,671,641.35
	<u>36,084,984.69</u>	<u>85,752,151.85</u>	<u>101,374,226.81</u>	<u>123,097,649.20</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 研发费用

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬费用	6,038,048.16	11,576,504.08	9,874,737.08	5,825,243.63
折旧与摊销	597,923.70	1,790,621.72	2,194,351.75	1,818,783.80
耗用的原材料和低值 易耗品等	128,258.13	879,805.70	1,037,471.98	961,999.58
其他	538,843.03	918,951.88	761,741.77	663,961.10
	<u>7,303,073.02</u>	<u>15,165,883.38</u>	<u>13,868,302.58</u>	<u>9,269,988.11</u>

(41) 财务费用/(收入)

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
借款利息支出(i)	5,090,273.82	2,840,973.37	3,964,774.28	8,357,066.04
加：租赁负债利息 支出	294,022.65	387,625.32	—	—
减：资本化利息	<u>(1,382,610.93)</u>	<u>(858,496.33)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利息费用	4,001,685.54	2,370,102.36	3,964,774.28	8,357,066.04
减：利息收入	<u>(1,001,911.34)</u>	<u>(2,180,826.50)</u>	<u>(3,266,092.04)</u>	<u>(2,560,701.78)</u>
汇兑损益	27,444,993.90	(4,855,604.24)	(20,493,185.90)	23,832,700.46
其他	978,508.13	1,180,175.05	1,794,963.59	1,795,708.81
	<u>31,423,276.23</u>	<u>(3,486,153.33)</u>	<u>(17,999,540.07)</u>	<u>31,424,773.53</u>

- (i) 2021 年度，本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(18))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度及 2019 年度，本集团无贴现票据确认的借款利息支出。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	139,092,266.12	(101,006,578.78)	37,729,168.95	(58,010,691.34)
耗用的原材料和低值易耗品等	1,318,241,101.30	2,223,030,230.94	1,985,384,213.78	2,132,459,647.50
能源费	154,310,557.65	268,888,363.46	230,208,681.37	235,984,893.82
运输费	94,270,570.27	161,312,887.48	121,676,716.17	127,888,149.17
职工薪酬费用	57,320,001.27	137,009,520.74	141,500,104.29	164,067,527.97
折旧与摊销	37,989,196.91	71,275,664.07	64,464,725.95	61,441,126.16
仓储费	9,649,114.23	12,698,564.18	22,804,068.51	12,191,998.72
劳务费	7,581,770.41	14,687,072.64	12,336,109.87	11,346,623.65
维修费	7,118,184.49	16,276,089.04	19,795,809.72	23,375,894.52
产线清洁费	4,067,361.65	7,115,094.38	8,406,933.75	7,405,202.16
水电费	1,317,085.02	1,973,389.39	2,284,659.29	2,396,269.61
消防安保费	1,115,206.39	2,539,388.08	2,229,807.78	2,210,811.76
业务招待费	972,286.40	2,645,642.92	2,832,083.11	2,609,019.85
保险费	789,054.57	1,520,118.85	1,990,802.89	1,569,755.64
办公费	751,416.37	1,771,931.78	1,888,602.03	2,268,800.59
咨询服务费	487,079.47	2,170,429.68	4,676,084.32	3,585,363.61
其他费用	5,491,163.61	13,793,650.81	13,014,674.79	12,900,144.52
	<u>1,840,563,416.13</u>	<u>2,837,701,459.66</u>	<u>2,673,223,246.57</u>	<u>2,745,690,537.91</u>

如附注二(24)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度金额分别为 166,871.60 元及 304,456.90 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他收益

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助					
- 宝应县安宜镇专项奖励金	3,300,000.00	-	-	-	与收益相关
- 稳岗补贴	404,732.12	-	-	-	与收益相关
- 工业和信息化局两化融合贯 标评定奖励	300,000.00	-	-	-	与收益相关
- 高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	-	-	-	与收益相关
- 扬州市加快先进制造业(集 群)发展项目补贴	-	3,935,928.50	-	-	与收益相关
- 绿色企业境内外资本市场上 市奖励	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
- 出口奖励补贴	265,415.00	593,470.00	-	206,000.00	与收益相关
- 以工代训补贴款	-	249,000.00	-	-	与收益相关
- 工业增产扩能奖励	-	-	360,000.00	-	与收益相关
- 绿色农业发展补助	-	-	100,000.00	-	与收益相关
- 其他政府补助	211,914.46	317,981.42	378,049.07	257,526.74	与收益相关
大麦采购价格饶让收益(i)	-	456,742.75	370,000.00	-	
	<u>4,682,061.58</u>	<u>8,553,122.67</u>	<u>1,208,049.07</u>	<u>463,526.74</u>	

- (i) 于 2020 年 10 月 28 日，本集团与深圳市华联粮油贸易有限公司(以下简称“深粮公司”)签署《大麦业务合作协议》，深粮公司从农发公司采购大麦并将其存储于深粮公司的仓库中。在此期间，深粮公司需向本集团支付大麦采购价格饶让。本集团可随时从深粮公司的仓库中自主提货，故本集团拥有该等存货的控制权。于 2020 年 12 月 31 日，本集团存储于深粮公司仓库的存货为 39,642,610.03 元。于 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日，本集团已终止与深粮公司的大麦业务合作，无存储于深粮公司仓库的存货。

(44) 投资收益/(损失)

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
结构性存款的利息 收入	-	105,303.90	471,126.85	281,945.21
满足终止确认条件的 应收款项融资贴现 损失(i)	(99,858.97)	(74,456.20)	-	-
处置衍生金融工具的 投资收益/(损失)	<u>3,843,704.07</u>	<u>(6,272,319.77)</u>	<u>460,873.60</u>	<u>4,443,705.49</u>
	<u>3,743,845.10</u>	<u>(6,241,472.07)</u>	<u>932,000.45</u>	<u>4,725,650.70</u>

- (i) 如附注四(5)所述，本集团对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度计入投资收益的贴现损失分别为 99,858.97 元及 74,456.20 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 公允价值变动损益

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具公允价 值变动收益/(损失)	16,757,262.60	(3,769,454.10)	(9,769,725.44)	951,115.56

(46) 信用减值(损失)/转回

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账(损失)/ 转回	(3,820,822.39)	299,360.09	555,699.52	1,085,075.77
其他应收款坏账(损 失)/转回	(194,979.43)	(224,719.81)	123,461.85	104,175.49
	<u>(4,015,801.82)</u>	<u>74,640.28</u>	<u>679,161.37</u>	<u>1,189,251.26</u>

