



粤海永顺泰集团股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高荣利、主管会计工作负责人周涛及会计机构负责人(会计主管人员)徐渝辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中已描述了公司面临的风险，报告中所涉及到公司发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者认真阅读本半年度报告全文，注意投资风险。《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中描述了公司未来可能面临的主要风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司主要产品为麦芽，属于“C15 酒、饮料和精制茶制造业”大类下的“C1513 啤酒制造”子行业，需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中“食品及酒制造相关业务”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告	43

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签字的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司资本运作部办公室，中国广州经济技术开发区金华西街 1 号。

释义

释义项	指	释义内容
本集团、公司、本公司、永顺泰	指	粤海永顺泰集团股份有限公司
永顺泰有限	指	广东粤海永顺泰麦芽有限公司
广麦公司	指	粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司
宁麦公司	指	粤海永顺泰（宁波）麦芽有限公司
秦麦公司	指	粤海永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司
昌麦公司	指	粤海永顺泰（昌乐）麦芽有限公司
宝麦公司	指	原名“广东永顺泰特种麦芽有限公司”，2020年1月迁往宝应，并更名为“粤海永顺泰（宝应）麦芽有限公司”
农发公司	指	永顺泰农业发展有限公司
广州麦芽	指	广州麦芽有限公司
宁波麦芽	指	宁波麦芽有限公司
粤海集团	指	广东粤海控股集团有限公司
富扬国际	指	富扬国际投资有限公司
百威啤酒	指	Anheuser-Busch InBev，世界知名啤酒集团
喜力啤酒	指	Heineken，世界知名啤酒集团
嘉士伯	指	Carlsberg，世界知名啤酒集团
华润雪花啤酒	指	华润啤酒（控股）有限公司
青岛啤酒	指	青岛啤酒股份有限公司
燕京啤酒	指	北京燕京啤酒股份有限公司
珠江啤酒	指	广州珠江啤酒股份有限公司
宏全国际	指	宏全国际股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元，本半年度报告中未特别标注单位的金额均指人民币
CIF	指	成本加保险费加运费，货价的构成因素中包括从装运港至约定目的地港的运费和约定的保险费
FOB	指	船上交货价，亦称“离岸价”
CFR	指	成本加运费，指在装运港船上交货，卖方需支付将货物运至指定目的地港所需的费用

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	永顺泰	股票代码	001338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	粤海永顺泰集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	永顺泰		
公司的外文名称（如有）	GDH SUPERTIME GROUP COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	SUPERTIME		
公司的法定代表人	高荣利		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	温敏	全国明
联系地址	广州经济技术开发区金华西街 1 号	广州经济技术开发区金华西街 1 号
电话	020-82057819	020-82057819
传真	020-82216589	020-82216589
电子信箱	invest@gdhyst.com	invest@gdhyst.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见《粤海永顺泰集团股份有限公司 2023 年年度报告》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见《粤海永顺泰集团股份有限公司 2023 年年度报告》。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,167,545,113.94	2,475,231,732.78	-12.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	167,500,996.35	62,985,966.54	165.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	155,820,845.27	36,047,013.12	332.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,101,765,236.09	2,171,409,183.74	-49.26%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.13	153.85%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.13	153.85%
加权平均净资产收益率	4.84%	1.93%	增加 2.91 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,602,225,854.06	4,517,207,364.02	1.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,488,363,857.01	3,373,361,000.05	3.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-387,371.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,918,808.88	主要是收到政府专项奖励金及补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,577,477.41	主要是持有远期外汇合约产生的公允价值变动损益及远期外汇合约交割产生的投资收益及结构性存款投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,153.56	
减：所得税影响额	422,609.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	11,680,151.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、概述

公司主要从事麦芽的研发、生产及销售，公司的麦芽产品主要用于啤酒酿造。麦芽是啤酒酿造中不可替代的主体原材料。

公司是我国麦芽行业中生产规模最大、整体装备水平和工艺技术全国领先的企业，目前公司麦芽产能规模位居亚洲第一、世界第四。公司能够根据下游啤酒客户多样化的需求，生产满足客户质量指标的啤酒麦芽产品。

从下游啤酒市场来看，根据国家统计局数据，2024 年上半年啤酒行业整体保持相对稳定，规模以上啤酒企业啤酒产量为 1,908.8 万千升，6 月份当月规模以上啤酒企业啤酒产量 411 万千升。

从行业来看，近年来我国麦芽产量保持平稳，麦芽行业呈现以永顺泰为首的“两超多强，地域性小公司并存”的竞争格局。

报告期内，面对国内外复杂严峻的外部环境，公司上下坚决贯彻落实年初工作会议精神，迎难而上、真抓实干，2024 年上半年公司生产经营总体情况符合预期，实现归属于母公司股东的净利润 1.68 亿元，同比增长 165.93%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 1.56 亿元，同比增长 332.27%；实现麦芽销量 52.5 万吨，同比增长 1.04%。但受销售单价下降影响，实现营业收入 21.68 亿元，同比减少 12.43%。

上半年公司开展的主要经营管理工作有：

一是宝麦公司新增投资项目。宝麦公司立项实施新建 5 万吨/年特制麦芽生产线项目，有助于提升宝麦公司高端生产能力、优化宝麦公司产品结构，对提升永顺泰核心竞争力具有重要意义。关于该项目的具体情况参见第六节重要事项之“十四、公司子公司重大事项”。

二是深化改革工作稳步推进。公司根据制定的国企改革深化提升行动实施方案有序推进深化改革工作。

三是“三精管理”成效明显，各子公司围绕节能降耗、工艺优化、修旧利废、降低仓储费用、节约管理费用等方面采取多项措施，上半年挖潜增效节支金额超过 1,400 万元。

四是积极防范重大风险。在美元贷款利率居高不下的情况下，公司通过多种举措降低融资成本、控制汇率风险，利用银行工具开展存款业务，上半年财务费用同比下降 2,293 万元。

五是新质生产力关键技术逐步应用。今年以来各子公司积极推进光伏、储能、热泵、悬浮鼓风机等新技术、新装备的应用，如宁麦公司储能项目已经投入试运行、宝麦公司光伏项目完成安装验收及并网发电、秦麦公司光伏项目正在安装、广麦公司 4 期热泵项目正在招标等，这些项目有助于将公司打造成为绿色低碳的行业标杆。

六是科技创新取得新成果。宝麦公司获评省级“创新型中小企业”，昌麦公司获得市级绿色工厂认定；上半年各子公司合计实现 11 项专利授权，促使公司知识产权总数超过 100 项。

下半年，公司将在持续深化产购销协同，全力推动主要经营目标任务完成的基础上，重点推动以下工作：

一是学习贯彻党的二十届三中全会精神，落实党的路线方针政策，推进全面从严治党治企；

二是牢固树立“一盘棋”思想，积极打造高效协同体系，推动实现企业效益最大化；

三是大力实施国企改革深化提升行动，提高企业核心竞争力，推动企业活力效率再提升。

2、主要销售模式

公司销售模式主要为直销，主要客户为百威啤酒、喜力啤酒、嘉士伯、华润雪花啤酒、青岛啤酒、燕京啤酒、珠江啤酒等各大啤酒集团。同时，公司产品已外销至东南亚、中南美、日本、韩国、非洲等多个国家和地区。客户普遍采取啤酒集团统一招标的形式，公司也相应建立了统一营销的销售模式，即由公司总部整合各下属子公司资源，统一参与客户的招标，再根据下属子公司所在的区域、生产能力等实际情况，由各下属子公司与啤酒集团分布在各地的啤酒工厂建立直接的合作关系。各大啤酒集团以年度招标为主，通常于每年的第三、四季度完成第二年的麦芽招标采购工作，因此公司一般当年年底即可确定第二年的大部分销售计划。

在产品价格方面，公司麦芽销售价格主要根据大麦价格及生产成本进行确定，也会根据市场竞争情况进行一定的调整。在公司承担运输成本的情况下，公司还会根据汽运、海运、铁路运输等不同运输方式与客户约定不同的到货价。公司出口主要采用 CIF 规则，也有部分客户采用 CFR 或 FOB 规则。

公司对客户没有返利政策。根据对客户的综合信用评测结果，一般对大型啤酒集团和长期合作客户设置信用期，对新合作客户或零售客户，则一般不设置信用期，采用现款交易的方式。