(47) 资产减值损失

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	7,995,862.95	20,683,202.42	9,905,183.50	2,828,388.52
固定资产减值损失	-	-	-	179,371.14
	<u>7,995,862.95</u>	<u>20,683,202.42</u>	<u>9,905,183.50</u>	<u>3,007,759.66</u>

(48) 资产处置损失

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置损失	-	21,556.95	328,736.62	1,819,787.62

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度
资产处置损失均计入非经常性损益。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金收入	56,524.53	598,657.92	103,544.81	620,215.19
固定资产报废利得	14,416.02	-	136,674.86	316,615.49
其他	54,394.13	104,277.21	102,795.21	273,646.93
	<u>125,334.68</u>	<u>702,935.13</u>	<u>343,014.88</u>	<u>1,210,477.61</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度
营业外收入均计入非经常性损益。

(50) 营业外支出

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
未决诉讼(附注十二)	1,631,866.62	-	-	-
固定资产报废损失	250,851.95	521,200.08	448,872.62	165,110.15
罚没支出	83,335.88	-	513,622.34	1,009,519.45
其他	-	1,528.34	300,162.20	15,322.46
	<u>1,966,054.45</u>	<u>522,728.42</u>	<u>1,262,657.16</u>	<u>1,189,952.06</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度
营业外支出均计入非经常性损益。

(51) 所得税费用

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税	2,851,635.71	4,328,610.47	1,506,626.12	2,554,506.18
递延所得税	2,711,060.61	(90,544.09)	(91,858.63)	(80,086.35)
	<u>5,562,696.32</u>	<u>4,238,066.38</u>	<u>1,414,767.49</u>	<u>2,474,419.83</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,074,753.70	153,169,808.35	136,457,391.87	145,983,699.70
按适用税率计算的所得 税费用	22,859,200.50	38,292,452.09	34,114,347.97	36,495,924.93
优惠税率的影响	(137,746.86)	25,507.78	-	(272,951.52)
非应纳税收入(i)	(347,655,785.33)	(669,142,538.56)	(652,890,892.65)	(678,149,096.98)
非应纳税成本(i)	332,997,258.99	629,073,896.70	608,511,549.84	630,775,905.40
不得扣除的成本、费用 和损失	201,537.98	847,730.87	553,666.91	407,284.88
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏 损	(634,299.31)	(610,491.64)	-	(23,044.43)
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣暂 时性差异	(4,626,566.82)	(3,958,831.96)	(287,899.64)	(473,988.04)
当期未确认递延所得税 资产的可抵扣暂时性 差异	1,110,667.43	4,056,295.39	4,797,100.51	331,744.43
当期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	1,565,250.91	4,553,617.83	6,616,894.55	13,382,641.16
调整以前年度所得税的 影响	(116,821.17)	1,100,427.88	-	-
所得税费用	5,562,696.32	4,238,066.38	1,414,767.49	2,474,419.83

- (i) 本公司非应纳税额收入和非应纳税成本为销售加工大麦产品所对应的收入和成本。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股 股东的合并净利润	91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	不适用
本公司发行在外普通 股的加权平均数	376,298,126.00	376,298,126.00	370,216,354.33	不适用
基本每股收益	<u>0.24</u>	<u>0.40</u>	<u>0.36</u>	<u>不适用</u>
其中：				
—持续经营基本每股 收益	0.24	0.40	0.36	不适用
—终止经营基本每股 收益	-	-	-	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度及 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到押金和保证金	10,504,781.59	10,757,499.81	4,126,415.84	1,279,212.27
政府补助	6,310,661.58	10,066,379.92	838,049.07	463,526.74
利息收入	1,001,911.34	2,180,826.50	3,266,092.04	2,560,701.78
收到违约金	56,524.53	598,657.92	103,544.81	620,215.19
收回远期锁汇保证金	-	-	11,519,439.01	13,860,535.58
其他	<u>1,240,803.85</u>	<u>1,084,363.87</u>	<u>448,423.74</u>	<u>1,352,587.21</u>
	<u>19,114,682.89</u>	<u>24,687,728.02</u>	<u>20,301,964.51</u>	<u>20,136,778.77</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付押金和保证金	11,505,761.87	5,563,999.39	352,027.53	5,570,354.57
仓储费	9,649,114.23	12,698,564.18	22,804,068.51	12,191,998.72
支付银行承兑汇票 保证金	6,832,000.00	-	-	-
法院冻结资金 (附注 四(1))	2,650,000.00	-	-	-
水电费	1,317,085.02	1,973,389.39	2,284,659.29	2,396,269.61
消防安保费	1,115,206.39	2,539,388.08	2,229,807.78	2,210,811.76
银行手续费	978,508.13	1,180,175.05	1,794,963.59	1,795,708.81
业务招待费	972,286.40	2,645,642.92	2,832,083.11	2,609,019.85
保险费	789,054.57	1,520,118.85	1,990,802.89	1,569,755.64
办公费	751,416.37	1,771,931.78	1,888,602.03	2,268,800.59
咨询服务费	487,079.47	2,170,429.68	4,676,084.32	3,585,363.61
罚没支出	83,335.88	-	513,622.34	1,009,519.45
远期锁汇保证金	-	-	3,066,000.00	13,647,439.01
其他	8,128,133.25	13,673,465.14	11,147,856.24	13,909,433.60
	<u>45,258,981.58</u>	<u>45,737,104.46</u>	<u>55,580,577.63</u>	<u>62,764,475.22</u>

(c) 收回投资收到的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回结构性存款	-	100,000,000.00	374,000,000.00	100,000,000.00

(d) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回关联方资金	-	-	-	4,050,000.00

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(e) 投资支付的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买结构性存款	-	100,000,000.00	374,000,000.00	100,000,000.00

(f) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
借出资金予关联方	-	-	-	4,050,000.00

(g) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
借入关联方资金	-	-	-	190,987,526.50

(h) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债	9,731,345.50	5,290,184.77	—	—
支付上市发行费用	1,273,584.91	3,952,830.19	-	-
偿还关联方资金	-	-	-	191,684,077.80
	<u>11,004,930.41</u>	<u>9,243,014.96</u>	<u>-</u>	<u>191,684,077.80</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 9,898,217.10 元及 5,594,641.67 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
净利润	91,512,057.38	148,931,741.97	135,042,624.38	143,509,279.87
加: 资产减值损失	7,995,862.95	20,683,202.42	9,905,183.50	3,007,759.66
信用减值损失/(转回)	4,015,801.82	(74,640.28)	(679,161.37)	(1,189,251.26)
固定资产折旧	30,061,823.28	60,226,270.21	58,792,404.59	57,169,861.75
使用权资产折旧	4,807,475.34	5,096,531.04	—	—
无形资产摊销	1,568,460.66	3,121,505.99	2,838,323.33	2,099,192.74
长期待摊费用摊销	1,551,437.63	2,831,356.83	2,833,998.03	2,172,071.67
处置固定资产的损失	-	21,556.95	328,736.62	1,819,787.62
固定资产报废损失 /(利得)	236,435.93	521,200.08	312,197.76	(151,505.34)
公允价值变动(收益)/ 损失	(16,757,262.60)	3,769,454.10	9,769,725.44	(951,115.56)
财务费用	4,266,358.83	2,150,354.32	5,446,758.74	7,293,666.74
投资收益	-	(105,303.90)	(471,126.85)	(281,945.21)
递延所得税负债增 加/(减少)	2,711,060.61	(90,544.09)	(91,858.63)	(80,086.35)
存货的增加	(357,685,468.79)	(320,466,991.21)	(30,908,360.14)	(288,677,831.35)
经营性应收项目的 (增加)/减少	(366,064,290.56)	(29,149,183.77)	27,037,547.50	32,636,799.93
经营性应付项目的 增加/(减少)	47,078,947.40	24,986,305.61	(69,538,647.87)	76,805,651.06
冲减固定资产账面 价值的政府补助	1,628,600.00	1,770,000.00	-	-
不涉及现金收支的 经营活动	1,500,277,972.62	1,798,963,875.62	1,964,429,884.72	1,226,143,079.44
经营活动产生的现金流量 净额	957,205,272.50	1,723,186,691.89	2,115,048,229.75	1,261,325,415.41

(b) 不涉及现金收支的重大经营和筹资活动

(i) 本集团与若干银行签订了信用证贸易融资协议。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度, 在该贸易融资安排下, 若干银行在本集团的授权下向供应商直接支付货款合计人民币分别为 1,502,577,972.62 元, 1,798,963,875.62 元, 1,964,429,884.72 元及 1,229,443,079.44 元, 并相应作为本集团的短期借款。由于该等交易并未涉及现金的流入流出, 本集团未在现金流量表中进行列报。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度, 本集团偿还上述贸易融资借款合计人民币分别为 803,951,616.96 元, 1,808,695,820.96 元, 1,888,499,184.48 元及 1,229,443,079.44 元。

(ii) 本集团于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则, 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度新增的使用权资产分别为 9,478,248.92 元及 11,452,824.81 元。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营和筹资活动(续)

- (iii) 2018 年度已贴现但未终止确认的应收票据中的 3,300,000.00 元已于 2019 年度到期并于到期日终止确认，2021 年度已贴现但未终止确认的应收票据中的 2,300,000.00 元已于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间到期并于到期日终止确认。由于该终止确认并未涉及现金的流入流出，本集团未在现金流量表中进行列报。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的 期/年末余额	227,566,638.00	161,217,698.24	243,198,645.00	219,660,057.87
减：现金及现金等价物 的期/年初余额	(161,217,698.24)	(243,198,645.00)	(219,660,057.87)	(166,501,241.30)
现金及现金等价物净 增加/(减少)额	<u>66,348,939.76</u>	<u>(81,980,946.76)</u>	<u>23,538,587.13</u>	<u>53,158,816.57</u>

(d) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	237,048,638.00	161,217,698.24	243,198,645.00	228,113,496.88
减：受到限制的银行存 款	(2,650,000.00)	-	-	-
减：受到限制的其他货 币资金	(6,832,000.00)	-	-	(8,453,439.01)
现金及现金等价物期/ 年末余额	<u>227,566,638.00</u>	<u>161,217,698.24</u>	<u>243,198,645.00</u>	<u>219,660,057.87</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2022 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	4,138,885.10	6.6707	27,609,085.63
港币	1,726,638.43	0.8552	1,476,642.80
			<u>29,085,728.43</u>
应收账款—			
美元	35,275,238.15	6.6707	<u>235,309,037.47</u>
短期借款—			
美元	138,431,919.18	6.6707	<u>923,431,941.85</u>
应付账款—			
美元	461,693.76	6.6707	<u>3,079,801.02</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,041,589.00	6.3772	19,396,937.42
港币	1,743,268.15	0.8176	1,425,286.69
			<u>20,822,224.11</u>
应收账款—			
美元	20,050,103.48	6.3772	<u>127,864,285.12</u>
短期借款—			
美元	28,670,000.00	6.3772	<u>182,835,418.20</u>
应付账款—			
美元	25,543,065.11	6.3772	<u>162,894,209.68</u>
其他应付款—			
港币	1,500.00	0.8176	<u>1,226.39</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	4,973,068.70	6.5646	32,645,965.10
港币	647,611.02	0.8416	545,035.36
			<u>33,191,000.46</u>
应收账款—			
美元	16,730,638.90	6.5646	<u>109,829,139.02</u>
短期借款—			
美元	11,578,014.93	6.5646	<u>76,004,474.09</u>
应付账款—			
美元	14,949,691.62	6.5646	<u>98,138,019.05</u>
其他应付款—			
美元	77,494.00	6.5646	508,713.35
港币	133,350.00	0.8416	112,228.58
			<u>620,941.93</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	10,002,611.23	6.9874	69,891,933.33
港币	45,553.27	0.8958	40,807.37
			<u>69,932,740.70</u>
应收账款—			
美元	23,562,189.96	6.9874	<u>164,637,710.27</u>
应付账款—			
美元	35,183,557.85	6.9874	<u>245,840,493.19</u>
其他应付款—			
美元	825.66	6.9874	<u>5,769.19</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注八(1)(a)中的外币项目不同)。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 子公司

子公司名称	注册地及 主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
广麦公司	广东广州	食用农产品初加工；非食用农产品初加工；粮油仓储服务；食用农产品批发；谷物销售；饲料原料销售；酒制品生产；货物进出口；饲料生产等	100%	设立
宁麦公司	浙江宁波	食品销售；食品生产；酒制品生产；货物进出口；技术进出口；进出口代理；初级农产品收购；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；普通货物仓储服务；装卸搬运等	100%	设立
昌麦公司	山东潍坊	食品生产；食品经营；酒制品生产；粮食收购；货物进出口；初级农产品收购；食用农产品初加工；农副产品销售；谷物销售等	100%	同一控制下企业合并
秦麦公司	河北秦皇岛	麦芽的生产与销售；食用农产品初加工；粮食收购、储藏和销售；货物及技术进出口；国际货运代理服务等	100%	同一控制下企业合并
宝麦公司	江苏宝应	食品生产；食品经营；粮食加工食品生产；粮食收购；酒制品生产；货物进出口；食用农产品初加工；初级农产品收购；谷物销售等	100%	同一控制下企业合并
农发公司	香港	贸易等	100%	设立