经销模式

适用 不适用

公司销售模式主要为直销，经销商仅 1 家。宏全国际（股票代码：9939.TW）是公司的经销商，其主要从事饮料包材生产和饮料填充代工，在中国台湾地区、菲律宾等地与各大啤酒公司建立了良好的合作关系，拥有较为丰富的客户资源，因此公司部分麦芽产品通过其向中国台湾地区、菲律宾进行销售。公司对经销客户与直销客户采用统一的销售管理政策，经销模式与直销模式下对于商品主要权利义务的约定一致，收入确认方式一致。

报告期末经销商数量变化情况如下：

项目	2024 年 6 月末经销商数量	2023 年 6 月末经销商数量	备注
经销商	1	1	即宏全国际

报告期内经销客户的销售收入、销售占比、期末应收账款情况如下：

经销商	主营业务收入（元）	收入占比	期末应收账款（元）
宏全国际	52,718,259.49	2.50%	14,511,187.66

按销售模式分类，报告期内公司主营业务收入、主营业务成本、毛利率等指标如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	金额（元）	同比增减	金额（元）	同比增减	比率	同比增减
直销	2,054,958,290.06	-10.83%	1,803,793,030.51	-17.16%	12.22%	6.70%
经销	52,718,259.49	-14.31%	41,215,969.17	-28.49%	21.82%	15.50%
合计	2,107,676,549.55	-10.92%	1,845,008,999.68	-17.46%	12.46%	6.92%

按产品类别分类，报告期内公司主营业务收入、主营业务成本、毛利率等指标如下：

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利率	
	金额（元）	同比增减	金额（元）	同比增减	比率	同比增减
麦芽产品	2,107,676,549.55	-10.92%	1,845,008,999.68	-17.46%	12.46%	6.92%
合计	2,107,676,549.55	-10.92%	1,845,008,999.68	-17.46%	12.46%	6.92%

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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

适用 不适用

3、采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
多途径采购	大麦、小麦	1,288,752,433.98
多途径采购	包装材料	10,772,882.45
多途径采购	水、电、煤、天然气、蒸汽等能源	152,320,323.48

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

4、主要生产模式

为了贴近客户，方便原材料进口，公司在我国华南、华东、华北的沿海地区均有产能布局，主要生产基地有：位于广东省广州市的广麦公司、位于浙江省宁波市的宁麦公司、位于河北省秦皇岛市的秦麦公司、位于山东省潍坊市昌乐县的昌麦公司、位于江苏省扬州市宝应县的宝麦公司。

公司实行以销定产的生产模式，公司根据年度招标情况将生产任务分配至各下属生产基地后，下属各生产基地在年初即可根据具体的生产品种及其数量，初步确定全年的生产计划。每月各生产基地再根据年度生产计划，结合实际销售情况、库存规模等制订月度生产计划，组织及安排生产。

委托加工生产

适用 不适用

5、营业成本的主要构成项目

		2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月		同比增减
		金额（元）	占营业成本比重	金额（元）	占营业成本比重	
主营业务成本	直接材料	1,503,888,244.99	79.01%	1,868,472,281.94	79.73%	-19.51%
	直接人工	39,282,378.25	2.06%	26,612,310.52	1.14%	47.61%
	制造费用	251,102,538.65	13.19%	269,690,992.73	11.51%	-6.89%
	境内运输费	50,735,837.79	2.67%	70,392,274.79	3.00%	-27.92%
	其他业务成本	58,431,420.47	3.07%	108,337,062.33	4.62%	-46.07%
	合计	1,903,440,420.15	100.00%	2,343,504,922.31	100.00%	-18.78%

6、产量与库存量

(1) 产能情况

截至报告期末，公司已有设计产能 108 万吨/年。

(2) 产销量及库存情况

报告期内，公司产销量及库存情况具体如下表所示：

项目	2024 年上半年（万吨）	2023 年上半年（万吨）	同比增减
产量	52.57	56.24	-6.53%
其中：麦芽产品	52.57	56.24	-6.53%
销量	52.50	51.96	1.04%
其中：麦芽产品	52.50	51.96	1.04%
库存量	13.68	11.73	16.62%
其中：麦芽产品	13.68	11.73	16.62%

二、核心竞争力分析

结合麦芽行业的特点及公司的发展情况，公司目前的核心竞争力主要体现在规模优势、优质且稳定的客户优势、技术优势、高端领域的先发优势等方面，这些核心竞争力为企业持续经营发展打下了坚实基础。

报告期内，公司上述核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

1、概述

参见第三节之“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,167,545,113.94	2,475,231,732.78	-12.43%	
营业成本	1,903,440,420.15	2,343,504,922.31	-18.78%	
销售费用	7,044,723.01	5,210,935.64	35.19%	主要是职工薪酬、业务招待费增加
管理费用	62,845,982.00	28,993,989.94	116.76%	主要是职工薪酬增加
财务费用	16,308,281.41	39,239,494.82	-58.44%	主要是净利息支出减少、汇兑损失减少
所得税费用	2,684,756.76	2,722,020.95	-1.37%	
研发投入	7,254,537.57	8,403,617.04	-13.67%	
经营活动产生的现金流量净额	1,101,765,236.09	2,171,409,183.74	-49.26%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金增幅小于购买商品、接受劳务支付的现金增幅
投资活动产生的现金流量净额	33,269,938.94	-146,864,745.13	122.65%	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少

筹资活动产生的现金流量净额	-698,271,083.19	-2,056,998,970.67	66.05%	主要是偿还债务支付的现金流减少
现金及现金等价物净增加额	437,488,353.19	-33,556,060.48	1,403.75%	主要是投资活动及筹资活动产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

3、营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,167,545,113.94	100%	2,475,231,732.78	100%	-12.43%
分行业					
啤酒制造	2,107,676,549.55	97.24%	2,366,179,752.17	95.59%	-10.92%
其他	59,868,564.39	2.76%	109,051,980.61	4.41%	-45.10%
分产品					
销售麦芽产品	2,107,676,549.55	97.24%	2,366,179,752.17	95.59%	-10.92%
销售副产品及原材料	48,207,548.16	2.22%	94,846,286.70	3.83%	-49.17%
提供出口海运及管理咨询服务	11,476,873.57	0.53%	14,122,983.65	0.57%	-18.74%
销售其他	184,142.66	0.01%	82,710.26	0.003%	122.64%
分地区					
东北区	57,747,387.73	2.66%	46,568,102.69	1.88%	24.01%
华北区	206,748,284.82	9.54%	215,472,055.12	8.71%	-4.05%
华东区	538,484,382.44	24.84%	581,251,000.37	23.48%	-7.36%
华南区	445,297,641.93	20.54%	551,879,394.81	22.30%	-19.31%
华中区	78,516,608.74	3.62%	123,174,039.19	4.98%	-36.26%
西北区	19,873,150.58	0.92%	31,174,942.22	1.26%	-36.25%
西南区	145,877,433.02	6.73%	146,684,846.17	5.93%	-0.55%
境外地区	675,000,224.68	31.14%	779,027,352.21	31.47%	-13.35%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
啤酒制造	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	12.46%	-10.92%	-17.46%	6.92%
分产品						
销售麦芽产品	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	12.46%	-10.92%	-17.46%	6.92%
分地区						
华东区	538,484,382.44	486,804,443.92	9.60%	-7.36%	-11.26%	3.97%
华南区	445,297,641.93	404,954,499.43	9.06%	-19.31%	-17.15%	-2.37%
境外地区	675,000,224.68	544,036,121.56	19.40%	-13.35%	-23.39%	10.55%

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

适用 不适用

4、销售费用构成

项目	本报告期		上年同期		同比
	发生额（元）	占比	发生额（元）	占比	
职工薪酬费用	5,321,335.10	75.54%	3,549,511.89	68.12%	49.92%
折旧摊销费用	9,049.25	0.13%	11,190.62	0.21%	-19.14%
办公、差旅及业务招待费用	952,518.83	13.52%	976,896.53	18.75%	-2.50%
其他费用	761,819.83	10.81%	673,336.60	12.92%	13.14%
合计	7,044,723.01	100.00%	5,210,935.64	100.00%	35.19%

其中，职工薪酬费用同比增幅较大，主要是按照业绩完成情况计提的职工薪酬增加。

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	944,268,647.42	20.52%	553,010,639.22	12.24%	8.28%	主要是原料采购付款减少
应收账款	1,070,325,055.64	23.26%	1,013,666,200.38	22.44%	0.82%	
合同资产						
存货	1,167,904,254.78	25.38%	1,462,582,557.11	32.38%	-7.00%	主要是大麦库存减少
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	1,187,780,182.84	25.81%	1,186,789,958.46	26.27%	-0.46%	
在建工程	22,208,554.35	0.48%	44,274,194.80	0.98%	-0.50%	
使用权资产	23,230,158.23	0.50%	670,693.90	0.01%	0.49%	
短期借款	525,779,825.21	11.42%	218,778,128.84	4.84%	6.58%	主要是贸易融资增加
合同负债	28,492,144.29	0.62%	37,625,446.94	0.83%	-0.21%	
长期借款						
租赁负债	9,242,246.91	0.20%	86,006.33	0.002%	0.20%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	92,063,550.68	57,055.56			644,000,000.00	726,063,550.68		10,057,055.56
2. 衍生金融资产	4,448,686.00	4,268,064.72				4,448,686.00		4,268,064.72
3. 应收款项融资	5,000,000.00				37,326,980.00	33,066,920.00		9,260,060.00
上述合计	101,512,236.68	4,325,120.28			681,326,980.00	763,579,156.68		23,585,180.28
金融负债	991,201.56	-1,152,751.23				991,201.56		1,152,751.23

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金包括：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 2,700,000.00 元，以及本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,845,758.99	98,900,446.42	-65.78%

报告期内投资额同比降幅较大，主要是两个募投项目已经结项，报告期内投入减少。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报告期投入 金额	截至报告期末 累计实际投入 金额	资金 来源	项目进 度	预计收益	截止报 告期末 累计实 现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
宝麦公司 5 万吨/年特制麦芽生产线项目	自建	是	麦芽业	299,834.89	299,834.89	自有资金	0.12%	385,632,654.19	0.00	仍在建设中		
合计	--	--	--	299,834.89	299,834.89	--	--	385,632,654.19	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资 金额	期初金额	本期公允 价值变动 损益	计入权益的 累计公允价 值变动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	期末金额	期末投资金额 占公司报告期末 净资产比例
远期外汇合约	53,559.56	53,559.56	311.53		46,372.09	53,559.56	46,372.09	13.29%
合计	53,559.56	53,559.56	311.53		46,372.09	53,559.56	46,372.09	13.29%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	没有变化。公司按照《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 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品业务进行相应的核算处理和披露。							
报告期实际损益情况的说明	与衍生品投资相关的公允价值变动收益为 311.53 万元，投资收益为-122.90 万元。							
套期保值效果的说明	公允价值变动收益和投资收益部分对冲了汇兑损益，有效降低了汇率变动风险							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作	风险分析： 1. 市场风险：受国内国际经济政策和形势变化等因素影响，可能产生标的利率、汇率等市场价格波动，外汇衍生品交易合约汇率、利率与到期日实际汇率、利率的差异将产生交易损益。 2. 流动性风险：不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或							

风险、法律风险等)	<p>选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。</p> <p>3. 履约风险：不合适的交易方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。</p> <p>4. 操作风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险。</p> <p>5. 法律风险：外汇衍生品交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。</p> <p>控制措施：</p> <p>1. 进行外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以真实交易背景为依托，以规避和防范汇率风险为目的。</p> <p>2. 开展外汇衍生品交易业务只允许与经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，不得与前述金融机构之外的其他组织或个人进行交易。</p> <p>3. 公司已制定《外汇衍生品交易业务操作指引（试行）》，对交易的原则、审批权限、内控流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等作了明确规定，控制交易风险。</p> <p>4. 公司将审慎审查与金融机构签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。</p> <p>5. 公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格及公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。</p> <p>6. 公司内审部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>已投资衍生品报告期内公允价值变动收益为 311.53 万元。</p> <p>衍生品公允价值的计量以从交易银行取得的远期外汇合约公允价值报告为依据。</p>
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 12 月 12 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 12 月 28 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行 A 股股票	85,545.11	79,424.54	1,008.15	76,382.76				3,041.79	截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金监管专户及募集资金理财产品专用结算账户中，后续将继续用于投入本公司承诺的募投项目	
合计	--	85,545.11	79,424.54	1,008.15	76,382.76				3,041.79	--	

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 9 月 1 日签发的证监许可[2022]2009 号文《关于核准粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司于 2022 年 11 月向社会公众发行人民币普通股 125,432,708 股，每股发行价格为人民币 6.82 元，募集资金总额为人民币 855,451,068.56 元。扣除发行费用人民币 61,205,647.11 元后，实际募集资金净额为人民币 794,245,421.45 元(以下简称“募集资金”)，上述资金于 2022 年 11 月 8 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2022)第 0862 号验资报告。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司本报告期使用募集资金人民币 10,081,492.33 元，累计使用募集资金总额人民币 763,827,553.85 元，尚未使用募集资金余额人民币 30,417,867.60 元；尚未使用的募集资金余额与募集资金存放专项账户的余额人民币 41,344,666.20 元(其中 10,000,000.00 元为结构性存款)的差异为募集资金利息收入扣减手续费净额人民币 10,728,187.60 元及已以自有资金支付的发行费用人民币 198,611.00 元。

二、使用闲置募集资金进行现金管理情况

本公司于 2022 年 11 月 17 日分别召开了第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，同意本公司(含子公司)在保证资金安全和不影响募投项目建设的前提下，拟使用不超过人民币 4 亿元(含本数)的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。

本公司于 2023 年 11 月 14 日分别召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，同意本公司(含子公司)继续使用不超过人民币 2.8 亿元(含本数)的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司用闲置募集资金进行现金管理情况明细如下：

银行	类型	产品名称	币种	金额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	400,000,000.00	21/11/2022	20/02/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	300,000,000.00	21/02/2023	21/05/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	20,000,000.00	22/05/2023	06/07/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	280,000,000.00	22/05/2023	21/08/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	280,000,000.00	22/08/2023	22/11/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	280,000,000.00	28/11/2023	22/12/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	定期存款	人民币	22,000,000.00	12/01/2024	12/04/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	定期存款	人民币	18,000,000.00	15/01/2024	15/04/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	10,000,000.00	12/04/2024	12/07/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	定期存款	人民币	12,000,000.00	12/04/2024	12/07/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	定期存款	人民币	18,000,000.00	15/04/2024	15/07/2024

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计收到存款利息为人民币 10,734,670.77 元；截至 2024 年 6 月 30 日，本公司使用闲置募集资金进行现金管理期末余额为 40,000,000.00 元。

三、募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的情况

本公司于 2023 年 12 月 8 日分别召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司首次公开发行股票募投项目（“广麦 4 期扩建项目”及“年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目”）结项并将节余募集资金人民币 24,368.57 万元永久补充流动资金，用于公司主营业务相关的生产经营。募集资金投资项目尚有未支付的项目尾款及质保金继续由相关募集资金专用账户支付。公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，保荐机构已发表核查意见。本议案于 2023 年 12 月 27 日经永顺泰股东大会审议通过。

在募集资金投资项目建设过程中，本公司严格按照募集资金管理的有关规定，本着合理、高效、节约的原则，从项目的实际需求出发，科学审慎地使用募集资金，在保证项目建设质量和控制风险的前提下，本公司加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，降低了项目建设成本和费用，募集资金投资项目的部分铺底流动资金使用了自有资金，未使用募集资金。综上，本次结项募集资金投资项目存在部分节余募集资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
广麦 4 期扩建项目	否	42,453.4	42,453.4	152.03	24,320.66	57.29%	2022 年 9 月 30 日	2,480.26	[注 1]	否
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	否	36,971.14	36,971.14	856.12	27,693.52	74.91%	2023 年 6 月 30 日	1,009.12	[注 2]	否
以节余资金永久补流	否				24,368.57				不适用	否
承诺投资项目小计	--	79,424.54	79,424.54	1,008.15	76,382.76	--	--	3,489.38	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	79,424.54	79,424.54	1,008.15	76,382.76	--	--	3,489.38	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2022 年 11 月 11 日, 本公司使用自有资金支付除承销费外的其他发行费用及增值税人民币 8,259,380.27 元, 以自筹资金预先投入募投项目的自筹资金人民币 305,198,447.19 元。以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证, 并出具了普华永道中天特审字(2022)第 5624 号的鉴证报告。本公司于 2022 年 11 月 17 日召开了第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十一次会议, 分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意本公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目 305,198,447.19 元及已支付发行费 8,259,380.27 元。截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司已完成置换金额人民币 313,457,827.46 元。									
用闲置募集资金暂时补	适用									