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司情况

	注册地	业务性质
粤海集团	广东省	实业投资、项目开发等

于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 8 月 5 日期间，广东省人民政府持有粤海集团 100% 股权，自 2021 年 8 月 6 日至 2022 年 6 月 30 日期间，广东省人民政府及广东省财政厅分别持有粤海集团 90% 及 10% 的股权。广东省人民政府国有资产监督管理委员会代表广东省人民政府履行出资人职责，本公司的实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增资	2020 年 12 月 31 日、 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日
粤海集团	1,000,000,000.00	5,000,000,000.00	6,000,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 6 月 30 日	
	持股比例	表决权比例
粤海集团	68.69%	68.69%
	2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
粤海集团	68.69%	68.69%
	2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
粤海集团	68.69%	68.69%
	2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
粤海集团	92.75%	92.75%

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司基本情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 其他关联方的情况

与本集团的关系

粤健集团有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
广州麦芽有限公司(于 2020 年注销)	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海酒店有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤海天河城商业有限公司(曾用名 “广东粤海天河城百货有限公司”)	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤健农业投资有限公司(曾用名“永 顺泰麦芽(中国)有限公司”)	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤海集团企业服务有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤海商业数据处理有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤海天河城(集团)股份有限公司(曾用 名“广东天河城(集团)股份有限公司”)	与本公司受同一最终控股公司控制
上海粤海大酒店有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
珠海粤海酒店	与本公司受同一最终控股公司控制
中山粤海能源服务有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海投资有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海科技(深圳)有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤港供水有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海物业管理有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限 公司	与本公司受同一最终控股公司控制
北京燕京啤酒股份有限公司及其下属 子公司	本公司独立董事张五九的配偶担任 独立董事的企业(注)

注: 自 2020 年 9 月 25 日始, 张五九担任本公司的独立董事。根据《深圳证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》, 北京燕京啤酒股份有限公司及其下属子公司为本集团的关联方。自 2022 年 1 月 7 日《深圳证券交易所股票上市规则(2022 年修订)》的发布及施行, 北京燕京啤酒股份有限公司及其下属子公司不再为本集团的关联方。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方业务交易价格乃参照市场价格由双方协商确定。

(b) 采购商品

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	86,491,655.60	16,943,358.10	-	9,881,580.55
粤健集团有限公司	-	-	19,200,767.26	471,336,406.61
	<u>86,491,655.60</u>	<u>16,943,358.10</u>	<u>19,200,767.26</u>	<u>481,217,987.16</u>

因永顺泰(宝应)麦芽有限公司已启动关停工作，于 2022 年 3 月 24 日，永顺泰(宝应)麦芽有限公司与宝麦公司签署转让协议，约定永顺泰(宝应)麦芽有限公司将全部原材料、在产品、库存商品、在途物资及备品备件，以 2022 年 3 月 31 日为基准日按照账面价值，即人民币 86,491,655.60 元(不含税)转让给宝麦公司。

(c) 销售商品

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北京燕京啤酒股份有限公司及其下属子公司	6,625,649.39	388,697,835.44	77,417,107.33	-
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	33,214,285.71	72,623,535.32	-	37,529,016.13
广州麦芽有限公司	-	-	-	876,751.94
粤海酒店有限公司	-	-	-	8,017.24
广东粤海天河城商业有限公司	-	-	-	646.55
	<u>39,839,935.10</u>	<u>461,321,370.76</u>	<u>77,417,107.33</u>	<u>38,414,431.86</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 提供管理咨询服务

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	2,331,319.35	7,169,131.20	3,012,510.94	-

于 2020 年度，本公司按照永顺泰(宝应)麦芽有限公司营业总收入的 1.5% 的固定比例收取管理咨询服务费。自 2021 年起，按每个会计年度末营业总收入的 3% 的固定比例收取管理咨询服务费。

(e) 接受系统信息服务

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广东粤海集团企业服务有限公司	-	532,105.66	457,312.13	-
广东粤海商业数据处理有限公司	-	-	191,109.43	388,821.82
	-	532,105.66	648,421.56	388,821.82

(f) 接受酒店餐饮服务

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海粤海大酒店有限公司	-	2,958.00	1,044.00	-
广东粤海天河城(集团)股份有限公司	-	-	-	501.07
珠海粤海酒店	-	-	-	109,436.02
	-	2,958.00	1,044.00	109,937.09

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 采购电力

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中山粤海能源服务 有限公司	-	18,379,250.08	-	-

(h) 提供劳务服务

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽 有限公司	357,288.81	-	-	-

(i) 接受委托加工服务

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽 有限公司	1,920,978.75	-	-	-

(j) 借入资金

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
粤健集团有限公司	-	-	-	190,987,526.50

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 偿还资金

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
粤健集团有限公司	-	-	-	191,684,077.80

(l) 借出资金

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	-	-	-	4,050,000.00

(m) 收回资金

关联方	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	-	-	-	4,050,000.00

(n) 关键管理人员薪酬

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付关键管理人员薪酬	7,769,838.33	12,207,573.54	13,893,016.51	11,106,293.03

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(o) 其他关联方交易

- (i) 自 2021 年 4 月 16 日起，粤海集团将其持有的 10 项商标无偿授权给本公司使用。
- (ii) 于 2019 年 12 月 20 日，粤健集团有限公司将其持有的 14 项注册商标无偿转让给本公司。
- (iii) 于 2019 年 12 月 20 日，宝麦公司与永顺泰(宝应)麦芽有限公司签署《场地租赁协议书》，约定永顺泰(宝应)麦芽有限公司将位于江苏省宝应县苏中南路 86 号综合办公楼 301 室、面积 32.23 平方米的物业无偿提供给宝麦公司使用，租赁期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日。于 2020 年 12 月 20 日，双方续签无偿租赁协议，租赁期限自 2020 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 19 日。于 2021 年 12 月 17 日，双方续签无偿租赁协议，租赁期限自 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日。
- (iv) 农发公司的注册地址香港中环干诺道中 148 号粤海投资大厦 29 楼由粤海投资有限公司无偿提供。
- (v) 于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 9 日，广麦公司无偿向广东粤健农业投资有限公司提供广州经济技术开发区创业路 2 号办公楼 201 室作为注册地址。
- (vi) 于 2020 年度及 2019 年度，永顺泰(宝应)麦芽有限公司为本集团员工代缴社会保险、住房公积金等费用 27,074.88 元及 252,377.64 元，上述代垫款本集团均于当年偿还。
- (vii) 于 2021 年度、2020 年度及 2019 年度，粤海科技(深圳)有限公司为本集团员工代缴社会保险、住房公积金等费用 170,987.80 元、146,456.32 元及 222,599.84 元，上述代垫款本集团均于当年偿还。
- (viii) 于 2020 年度及 2019 年度，广东粤港供水有限公司为本集团员工代垫社会保险、住房公积金等费用 6,361.70 元及 79,665.74 元，上述代垫款本集团均已于 2021 年度偿还。
- (ix) 于 2021 年度，粤海物业管理有限公司代本集团发放员工工资及奖金 1,386,845.00 元，上述代垫款本集团均于当年偿还。
- (x) 于 2021 年度，广东粤海天河城(集团)股份有限公司代本集团发放员工工资及奖金 222,880.00 元，上述代垫款本集团均于当年偿还。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(o) 其他关联方交易(续)