<p>充流动资金情况</p>	<p>本公司于 2023 年 1 月 10 日召开第一届董事会第三十次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司使用最高额度不超过(含)20,000.00 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>																					
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>本公司募集资金投资项目“广麦 4 期扩建项目”及“年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目”的生产线均已建成并达到预定可使用状态，满足结项条件。截至 2023 年 11 月 30 日，募集资金投资项目使用募集资金情况如下（单位：人民币万元）：</p> <table border="1" data-bbox="472 440 2011 600"> <thead> <tr> <th>项目名称</th> <th>募集资金承诺投资总额①</th> <th>预计使用募集资金金额②</th> <th>利息及现金管理净收益③</th> <th>使用自有资金支付的发行费用④</th> <th>节余募集资金金额⑤=①-②+③+④</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>广麦 4 期扩建项目</td> <td>42,453.40</td> <td>26,969.44</td> <td rowspan="2">995.07</td> <td rowspan="2">19.86</td> <td rowspan="2">24,368.57</td> </tr> <tr> <td>年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目</td> <td>36,971.14</td> <td>29,101.46</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td>79,424.54</td> <td>56,070.90</td> <td>995.07</td> <td>19.86</td> <td>24,368.57</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司于 2023 年 12 月 8 日分别召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司首次公开发行股票募投项目（“广麦 4 期扩建项目”及“年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目”）结项并将节余募集资金人民币 24,368.57 万元永久补充流动资金，用于本公司主营业务相关的生产经营。募集资金投资项目尚有未支付的项目尾款及质保金继续由相关募集资金专用账户支付。本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，保荐机构已发表核查意见。本公司于 2023 年 12 月 8 日披露《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。本议案于 2023 年 12 月 27 日经本公司股东大会审议通过。在募集资金投资项目建设过程中，本公司严格按照募集资金管理的有关规定，本着合理、高效、节约的原则，从项目的实际需求出发，科学审慎地使用募集资金，在保证项目建设质量和控制风险的前提下，本公司加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，降低了项目建设成本和费用，募集资金投资项目的部分铺底流动资金使用了自有资金，未使用募集资金。综上，本次结项募集资金投资项目存在部分节余募集资金。</p>	项目名称	募集资金承诺投资总额①	预计使用募集资金金额②	利息及现金管理净收益③	使用自有资金支付的发行费用④	节余募集资金金额⑤=①-②+③+④	广麦 4 期扩建项目	42,453.40	26,969.44	995.07	19.86	24,368.57	年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	36,971.14	29,101.46	合计	79,424.54	56,070.90	995.07	19.86	24,368.57
项目名称	募集资金承诺投资总额①	预计使用募集资金金额②	利息及现金管理净收益③	使用自有资金支付的发行费用④	节余募集资金金额⑤=①-②+③+④																	
广麦 4 期扩建项目	42,453.40	26,969.44	995.07	19.86	24,368.57																	
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	36,971.14	29,101.46																				
合计	79,424.54	56,070.90	995.07	19.86	24,368.57																	
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金监管专户及募集资金理财产品专用结算账户中，后续将继续用于投入本公司承诺的募投项目。</p>																					
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>不适用</p>																					

注 1：“本报告期实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。根据《粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所述，广麦 4 期扩建项目达产后，预计年增加销售收入 35,240.00 万元，年增加利润总额 290.00 万元，项目投资回收期为 12.09 年，项目内部收益率 5.55%。该项目于 2022 年 9 月 30 日正式转固，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，该项目产生销售收入 23,280.41 万元和利润总额 2,480.26 万元。

注 2：“本报告期实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。根据《粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所述，年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目达产后，预计年增加销售收入 43,575 万元，年增加利润总额 2,421 万元，项目投资回收期为 14.52 年，项目内部收益率 5.84%。该项目于 2023 年 6 月 30 日正式转固，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，该项目产生销售收入 17,927.36 万元和利润总额 1,009.12 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广麦公司	子公司	麦芽的生产及销售	12,000.00	142,444.63	88,570.45	83,818.14	8,681.46	8,645.02
宁麦公司	子公司	麦芽的生产及销售	1,000.00	106,947.70	75,900.42	63,329.63	9,098.26	9,051.91
秦麦公司	子公司	麦芽的生产及销售	30,532.55	43,746.06	32,114.36	15,785.55	-330.16	-360.83
昌麦公司	子公司	麦芽的生产及销售	18,280.64	26,175.65	21,305.58	18,335.15	964.83	772.81
宝麦公司	子公司	麦芽的生产及销售	27,000.00	71,202.35	23,646.90	18,380.00	1,007.07	1,009.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

为了贴近客户，方便原材料进口，公司在我国华南、华东、华北的沿海地区均有产能布局。

本公司主要子公司的区域布局及产能情况如下：位于广东省广州市的广麦公司现有产能 40 万吨/年（包括已建成的募投项目广麦 4 期扩建项目 10 万吨/年），位于浙江省宁波市的宁麦公司现有产能 30 万吨/年，位于河北省秦皇岛市的秦麦公司现有产能 17 万吨/年，位于山东省潍坊市昌乐县的昌麦公司现有产能 8 万吨/年，位于江苏省扬州市宝应县的宝麦公司现有产能 13 万吨/年（即已建成的募投项目年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目）。

上述各子公司均定位为公司的麦芽生产基地，按照本公司的发展战略及经营计划，有序开展生产经营，并不断提升产品和服务质量、优化产品结构，推动本公司的经营发展。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 行业竞争带来的风险

我国麦芽行业整体上竞争比较激烈，形成以永顺泰为首的“两超多强，区域性公司并存”的高度竞争格局。一方面，中粮集团有限公司下属中粮麦芽（大连）有限公司和中粮麦芽（江阴）有限公司等大型制麦企业在行业中具有较强的竞争力，对公司形成一定的竞争压力。另一方面，部分中型制麦企业产能扩张、设备升级的计划已经实现或正在推进，对公司形成了进一步竞争。因此，如果竞争对手实力持续增强，而公司又不能持续紧跟市场需求，无法持续保持核心竞争力，将对公司的持续盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将继续利用现有竞争优势，完善产能布局，加强客户开发，全面提升公司竞争力，巩固公司目前的市场地位，并拓展新的业务机会。

(2) 国际贸易政策变动的风险

全球大麦出口国家主要有加拿大、法国、阿根廷、澳大利亚等。2023年8月4日，我国商务部决定自2023年8月5日起正式终止向原产于澳大利亚的进口大麦征收反倾销税以及反补贴税。澳麦“双反”政策的取消，有利于降低原材料价格，提高公司在麦芽市场的竞争力。但是，受俄乌冲突、加沙冲突叠加红海航运危机的影响，使得航程和运输时间增加，从而导致海运物流成本增加。可见，我国对大麦产地的贸易政策发生变动，或大麦产地对我国贸易政策发生变化，将影响当地大麦的进口数量或价格，对公司经营将产生影响。

应对措施：公司与全球主要的粮商保持着较好的合作关系，已开发了全球多个产区的大麦原材料，通过多元化的进口选择，能够确保原料大麦的稳定供应。

(3) 原材料价格波动的风险

原材料成本占公司主营业务成本的比重达80%左右，原材料价格对公司营业成本的影响较大。公司的原料大麦的采购价格以国际市场价格为基础，受到供需关系、气候、产地农业政策等多种因素影响而波动。原材料价格在短期内出现大幅波动，将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司为减少原材料价格对公司经营的影响，在销售订单确定后短时间内相应地组织对原材料进行采购，以锁定采购价格，规避风险。

(4) 汇率变动的风险

报告期内，公司大麦原材料主要向境外进行采购，大多以美元结算，而麦芽销售以国内销售为主，因此人民币对美元汇率的波动会给公司带来一定的汇兑损失或汇兑收益。如汇率向不利于公司的方向剧烈变动，将可能对公司利润产生不利影响。

应对措施：公司通过远期外汇合约的方式，减少外汇波动对公司的影响。

(5) 美元利率变动的风险

自2022年3月以来，美联储连续加息多次后，美元贷款利率高企，而公司采购进口业务主要以美元结算，美元贸易融资成本攀升，影响财务成本上升。利率波动会对公司利润产生影响。