- (xi) 于 2021 年度，粤海中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司代本集团发放员工工资及奖金 5,637.85 元，上述代垫款本集团均于当年偿还。
- (xii) 于 2019 年度，本集团为永顺泰(宝应)麦芽有限公司员工代垫社会保险、住房公积金等费用 158,722.82 元，该代垫款本集团于当年收回。
- (xiii) 于 2021 年度，本集团代粤海集团发放其员工工资及奖金 346,500.49 元，上述代垫款本集团已于当年收回。
- (xiv) 于 2021 年度，本集团代粤海中粤浦项(秦皇岛)马口铁工业有限公司发放其员工工资及奖金 6,427.00 元，上述代垫款本集团已于当年收回。
- (xv) 于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2021 年度，本集团分别收到粤海集团的股东奖励款 807,840.00 元及 2,660,000.00 元。
- (xvi) 于 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 5 月 8 日期间，本公司和粤健集团有限公司为银行授予本集团之子公司及永顺泰(宝应)麦芽有限公司的 30,000,000.00 美元信贷额度提供担保。于 2019 年 12 月 31 日，本集团及永顺泰(宝应)麦芽有限公司均无该融资信函项下的借款余额。
- (xvii) 于 2018 年 11 月 13 日，农发公司及粤健集团有限公司与银行签订授信额度为 40,000,000.00 美元的授信函直至银行通知终止之日。于 2019 年 4 月 8 日，该授信额度上调至 80,000,000.00 美元。于 2019 年 6 月 20 日，恢复为 40,000,000.00 美元。协议规定若借款人由一个以上主体组成，则每个借款人均应与其他借款人共同或分别承担根据协议应支付给银行的所有款项，无论借款人是否实际发生借款。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，农发公司及粤健集团有限公司均无该授信函项下的借款余额。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京燕京啤酒股份有限公司及其下属子公司	—	—	45,216,937.34	(229,233.43)	62,454,663.73	(330,572.41)
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	-	-	3,989,850.26	(45,665.85)	3,193,261.60	(57,187.43)
	-	-	49,206,787.60	(274,899.28)	65,647,925.33	(387,759.84)

(b) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	94,892,477.01	-	-	3,265,398.62

(c) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广东粤海集团企业服务有限公司	-	532,105.66	-	-
广东粤海商业数据处理有限公司	-	-	-	301,641.58
	-	532,105.66	-	301,641.58

七 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	160,453,964.92	163,533,566.13	115,850,354.85	12,538,333.43
无形资产	-	-	796,527.96	819,169.47
	160,453,964.92	163,533,566.13	116,646,882.81	13,357,502.90

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	-	-	5,595,703.21	5,479,101.72
一到二年	-	-	5,534,425.80	5,510,227.21
二到三年	-	-	745,738.57	5,513,056.80
三年以上	-	-	811,102.11	1,556,840.68
	-	-	<u>12,686,969.69</u>	<u>18,059,226.41</u>

八 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币和美元结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(2))。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日 美元项目	2021 年 12 月 31 日 美元项目	2020 年 12 月 31 日 美元项目	2019 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产—				
货币资金	15,253,286.90	15,697,207.84	27,327,191.72	55,411,484.78
应收账款	235,309,037.47	127,864,285.12	109,829,139.04	164,637,710.27
其他应收款	-	34,181,996.57	-	-
衍生金融资产	16,777,332.20	167,844.58	-	2,860,093.01
	<u>267,339,656.57</u>	<u>177,911,334.11</u>	<u>137,156,330.76</u>	<u>222,909,288.06</u>
外币金融负债—				
应付账款	876,848,110.99	347,948,246.14	135,757,639.56	236,540,606.72
其他应付款	-	17,090,998.28	508,713.35	5,769.19
衍生金融负债	67,887.44	3,937,298.68	9,043,353.38	2,281,320.95
	<u>876,915,998.43</u>	<u>368,976,543.10</u>	<u>145,309,706.29</u>	<u>238,827,696.86</u>

于 2022 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将分别增加或减少净利润约 1,771,749.65 元。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将分别减少或增加净利润约 3,554,043.11 元、7,155,474.46 元及 21,379,092.21 元。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款及长期借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团借款主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同 92,140,000.00 元及美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同 923,431,941.85 元(附注四(28)、附注四(18))，截至 2022 年 6 月 30 日，该等美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同尚未完成参考基准利率替换。于 2021 年 12 月 31 日，本集团借款主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同 53,490,000.00 元和美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同 182,835,418.20 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团借款均为美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同，金额为 76,004,474.37 元(附注四(18))。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率的借款。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 345,525.00 元及 200,587.50 元；如果以浮动利率 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 3,462,869.78 元及 685,632.82 元。于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 285,016.78 元。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 6 月 30 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	930,911,081.47	-	-	930,911,081.47
衍生金融负债	67,887.44	-	-	67,887.44
应付票据	108,478,484.44	-	-	108,478,484.44
应付账款	208,209,871.24	-	-	208,209,871.24
其他应付款	111,108,017.51	-	-	111,108,017.51
租赁负债	10,110,685.29	713,056.80	415,949.80	11,239,691.89
长期借款	15,024,638.23	18,331,328.26	69,555,807.10	102,911,773.59
	<u>1,383,910,665.62</u>	<u>19,044,385.06</u>	<u>69,971,756.90</u>	<u>1,472,926,807.58</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

- (i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量。

	2021 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	242,501,001.53	-	-	242,501,001.53
衍生金融负债	3,937,298.68	-	-	3,937,298.68
应付票据	26,448,546.71	-	-	26,448,546.71
应付账款	242,355,898.26	-	-	242,355,898.26
其他应付款	113,138,832.98	-	-	113,138,832.98
租赁负债	5,228,772.62	5,238,529.11	772,478.20	11,239,779.93
长期借款	6,247,250.98	11,328,507.88	42,733,996.32	60,309,755.18
	<u>639,857,601.76</u>	<u>16,567,036.99</u>	<u>43,506,474.52</u>	<u>699,931,113.27</u>

- (i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(29)):

	2021 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
未纳入租赁负债 的未来合同现 金流	4,820,754.72	4,820,754.72	-	9,641,509.44

	2020 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
短期借款	76,419,413.20	-	-	76,419,413.20
衍生金融负债	9,043,353.38	-	-	9,043,353.38
应付账款	188,812,368.39	-	-	188,812,368.39
其他应付款	45,637,107.77	-	-	45,637,107.77
	<u>319,912,242.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>319,912,242.74</u>

	2019 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
衍生金融负债	2,281,320.95	-	-	2,281,320.95
应付账款	320,202,812.13	-	-	320,202,812.13
其他应付款	44,948,949.39	-	-	44,948,949.39
	<u>367,433,082.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367,433,082.47</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 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: 相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 6 月 30 日, 持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	13,110,000.00	13,110,000.00
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	16,777,332.20	-	16,777,332.20
金融资产合计	-	16,777,332.20	13,110,000.00	29,887,332.20
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	67,887.44	-	67,887.44

于 2021 年 12 月 31 日, 持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下:

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	1,520,000.00	1,520,000.00
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	167,844.58	-	167,844.58
金融资产合计	-	167,844.58	1,520,000.00	1,687,844.58
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	3,937,298.68	-	3,937,298.68

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融负债— 远期外汇合约	-	9,043,353.38	-	9,043,353.38

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
衍生金融资产— 远期外汇合约	-	2,860,093.01	-	2,860,093.01
衍生金融负债— 远期外汇合约	-	2,281,320.95	-	2,281,320.95

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2021 年度、2020 年度及 2019 年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、租赁负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率监控其资本。于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>39.89%</u>	<u>25.92%</u>	<u>18.09%</u>	<u>18.25%</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注

(1) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	148,744,640.24	3,042,721.98	3,193,261.60	-
减：坏账准备	(473,525.07)	(40,930.21)	(57,187.43)	-
	<u>148,271,115.17</u>	<u>3,001,791.77</u>	<u>3,136,074.17</u>	<u>-</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	<u>148,744,640.24</u>	<u>3,042,721.98</u>	<u>3,193,261.60</u>	<u>-</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 1			
三个月以内	63,896,314.14	0.00%	-
组合 2			
三个月以内	81,562,763.63	0.50%	(407,813.82)
三个月到一年	<u>3,285,562.47</u>	<u>2.00%</u>	<u>(65,711.25)</u>
	<u>148,744,640.24</u>	<u>0.32%</u>	<u>(473,525.07)</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	1,328,282.29	0.50%	(6,641.41)
三个月到一年	<u>1,714,439.69</u>	<u>2.00%</u>	<u>(34,288.80)</u>
	<u>3,042,721.98</u>	<u>1.35%</u>	<u>(40,930.21)</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

- (b) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
组合 2			
三个月以内	445,186.90	0.50%	(2,225.93)
三个月到一年	2,748,074.70	2.00%	(54,961.50)
	<u>3,193,261.60</u>	<u>1.79%</u>	<u>(57,187.43)</u>

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 473,525.07 元, 转回的坏账准备金额为 40,930.21 元, 无核销坏账准备。

2021 年度计提的坏账准备金额为 40,930.21 元, 转回的坏账准备金额为 57,187.43 元, 无核销坏账准备。

2020 年度计提的坏账准备金额为 57,187.43 元, 无转回或核销坏账准备。

(2) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收集团内部往来款				
-应收子公司款项	31,512,592.80	135,574,854.86	-	-
-资金池(i)	36,341,853.33	114,337,581.10	198,881,763.78	285,621,596.02
应收股利	-	-	51,000,000.00	-
备用金	41,552.00	-	90,050.70	-
其他	27,929.20	36,037.00	186.00	29,831.99
	<u>67,923,927.33</u>	<u>249,948,472.96</u>	<u>249,972,000.48</u>	<u>285,651,428.01</u>
减: 坏账准备	<u>(1,604.21)</u>	<u>(1,801.85)</u>	<u>(459.55)</u>	<u>(1,491.60)</u>
	<u>67,922,323.12</u>	<u>249,946,671.11</u>	<u>249,971,540.93</u>	<u>285,649,936.41</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (i) 本公司与子公司签订了由本公司管理的资金管理服务协议(以下简称“资金池协议”)。根据资金池协议规定，本公司被授权对子公司的收入户资金实行零余额归集管理，每次划转视同本公司对子公司的负债；当子公司提出资金下拨申请，经审核符合本公司资金结算中心业务要求的，本公司则被授权在规定限额内将该资金下拨至子公司支出类账户，该划转视为对前述负债的偿还。当本公司对子公司下拨资金金额大于本公司对子公司的负债的，该部分视为本公司对子公司的资产；当本公司对子公司下拨资金金额小于本公司对子公司的负债的，该部分视为本公司对子公司的负债。

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司的资金池账户对子公司应收余额分别为 36,341,853.33 元、114,337,581.10 元、198,881,763.78 元及 285,621,596.02 元，应付余额分别为 97,852,728.19 元、209,516,065.36 元、152,255,892.98 元及 192,909,182.12 元。

- (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	67,923,927.33	249,948,472.96	249,972,000.48	285,624,596.02
一到二年	-	-	-	26,831.99
	<u>67,923,927.33</u>	<u>249,948,472.96</u>	<u>249,972,000.48</u>	<u>285,651,428.01</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来12个月内预期信用损失(组合)	账龄准备	未来12个月内预期信用损失(单项)	账龄准备	合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021年12月31日	249,948,472.96	(1,801.85)	-	(1,801.85)	(1,801.85)
本期变动	(182,024,545.63)	197.64	-	197.64	197.64
2022年6月30日	67,923,927.33	(1,604.21)	-	(1,604.21)	(1,604.21)

(i) 2022年6月30日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	未来12个月内预期信用损失率		坏账准备	理由
	账面余额	信用损失率		
组合计提：				
组合1-集团内部往来款项及股利	67,854,446.13	0.00%	-	不存在重大信用风险
组合4-备用金	41,552.00	0.50%	(207.76)	
组合5-其他	27,929.20	5.00%	(1,396.45)	
	67,923,927.33		(1,604.21)	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				合计	
	未来12个月内预期信用损失(组合)	未来12个月内预期信用损失(单项)	坏账准备	小计	坏账准备	坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2020年12月31日	249,972,000.48	(459.55)	-	(459.55)	(459.55)	(459.55)
本年变动	(23,527.52)	(1,342.30)	-	(1,342.30)	(1,342.30)	(1,342.30)
2021年12月31日	249,948,472.96	(1,801.85)	-	(1,801.85)	(1,801.85)	(1,801.85)