应对措施：结合不同币种的融资成本，积极开展多币种、多渠道、多种方式的融资，降低综合财务成本。

(6) 募集资金投资项目产能释放的风险

公司的募集资金投资项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，具有一定的市场基础，公司亦具备相应的管理能力，但募集资金投资项目系基于当前的市场环境作出的预测，如果发生原材料供应不及时、行业竞争加剧、或下游行业需求发生重大不利变化等不利情况，募集资金投资项目产能释放受阻，存在不达预期收益的风险，从而可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司已在行业内建立了较强的品牌知名度，与各大啤酒集团建立了紧密且稳固的合作关系，后续将继续深耕麦芽主业，不断扩大客户群体，加大海外市场拓展，并进一步通过深入参与客户研发，为客户提供定制化产品建议，提高客户粘性，为本次募投项目的产能释放打好基础。

(7) 存货跌价的风险

公司存货主要以原材料及库存商品为主。因公司大麦原材料主要来源于进口，运输周期较长，且每船采购价值较高，因此公司原材料储备相对较大。公司保持一定的库存量能够保障生产经营的稳定性，但如果因贸易政策、气候等原因致使原材料价格上涨，或发生销售价格下滑等不利情况，而公司未能及时有效应对，公司将面临存货跌价的风险。

应对措施：公司通过产购销协同，将库存数量控制在合理的范围，并在各期末对存货成本高于其可变现净值的部分，计提存货跌价准备。

(8) 食品安全和质量控制的风险

近年来，食品安全问题日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但由于公司生产经营涉及众多环节，一旦有所疏忽，食品安全问题依旧可能发生，进而可能出现客户、消费者向公司追溯赔偿或监管部门对公司进行处罚等状况，从而对公司形象以及相关产品的销售造成不良影响。

另外，虽然国家不断强化食品安全方面的监管，但难免存在部分企业不规范运作的情况，若个别企业发生严重食品安全事故，也将可能给整个行业经营发展造成负面影响。

应对措施：公司高度重视食品安全和质量控制，除严格执行国家关于食品安全的相关法律法规，及时落实国家关于食品安全的最新规定之外，每年均有针对食品安全和质量控制方面的研发项目开展，以不断提高产品质量水平。

(9) 环保及安全生产的风险

公司在麦芽制造过程中，会产生一定的废水、废气、粉尘、固废、噪声等污染物，生产环节存在一定的环保及安全生产风险。虽然公司遵照国家有关环境保护、安全生产的法律法规，配备了相应的环保设施并保证其持续有效运行，建立了安全生产制度，配备了安全生产设施，但仍不能完全排除因各种主客观原因造成的突发环保事故或安全事故，从而对公司正常经营产生不利影响。随着未来环保及安全生产要求逐步提高，公司可能面临环保投入及安全生产投入进一步增加、相关成本进一步上升的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司注重环保和安全生产，生产过程中产生的废水、废气、粉尘、固废、危废、噪声等污染物均按规定进行处置或净化处理后合规排放，各生产工厂均编制了《突发环境事件应急预案》，并定期组织演练，同时，公司严格遵守国家安全生产相关法律法规，压紧压实安全生产主体责任，建立健全公司安全管理体系和双重预防机制，推进实施治本攻坚三年行动，组织安全培训教育和应急演练，保障公司安全生产。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.05%	2024 年 2 月 27 日	2024 年 2 月 28 日	1. 审议通过《关于补选第二届董事会非独立董事的议案》 2. 审议未通过《关于部分董事薪酬调整的议案》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	54.86%	2024 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 16 日	1. 审议通过《关于公司<2023 年度董事会工作报告>的议案》 2. 审议通过《关于公司<2023 年度监事会工作报告>的议案》 3. 审议通过《关于公司<2023 年年度报告全文及其摘要>的议案》 4. 审议通过《关于公司<2023 年度财务决算报告>的议案》 5. 审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》 6. 审议通过《关于公司及子公司 2024 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》 7. 审议通过《关于部分董事薪酬调整的议案》 8. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.84%	2024 年 6 月 12 日	2024 年 6 月 13 日	1. 审议通过《关于补选第二届董事会非独立董事的议案》 2. 审议通过《关于公司<2024 年度财务预算报告>的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王琴	董事	离任	2023 年 12 月 31 日	因个人原因辞去公司第二届董事会董事、财务总监职务
王琴	财务总监	解聘	2023 年 12 月 31 日	因个人原因辞去公司第二届董事会董事、财务总监职务
周涛	财务总监	聘任	2024 年 2 月 6 日	2024 年 2 月 6 日公司第二届董事会第四次会议聘任为公司财务总监
周涛	董事	被选举	2024 年 2 月 27 日	2024 年 2 月 27 日公司 2024 年第一次临时股东大会选举为公司董事
罗健凯	董事	离任	2024 年 3 月 4 日	因工作调动辞去公司第二届董事会董事、总经理职务
罗健凯	总经理	解聘	2024 年 3 月 4 日	因工作调动辞去公司第二届董事会董事、总经理职务
张前	总经理	聘任	2024 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 23 日公司第二届董事会第七次会议聘任为公司总经理
张前	董事	被选举	2024 年 6 月 12 日	2024 年 6 月 12 日公司 2024 年第二次临时股东大会选举为公司董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司报告期内无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
永顺泰总部经理以上职务人员、各下属子公司部门副经理以上职务人员，以及各下属子公司筛选推荐的业务骨干人员	160	7,298,126	无	1.45%	员工自有资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
高荣利	董事长	204,439	204,439	0.04%
张前	董事、总经理	170,368	170,368	0.03%
张力文	副总经理	170,368	170,368	0.03%
曾勇	副总经理	85,178	85,178	0.02%
汪泽海	总法律顾问	85,178	85,178	0.02%
温敏	董事会秘书	42,589	42,589	0.01%
罗健凯	董事、总经理(已离任)	204,439	204,439	0.04%
王琴	董事、财务总监(已离任)	119,261	119,261	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

公司员工持股计划通过合伙制企业持股平台间接持有公司股份，参与公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

主要遵守的环保法律法规有：《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《清洁生产审核办法》《排污许可管理办法》《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）》及地方关于水、大气、固体废物、噪声等防治条例。

主要执行的行业标准有：《啤酒工业污染物排放标准（GB19821-2005）》及修改单、《大气污染物综合排放标准》《锅炉大气污染物排放标准》《危险废物贮存污染控制标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《恶臭污染物排放标准》《饮食业油烟排放标准（试行）》（GB18483-2001）等，以及子公司所在地关于水、大气、固体废物等地方标准，如：广麦公司执行广东省地方标准《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001），秦麦公司执行河北省《锅炉大气污染物排放标准》（DB13/5161-2020）等。

报告期内新发布《突发事件应对法》《碳排放权交易管理暂行条例》《排污许可管理办法》等，该等环保政策及法规对公司环保管控要求及污染物排放限值未发生重大变化。

2、环境保护行政许可情况

（1）环评及项目竣工环保验收情况

公司各子公司在相关项目的管理上严格按照《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规中有关要求进行管理，募集资金投资项目广麦 4 期扩建项目、年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目已取得建设所需的环评批复，广麦 4 期扩建项目 2023 年 7 月完成环保验收。

（2）排污许可情况

序号	公司名称	许可证编号/登记编号	发证机关	有效期
1	广麦公司	91440101MA5ATYGR91001Q	（注）	2023 年 12 月 14 日至 2028 年 12 月 13 日
2	宁麦公司	91330206MA2AJEBF49001V	宁波市生态环境局	2024 年 6 月 24 日至 2029 年 6 月 23 日
3	秦麦公司	91130300774406848W001V	秦皇岛市行政审批局	2022 年 12 月 27 日至 2027 年 12 月 26 日
4	宝麦公司	91440101MA59NWK476001Z	（注）	2023 年 9 月 11 日至 2028 年 9 月 10 日
5	昌麦公司	9137070077526129XY001X	（注）	2023 年 8 月 9 日至 2028 年 8 月 8 日

注：广麦公司、宝麦公司、昌麦公司在“全国排污许可证管理信息平台”进行线上排污登记备案，其电子回执中未注明发证机关。

3、行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广麦公司	废水	COD、SS、pH	预处理合格后排入市政管网	5	厂区周边	COD≤1600mg/L SS≤400mg/L BOD≤960mg/L pH:6-9	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）及修改单	COD 5.73 吨 氨氮 0.1 吨 总氮 1.66 吨 总磷 0.06 吨	/	未超标
宁麦公司	废水	COD、SS、pH	预处理合格后排入市政管网	1	厂区西侧	COD≤5000mg/L BOD≤3000mg/L SS≤400mg/L pH:6-9	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）及修改单	COD 12.62 吨 SS 4.30 吨 BOD 1.37 吨	COD 800 吨/年	未超标
秦麦公司	废气	烟尘（颗粒物）、二氧化硫、氮氧化物	处理达标后，排入大气环境	1	厂区东北侧	颗粒物≤10mg/m ³ 二氧化硫≤35mg/m ³ 氮氧化物≤50mg/m ³	河北省《锅炉大气污染物排放标准》DB13/5161-2020	颗粒物 0.54 吨 二氧化硫 0.66 吨 氮氧化物 0.89 吨	颗粒物 1.548 吨/年 二氧化硫 8.24 吨/年 氮氧化物 11.77 吨/年	未超标
秦麦公司	废水	COD、氨氮、总磷、总氮	处理达标后排入陕西北路污水处理厂	1	厂区东南侧	COD≤500mg/L 氨氮≤40mg/L 总磷≤7mg/L 总氮≤60mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》及陕西北路污水处理厂收水限值要求	COD 95.99 吨 氨氮 2.00 吨 总磷 1.96 吨 总氮 6.99 吨	COD 425 吨/年 氨氮 38.25 吨/年 总磷 4.7 吨/年 总氮 59.5 吨/年	未超标
宝麦公司	废水	COD、氨氮、pH	预处理合格后排入市政管网	1	厂区西侧	COD≤2500mg/L BOD≤2000mg/L SS≤500mg/L 氨氮≤100mg/L 总磷≤10mg/L 总氮≤200mg/L pH:6-9	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）及修改单	COD 8.26 吨 氨氮 1.65 吨 总磷 0.10 吨 总氮 3.47 吨	COD 37.04 吨/年 氨氮 3.70 吨/年 总磷 0.37 吨/年 总氮 11.11 吨/年	未超标
昌麦公司	废水	COD、氨氮、pH	处理达标后排入市政管网	1	厂区东侧	COD≤2500mg/L 氨氮≤45mg/L PH 5.5-8.5	啤酒工业污染物排放标准（GB 19821-2005）及修改单	COD 2.50 吨 氨氮 0.02 吨	/	未超标

4、对污染物的处理

公司主营业务为麦芽的生产，在麦芽制造过程中，会产生废水、废气、噪声、固体废物等污染物。公司均按照《中华人民共和国环境保护法》采取有效措施开展污染防治工作，废水、废气、噪声等均达标排放，固体废物处置规范。

(1) 生产经营所涉及废水，以及相应处理措施

公司在浸麦、发芽过程中，会产生一定的废水，公司严格按照《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005)及修改单的要求进行处理。广麦公司、宁麦公司、昌麦公司分别与当地专业污水处理厂签订了污水处理协议，委托其进行污水处理；宝麦公司因下游污水厂尚未验收，暂按与当地政府的协商限值排放。秦麦公司建有污水处理设施，采用“水解酸化+接触氧化”工艺，经处理后达标排放。

(2) 生产经营所涉及废气，以及相应处理措施

公司在进仓、清选、投料、除根等工序产生粉尘，主要污染物为颗粒物，含尘空气经收集并通过除尘器处理后，通过排气筒排放，排放浓度和排放速率达到《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)中大气污染物二级排放标准及地方大气污染物排放标准。

秦麦公司锅炉设置有脱硫、脱硝、除尘装置，对锅炉燃烧产生的废气进行处理。燃煤锅炉产生的烟气先进入SNCR+SCR脱硝设备处理，反应后引回至省煤器，进入布袋除尘器进行除尘处理。除尘后的烟气进入脱硫塔，通过石灰石-石膏法脱硫工艺处理，并在脱硫塔塔顶的除雾器分离作用下进一步去除粉尘后，进入湿电除尘器。处理后的烟气达到《河北省锅炉大气污染物排放标准 DB13/5161-2020》燃煤锅炉排放限值后，经60米高烟囱排放。

(3) 生产经营所涉及噪声，以及相应处理措施

公司选取低噪声设备，噪音较大的设施采取了必要的消声、隔声、减震以及密封等措施，制冷站建设有隔音屏，厂界围墙多处设置隔音屏，清选楼、生产线等噪声较大的塔顶设置隔音屏，清选楼除尘风机出风口均引至楼顶后再增设隔音房消音，厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)限制要求。

(4) 生产经营所涉及固体废物，以及相应处理措施

公司生产经营中涉及的固体废物分为一般固废(麦根、麦皮等麦芽生产过程产生的废物、除尘器收集的粉尘、污水处理站污泥等)和危险固废。

麦根、麦皮等一般废物经收集后外售综合利用，污水处理站污泥经收集后委托有资质的单位综合利用，锅炉炉渣以及锅炉运行过程收集的粉尘、石膏等委托有资质的单位综合利用，生活垃圾经收集后委托环卫部门定期清运处理。

危险固废主要为废油(废润滑油、废冷冻机油)、检测设备的废液、含汞灯管等。公司将产生的危险废弃物分类储存在危废暂存仓库内，建立了完整的危险废弃物储存和转移档案，与有处置资质的单位签订了危险废弃物处置合同并得到妥善处理。

5、突发环境事件应急预案

公司建立并持续完善突发环境事件应急机制，下属各子公司均按要求编制了突发环境事件应急预案，其中广麦公司、宁麦公司、秦麦公司、昌麦公司突发环境事件应急预案均在属地环保部门备案，宝麦公司突发环境事件应急预案在申请备案中。同时，各下属子公司定期组织环境应急演练，确保突发环境事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

6、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司在环境治理和保护方面的投入合计846.95万元，缴纳环境保护税合计1.24万元。

7、环境自行监测方案

公司采用自动监测和手工监测相结合的方式，部分检测项目按照计划委托有资质的第三方机构进行监测。属于水重点排污单位和气重点排污单位的子公司，在污水处理和锅炉尾气处理设施安装了总排放口污染物在线监测装置，实时监测污染物排放情况，污水主要实时监测 COD、pH、氨氮、总氮、总磷等，锅炉尾气主要实时监测颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。手工监测全部按照规定频次开展；同时制定自行监测方案，建立了完善的巡检及应急等管理制度，通过不断加强污染物源头控制和过程管理，确保公司环保设施的稳定运行及污染物稳定达标排放。

8、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

9、其他应当公开的环境信息

无。

10、在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终牢固树立和践行“绿水青山就是金山银山”的理念，加快推进永顺泰高质量发展、绿色低碳发展，协同推进降碳、减污、增长，加大节能减排力度，扎实开展绿色低碳节能减排项目，推广先进节能技术和设备产品在生产上的应用。

一是持续推动废水综合利用，提升治理能力，减少排放总量。广麦公司、宁麦公司、昌麦公司继续同下游污水处理厂保持合作，废水资源价值共享，2024 年上半年，秦麦公司又将废水处理系统整体委外运维，废水处理对外合作规模持续增长。在环保硬件方面，广麦公司污水在线监测设备、秦麦公司锅炉烟气在线分析仪已更新并投用，改扩建设备设施包括广麦公司污水缓冲池、厂区部分降噪设备设施，秦麦公司板框压滤机，宝麦公司格栅机等均已完成并相继投入使用，环保治理能力持续提升。为进一步降低污染物排放，广麦公司同下游污水厂合作完成异味阳光房建设，宁麦公司组织开展废水流程优化，减少异味排放；宝麦公司新购置低噪零排电动叉车，尾气排放为零，助力永顺泰环保全面实现治理达标、绿色减排的目标。

二是针对重大用能设备和用能工段，持续推进“挖潜增效”和“修旧胜新”工作。广麦公司完成 1#-3#制冷站蒸发式冷凝器的改造和化学清洗工作，秦麦公司完成制冷站蒸发冷化学清洗和保养，制冷系统运行工况持续提升；宁麦公司对 1#、2#制麦线余热回收装置开展化学清洗和风道改造，余热回收和干燥通风效率明显改善。在工艺管理上，加大对蒸汽冷凝水、干燥尾气、发芽废风、建筑外墙散热等低品位热源的排查和热效的评估，持续提升用能效率。

三是以新能源为主线，落实创新驱动新理念。昌麦公司 2021 年-2023 年累计建成装机容量 1.6 兆瓦光伏，2024 年上半年发电量 90 余万度，节省电费支出约 13 万元；宝麦公司新增 1.6 兆瓦太阳能光伏装机已于 6 月试运行，秦麦公司新增 2.2 兆瓦太阳能光伏装机项目已在施工中。在热泵方面，广麦公司已完成调研论证和选定合作单位，宝麦公司也计划在 5 万吨/年特制麦芽生产线项目投用热泵。宝麦公司 2024 年起执行绿电协议采用绿电生产，通过不断实施碳中和具体行动，届时宝麦公司将成为永顺泰第一家实现碳中和工厂。