(ii) 2021年12月31日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	未来12个月内预期信用损失率		理由
	账面余额	坏账准备	
组合计提：			
组合1-集团内部往来款项及股利	249,912,435.96	-	不存在重大信用风险
组合5-其他	36,037.00	(1,801.85)	
	249,948,472.96	(1,801.85)	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	未来 12 个月内预期信用损失(单项)	坏账准备	小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	285,651,428.01	(1,491.60)	-	(1,491.60)	(1,491.60)
本年变动	(35,679,427.53)	1,032.05	-	1,032.05	1,032.05
2020 年 12 月 31 日	249,972,000.48	(459.55)	-	(459.55)	(459.55)

(iii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
	账面余额	信用损失率		
组合计提：				
组合 1-集团内部往来款项及股利	249,881,763.78	0.00%	-	不存在重大信用风险
组合 4-备用金	90,050.70	0.50%	(450.25)	
组合 5-其他	186.00	5.00%	(9.30)	
	<u>249,972,000.48</u>		<u>(459.55)</u>	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	第一阶段				
	未来12个月内预期信用损失(组合)	未来12个月内预期信用损失(单项)	小计	合计	
	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2018年12月31日	212,342.23	(2,269.15)	-	(2,269.15)	(2,269.15)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2019年1月1日	212,342.23	(2,269.15)	-	(2,269.15)	(2,269.15)
本年变动	285,439,085.78	777.55	-	777.55	777.55
2019年12月31日	285,651,428.01	(1,491.60)	-	(1,491.60)	(1,491.60)

(iv) 于2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	未来12个月内预期信用损失率		坏账准备	理由
	账面余额	信用损失率	坏账准备	
组合计提：				
组合1-集团内部往来款	285,621,596.02	0.00%	-	不存在重大信用风险
组合5-其他	29,831.99	5.00%	(1,491.60)	
	285,651,428.01		(1,491.60)	

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (c) 截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 207.76 元，转回的坏账准备金额为 405.40 元，无实际核销的其他应收款。

2021 年度计提的坏账准备金额为 1,801.85 元，转回的坏账准备金额为 459.55 元，无实际核销的其他应收款。

2020 年度计提的坏账准备金额为 459.55 元，转回的坏账准备金额为 1,491.60 元，无实际核销的其他应收款。

2019 年度计提的坏账准备金额为 954.96 元，转回的坏账准备金额为 1,732.51 元，无实际核销的其他应收款。

(3) 存货

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原材料	192,375,613.60	-	-	-
发出商品	5,385,088.38	-	-	-
产成品	638,116.15	-	-	-
在途物资	-	17,984,467.43	-	-
备品备件	21,637.54	8,300.66	-	-
	<u>198,420,455.67</u>	<u>17,992,768.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
减：存货跌价准备	(324,136.73)	-	-	-
	<u>198,096,318.94</u>	<u>17,992,768.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>1,858,970,546.01</u>	<u>1,858,512,706.01</u>	<u>1,766,953,501.93</u>	<u>1,766,953,501.93</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

名称	2021 年 12 月 31 日	本期追加投资	2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间宣告 分派的现金股利
昌麦公司	206,116,090.61	-	206,116,090.61	-	8,041,690.90
秦麦公司	320,239,055.29	35,000.00	320,274,055.29	-	-
宝麦公司	100,627,407.73	-	100,627,407.73	-	-
广麦公司	642,038,305.79	362,840.00	642,401,145.79	-	-
宁麦公司	580,837,846.59	60,000.00	580,897,846.59	-	29,690,638.02
农发公司	8,654,000.00	-	8,654,000.00	-	-
	<u>1,858,512,706.01</u>	<u>457,840.00</u>	<u>1,858,970,546.01</u>	<u>-</u>	<u>37,732,328.92</u>

名称	2020 年 12 月 31 日	本年追加投资	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	2021 年宣告分派的 现金股利
昌麦公司	206,041,090.61	75,000.00	206,116,090.61	-	9,550,490.77
秦麦公司	319,204,055.29	1,035,000.00	320,239,055.29	-	-
宝麦公司	10,627,407.73	90,000,000.00	100,627,407.73	-	-
广麦公司	641,589,101.71	449,204.08	642,038,305.79	-	-
宁麦公司	580,837,846.59	-	580,837,846.59	-	26,500,718.10
农发公司	8,654,000.00	-	8,654,000.00	-	-
	<u>1,766,953,501.93</u>	<u>91,559,204.08</u>	<u>1,858,512,706.01</u>	<u>-</u>	<u>36,051,208.87</u>

名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	2020 年宣告分派的 现金股利
昌麦公司	206,041,090.61	-	206,041,090.61	-	9,171,357.87
秦麦公司	319,204,055.29	-	319,204,055.29	-	22,146,800.48
宝麦公司	10,627,407.73	-	10,627,407.73	-	1,040,848.83
广麦公司	641,589,101.71	-	641,589,101.71	-	117,138,527.95
宁麦公司	580,837,846.59	-	580,837,846.59	-	104,664,675.51
农发公司	8,654,000.00	-	8,654,000.00	-	3,136,674.69
	<u>1,766,953,501.93</u>	<u>-</u>	<u>1,766,953,501.93</u>	<u>-</u>	<u>257,298,885.33</u>

名称	2018 年 12 月 31 日	本年追加投资	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	2019 年宣告分派的 现金股利
昌麦公司	206,041,090.61	-	206,041,090.61	-	12,789,755.78
秦麦公司	319,204,055.29	-	319,204,055.29	-	12,478,000.00
宝麦公司	10,627,407.73	-	10,627,407.73	-	-
广麦公司	521,589,101.71	120,000,000.00	641,589,101.71	-	69,660,700.00
宁麦公司	570,837,846.59	10,000,000.00	580,837,846.59	-	41,300,378.63
农发公司	-	8,654,000.00	8,654,000.00	-	-
	<u>1,628,299,501.93</u>	<u>138,654,000.00</u>	<u>1,766,953,501.93</u>	<u>-</u>	<u>136,228,834.41</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(5) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付集团内部往来款				
- 资金池(附注十一 (2)(i))	97,852,728.19	209,516,065.36	152,255,892.98	192,909,182.12
应付关联方款项	-	532,105.66	-	301,641.58
党建工作经费	552,038.92	556,551.22	638,432.31	-
应付保证金	-	-	-	130,000.00
应付工程款	-	-	7,433.63	7,433.63
其他	405,998.04	729,979.89	806,112.13	691,435.82
	<u>98,810,765.15</u>	<u>211,334,702.13</u>	<u>153,707,871.05</u>	<u>194,039,693.15</u>

(6) 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入				
销售麦芽产品	174,549,867.50	-	-	-
其他业务收入				
提供管理咨询服务 (附注六(4)(d))	2,331,319.35	7,169,131.20	3,012,510.94	-
	<u>176,881,186.85</u>	<u>7,169,131.20</u>	<u>3,012,510.94</u>	<u>-</u>
主营业务成本				
销售麦芽产品	156,387,770.22	-	-	-

本集团截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业收入分解如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间		
	销售麦芽产品	提供管理咨询服务	合计
主营业务收入	174,549,867.50	-	174,549,867.50
其中：在某一时点确认	174,549,867.50	-	174,549,867.50
其他业务收入	-	2,331,319.35	2,331,319.35
其中：在某一时段确认	-	2,331,319.35	2,331,319.35
	<u>174,549,867.50</u>	<u>2,331,319.35</u>	<u>176,881,186.85</u>

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

本集团截至 2021 年 12 月 31 日止 12 个月期间营业收入分解如下：

	2021 年 12 月 31 日		合计
	销售麦芽产品	提供管理咨询服务	
主营业务收入	-	-	-
其中：在某一时点确认	-	-	-
其他业务收入	-	7,169,131.20	7,169,131.20
其中：在某一时段确认	-	7,169,131.20	7,169,131.20
	-	7,169,131.20	7,169,131.20

本集团截至 2020 年 12 月 31 日止 12 个月期间营业收入分解如下：

	2020 年 12 月 31 日		合计
	销售麦芽产品	提供管理咨询服务	
主营业务收入	-	-	-
其中：在某一时点确认	-	-	-
其他业务收入	-	3,012,510.94	3,012,510.94
其中：在某一时段确认	-	3,012,510.94	3,012,510.94
	-	3,012,510.94	3,012,510.94

(7) 投资收益

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,466,909.92	19,232,881.18	257,298,885.33	136,228,834.41
结构性存款的利息收入	-	60,678.90	380,849.32	202,958.91
应收票据贴现损失	(33,052.32)	-	-	-
	15,433,857.60	19,293,560.08	257,679,734.65	136,431,793.32

财务报表附注

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 未决诉讼

本公司之子公司秦麦公司与阳旭贸易的煤炭采购合同纠纷，于 2021 年 12 月 23 日，阳旭贸易向秦皇岛经济技术开发区人民法院提起诉讼。于 2022 年 8 月 18 日，根据秦皇岛经济技术开发区人民法院的一审判决结果，秦麦公司应赔偿阳旭贸易经济损失 1,631,866.62 元，本集团已据此计提了预计负债(附注四(27))。秦麦公司于 2022 年 9 月 2 日向秦皇岛市中级人民法院提起上诉。截至本财务报表批准报出日，此案件尚未了结。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置				
损失	(236,435.93)	(542,757.03)	(640,934.38)	(1,668,282.28)
计入当期损益的政府				
补助	4,792,134.28	8,184,906.05	838,049.07	463,526.74
结构性存款的利息				
收入	-	105,303.90	471,126.85	281,945.21
持有衍生金融工具产				
生的公允价值变动				
损益以及处置衍生				
金融工具的投资收				
益/(损失)	20,600,966.67	(10,041,773.87)	(9,308,851.84)	5,394,821.05
除上述各项之外的其				
他营业外收入和支				
出	(1,604,283.84)	701,406.79	(607,444.52)	(130,979.79)
	23,552,381.18	(1,592,914.16)	(9,248,054.82)	4,341,030.93
所得税影响额	(3,714,919.16)	1,647,744.74	122,770.83	(230,619.85)
	<u>19,837,462.02</u>	<u>54,830.58</u>	<u>(9,125,283.99)</u>	<u>4,110,411.08</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

粤海永顺泰集团股份有限公司

财务报表补充资料

2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	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
	截至2022年 6月30日 止6个月期间	截至2022年 6月30日 止6个月期间	截至2022年 6月30日 止6个月期间
归属于公司普通股股东的 净利润	3.94%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.08%	0.19	0.19
	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
	2021年度	2021年度	2021年度
归属于公司普通股股东的 净利润	6.76%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.76%	0.40	0.40
	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
	2020年度	2020年度	2020年度
归属于公司普通股股东的 净利润	6.50%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	6.94%	0.39	0.39
	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
	2019年度	2019年度	2019年度
归属于公司普通股股东的 净利润	7.59%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	7.38%	不适用	不适用



营业执照

(副本)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供

粤海永顺泰集团股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度

及截至2022年6月30日止6个月期间财务报表及审计报告

【普华永道中天审字(2022)第11044号】后附

之用,其他用途无效。

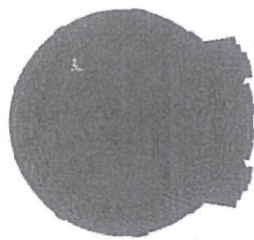
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供粤海永顺泰集团股份有限公司
2019年度、2020年度、2021年度及截至
2022年6月30日止6个月期间财务报表及审计报告

证书序号: NO.000525



【普华永道中天审字(2022)第11044号】后附之

用,其他用途无效。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:





姓名	陈建孝
Full name	陈建孝
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-06-27
Date of birth	1977-06-27
工作单位	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	440711197706275411
Identity card No.	440711197706275411



年度检验登记



陈建孝(310000072258), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



陈建孝(310000072258), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



证书编号: 310000072258
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 12 月 16 日
Date of Issuance

2018年3月换发

此复印件与原件相符, 仅供普华永道泰集团控股有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第 11044 号】后附用。





年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件相符, 仅供粤海永顺泰集团股份有限公司2019年度、2020年度、2021年度及截至2022年6月30日止6个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第11044号】后附用造





姓名	杜维伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-09-03
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所
Working unit	
身份证号码	440105198009083910
Identity card No.	



杜维伟(310000072732), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



310000072732

证书编号: 310000072732
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

2020 年 9 月颁发



此复印件与原件相符, 仅供粤海永顺泰集团股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第 11044 号】后附用送

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



杜维伟(310000072732)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

此复印件与原件相符，仅供粤海永顺泰集团股份有限公司2019年度、2020年度、2021年度及截
至2022年6月30日止6个月期间财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2022)第11044号】
后附用适