四是持续加大新设备、新技术、新产品的应用。2024 年上半年，宁麦公司一期储能电站已建成并投入试运行，谷电占比提高；广麦公司和宁麦公司制冷站完成部分机组新型高效冷冻机油更换，制冷电耗和废油排放将进一步减少。对于新型高效的悬浮式鼓风机，在永顺泰各工厂已经全面推广，6 月底秦麦公司换装 3 台磁悬浮风机，装机功率减少 24kw；

宁麦公司计划在下半年再增加两台磁悬浮风机。宝麦公司 5 万吨/年特制麦芽生产线项目已将磁悬浮风机纳入设计方案。

另外，上半年昌麦公司获“潍坊市市级绿色工厂”称号。

11、其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

1、积极履行社会责任

报告期内，公司积极履行社会责任，关注并保护股东、客户、员工等各方的利益，积极参加各类公益活动，通过工艺优化和节能改造实行绿色生产，保护环境安全。

永顺泰党委坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，认真贯彻落实习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示精神，以及关于国有企业改革发展和党的建设的重要论述精神，坚持稳中求进的工作总基调，实现社会效益和经济效益“双赢”。

2024 年 1 月 20 日，永顺泰助力乡村精神文明大发展，以一支气势恢宏的舞蹈《鼓舞新西区》参加“粤韵村晚——西区专场”演出。此次公益演出旨在惠民村民的同时，也希望把岭南文化、海丝文化推向更广泛的群体。

为深入学习贯彻习近平生态文明思想，贯彻落实深入推进绿美广东生态建设的部署要求，助力“百千万工程”和乡村绿化工作，充分发挥基层党工团组织作用，让广大党员干部群众积极投身绿美工作，2024 年 3 月，永顺泰、广麦公司组织党员、团员青年、职工及家属参加由黄埔区组织的 2024 年职工义务植树活动，以实际行动为广东生态增植添绿。

2024 年 4 月 28 日，由永顺泰党员、青年志愿者演出的节目《鼓舞新征程》，参加了由黄埔区总工会指导，穗港智造合作区、夏港街道共同主办的“广州开发区建设者之声”——庆祝广州开发区建区 40 周年文艺汇演。

由永顺泰麦芽研究院党员韩中平和韩永红对外发表的科技论文《基于挥发性风味物质的啤酒焙烤麦芽制麦工艺研究》荣获“2023 年度中国酒业协会科技进步优秀论文奖一等奖”。本次获奖充分体现了永顺泰领先的科学创新技术水平，也彰显了永顺泰在国内麦芽行业的龙头地位。

2、巩固拓展脱贫攻坚成果，积极开展乡村振兴工作

为认真落实省委“1310”和“百千万工程”工作部署，按照粤海集团实施“百千万工程”促进城乡区域协调发展的部署要求，紧扣高州所需所缺、所盼所想、所困所急，充分发挥永顺泰集团资本、品牌、市场、人才优势，以“头号力度”攻坚“头号工程”，积极主动将永顺泰主业优势、客户资源等与高州资源禀赋、发展定位有机衔接、深度融合，助力高州增强高质量发展内生动力，全力助推高州县域经济再上新台阶，新型城镇、乡村振兴取得新成效。2024 年上半年永顺泰及各子公司共采购高州助农产品超过 4 万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

1、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

2、其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司无控股的财务公司。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内公司及各子公司存在租赁房产的情形。

其中，公司、广麦公司租赁房产用于办公等用途，宝麦公司租赁房产用于仓储，秦麦公司、宝麦公司租赁房产用于员工宿舍，面积合计约 8,600 平方米。

上述租赁房产的租金金额均较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	自有资金	63,400.00	0.00	0.00	0.00
合计		64,400.00	1,000.00	0.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

经公司第二届董事会独立董事 2024 年第一次专门会议审议通过，2024 年 7 月 16 日公司第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过《关于审议公司与粤海集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的关联交易的议案》（详见公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 等信息披露媒体上披露的公告，公告编号：2024-025、2024-026、2024-027），7 月 26 日公司与粤海集团财务有限公司正式签署了《金融服务协议》。

截至本报告披露日，公司暂未与粤海集团财务有限公司发生业务往来。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

随着中国啤酒市场高端化转型，对高端化、定制化的特制麦芽（包括小麦芽、威士忌麦芽、高端定制麦芽等）需求有所上升。为优化产品结构，提升高端麦芽生产能力，打造差异化竞争力，根据公司战略发展规划，宝麦公司立项实施新建 5 万吨/年特制麦芽生产线项目。

项目位于宝麦公司厂区内，计划建设 5 万吨/年特制麦芽生产线，包括浸麦车间、发芽车间、干燥车间、筒仓及清选楼等。根据项目可行性研究报告，项目计划总投资 2.59 亿元，资金来源为自筹资金。

报告期内，项目已经立项，正在开展施工前的报批报建、勘察设计等相关准备工作，目前已取得当地政府核发的《投资项目备案证》。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	265,776,353	52.97%						265,776,353	52.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股	258,478,227	51.52%						258,478,227	51.52%
3、其他内资持股	7,298,126	1.45%						7,298,126	1.45%
其中：境内法人持股	7,298,126	1.45%						7,298,126	1.45%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	235,954,481	47.03%						235,954,481	47.03%
1、人民币普通股	235,954,481	47.03%						235,954,481	47.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	501,730,834	100.00%						501,730,834	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,164	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东粤海控股集团有限公司	国有法人	51.52%	258,478,227		258,478,227		不适用	
广州中楷股权投资基金管理有限公司—广州楷智股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.91%	14,610,000	-3,206,021		14,610,000	不适用	
广州科技金融创新投资控股有限公司	国有法人	1.85%	9,269,649			9,269,649	冻结	9,269,600
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科知识产权创业投资中心（有限合伙）	其他	1.07%	5,347,917			5,347,917	不适用	
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	其他	1.07%	5,347,917			5,347,917	不适用	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.90%	4,495,847	542,789		4,495,847	不适用	
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	4,456,413			4,456,413	不适用	
广东相融股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	0.81%	4,047,217			4,047,217	不适用	

广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.71%	3,565,278			3,565,278	不适用	
广东弘广私募股权投资基金管理有限公司—广州时间综艺投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.71%	3,565,278			3,565,278	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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）的私募基金管理人均为广东省粤科母基金投资管理有限公司；广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人为广东粤科创业投资管理有限公司。广东省粤科母基金投资管理有限公司及广东粤科创业投资管理有限公司的实际控制人均为广东省粤科金融集团有限公司。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或者一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州中楷股权投资基金管理有限公司—广州楷智股权投资合伙企业（有限合伙）	14,610,000	人民币普通股	14,610,000					
广州科技金融创新投资控股有限公司	9,269,649	人民币普通股	9,269,649					
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科知识产权创业投资中心（有限合伙）	5,347,917	人民币普通股	5,347,917					
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	5,347,917	人民币普通股	5,347,917					
香港中央结算有限公司	4,495,847	人民币普通股	4,495,847					
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,456,413	人民币普通股	4,456,413					
广东相融股权投资基金管理有限公司	4,047,217	人民币普通股	4,047,217					
广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,565,278	人民币普通股	3,565,278					
广东弘广私募股权投资基金管理有限公司—广州时间综艺投资合伙企业（有限合伙）	3,565,278	人民币普通股	3,565,278					
广东温氏投资有限公司—珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,805,844	人民币普通股	2,805,844					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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）的私募基金管理人均为广东省粤科母基金投资管理有限公司；广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人为广东粤科创业投资管理有限公司。广东省粤科母基金投资管理有限公司及广东粤科创业投资管理有限公司的实际控制							

	人均为广东省粤科金融集团有限公司。 除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或者一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《粤海永顺泰集团股份有限公司 2023 年年度报告》。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：粤海永顺泰集团股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	944,268,647.42	553,010,639.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,057,055.56	92,063,550.68
衍生金融资产	4,268,064.72	4,448,686.00
应收票据	11,034,554.25	
应收账款	1,070,325,055.64	1,013,666,200.38
应收款项融资	9,260,060.00	5,000,000.00
预付款项	12,443,431.80	32,836,978.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,238,570.07	5,367,114.13
其中：应收利息	1,645,017.47	1,733,692.13
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,167,904,254.78	1,462,582,557.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,968,931.93	64,654,560.96
流动资产合计	3,316,768,626.17	3,233,630,286.56

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,187,780,182.84	1,186,789,958.46
在建工程	22,208,554.35	44,274,194.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,230,158.23	670,693.90
无形资产	44,634,412.87	45,516,308.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,758,257.40	5,682,781.89
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,845,662.20	643,140.00
非流动资产合计	1,285,457,227.89	1,283,577,077.46
资产总计	4,602,225,854.06	4,517,207,364.02
流动负债：		
短期借款	525,779,825.21	218,778,128.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,152,751.23	991,201.56
应付票据	17,891,677.45	59,348,794.70
应付账款	351,056,964.85	643,653,296.14
预收款项		
合同负债	28,492,144.29	37,625,446.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	77,661,915.86	72,078,898.60
应交税费	8,852,430.92	7,746,104.28

其他应付款	83,475,579.87	102,024,064.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,491,668.25	690,999.61
其他流动负债	406,008.43	421,846.12
流动负债合计	1,104,260,966.36	1,143,358,781.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,242,246.91	86,006.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	358,783.78	401,575.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,601,030.69	487,582.27
负债合计	1,113,861,997.05	1,143,846,363.97
所有者权益：		
股本	501,730,834.00	501,730,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,812,228,652.66	1,812,178,652.66
减：库存股		
其他综合收益	238,352.34	104,754.16
专项储备		
盈余公积	23,980,280.51	23,980,280.51
一般风险准备		
未分配利润	1,150,185,737.50	1,035,366,478.72
归属于母公司所有者权益合计	3,488,363,857.01	3,373,361,000.05
少数股东权益		
所有者权益合计	3,488,363,857.01	3,373,361,000.05
负债和所有者权益总计	4,602,225,854.06	4,517,207,364.02

法定代表人：高荣利

主管会计工作负责人：周涛

会计机构负责人：徐渝辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	839,483,409.50	530,533,073.88
交易性金融资产	10,057,055.56	92,063,550.68
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	260,630,118.27	218,104,180.34
应收款项融资	6,100,000.00	5,000,000.00
预付款项	346,961.50	10,074,092.77
其他应收款	472,886,931.43	391,838,262.47
其中：应收利息	1,645,017.47	1,733,692.13
应收股利		
存货	143,803,113.65	217,822,209.47
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	74,514,028.28	56,904,938.73
流动资产合计	1,808,821,618.19	1,522,340,308.34
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,012,854,846.01	2,010,854,846.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,105,547.22	779,202.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	426,351.32	840,443.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	46,773.74	189,471.86
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,014,433,518.29	2,012,663,964.41
资产总计	3,823,255,136.48	3,535,004,272.75

流动负债：		
短期借款		44,668,800.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		11,398.57
应付票据		47,000,000.00
应付账款	350,247,839.12	191,153,360.00
预收款项	2,320,241.30	
合同负债		3,945,143.78
应付职工薪酬	17,287,498.54	22,062,701.02
应交税费	419,694.39	533,192.43
其他应付款	343,237,118.65	252,716,735.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		117,828.65
流动负债合计	713,512,392.00	562,209,159.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	713,512,392.00	562,209,159.52
所有者权益：		
股本	501,730,834.00	501,730,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,298,181,958.35	2,298,131,958.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,980,280.51	23,980,280.51
未分配利润	285,849,671.62	148,952,040.37
所有者权益合计	3,109,742,744.48	2,972,795,113.23
负债和所有者权益总计	3,823,255,136.48	3,535,004,272.75

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,167,545,113.94	2,475,231,732.78
其中：营业收入	2,167,545,113.94	2,475,231,732.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,009,276,490.46	2,437,313,412.71
其中：营业成本	1,903,440,420.15	2,343,504,922.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,382,546.32	11,960,452.96
销售费用	7,044,723.01	5,210,935.64
管理费用	62,845,982.00	28,993,989.94
研发费用	7,254,537.57	8,403,617.04
财务费用	16,308,281.41	39,239,494.82
其中：利息费用	9,671,674.83	23,514,497.80
利息收入	6,104,768.92	8,581,915.48
加：其他收益	8,464,413.31	16,083,852.51
投资收益（损失以“—”号填列）	296,488.00	2,088,131.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,172,369.05	11,299,608.59
信用减值损失（损失以“—”号填列）	377,384.49	-1,737,997.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-43,994.79	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	170,535,283.54	65,651,915.05
加：营业外收入	245,308.90	155,893.52
减：营业外支出	594,839.33	99,821.08
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	170,185,753.11	65,707,987.49
减：所得税费用	2,684,756.76	2,722,020.95

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	167,500,996.35	62,985,966.54
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	167,500,996.35	62,985,966.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	167,500,996.35	62,985,966.54
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	133,598.17	782,011.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	133,598.17	782,011.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	133,598.17	782,011.99
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	133,598.17	782,011.99
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	167,634,594.52	63,767,978.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,598.17	782,011.99
归属于少数股东的综合收益总额	167,500,996.35	62,985,966.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.13
（二）稀释每股收益	0.33	0.13

法定代表人：高荣利

主管会计工作负责人：周涛

会计机构负责人：徐渝辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	406,636,809.81	436,549,760.37
减：营业成本	393,671,030.28	431,108,294.90
税金及附加	341,303.53	1,471,176.52
销售费用	39,096.51	27,218.49
管理费用	14,391,114.31	4,520,923.07
研发费用		
财务费用	-2,840,894.75	-8,557,194.98
其中：利息费用	395,200.00	1,243,171.85
利息收入	5,741,774.05	8,255,918.77
加：其他收益	6,269,914.84	10,602,259.48
投资收益（损失以“—”号填列）	182,727,174.96	145,203,293.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	57,055.56	153,271.23
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-509,936.47	235,946.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	189,579,368.82	164,174,113.33
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	189,579,368.82	164,174,113.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	189,579,368.82	164,174,113.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	189,579,368.82	164,174,113.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	189,579,368.82	164,174,113.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,306,893,333.51	2,471,705,429.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,966,428.74	52,577,202.43
收到其他与经营活动有关的现金	55,605,341.23	42,174,982.13
经营活动现金流入小计	2,390,465,103.48	2,566,457,614.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,104,560,553.97	240,795,724.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,894,950.70	95,602,537.71
支付的各项税费	11,038,458.46	19,649,778.86
支付其他与经营活动有关的现金	79,205,904.26	39,000,389.64
经营活动现金流出小计	1,288,699,867.39	395,048,430.46
经营活动产生的现金流量净额	1,101,765,236.09	2,171,409,183.74

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	775,386,338.26	40,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,634,125.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308,470.40	604,309.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	777,328,934.56	41,104,309.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,736,208.04	102,469,054.36
投资支付的现金	693,322,787.58	85,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	744,058,995.62	187,969,054.36
投资活动产生的现金流量净额	33,269,938.94	-146,864,745.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	497,660,013.46	272,286,557.26
收到其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	542,710,013.46	272,286,557.26
偿还债务支付的现金	1,002,642,065.89	2,222,848,105.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,523,167.32	51,684,201.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	176,815,863.44	54,753,221.67
筹资活动现金流出小计	1,240,981,096.65	2,329,285,527.93
筹资活动产生的现金流量净额	-698,271,083.19	-2,056,998,970.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	724,261.35	-1,101,528.42
五、现金及现金等价物净增加额	437,488,353.19	-33,556,060.48
加：期初现金及现金等价物余额	503,080,294.22	633,583,172.14
六、期末现金及现金等价物余额	940,568,647.41	600,027,111.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	395,460,009.47	420,202,784.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,436,832.25	18,858,178.25
经营活动现金流入小计	409,896,841.72	439,060,962.67
购买商品、接受劳务支付的现金	251,999,029.50	324,339,002.66
支付给职工以及为职工支付的现金	16,415,627.93	15,278,877.37
支付的各项税费	2,670,893.27	3,732,766.24
支付其他与经营活动有关的现金	6,050,597.98	3,455,637.85
经营活动现金流出小计	277,136,148.68	346,806,284.12
经营活动产生的现金流量净额	132,760,693.04	92,254,678.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	775,322,787.58	40,500,000.00
取得投资收益收到的现金	182,815,956.63	185,906,763.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	28,130,839.81	49,329,164.81
投资活动现金流入小计	986,269,584.02	275,735,928.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	484,755.39	548,446.02
投资支付的现金	695,322,787.58	150,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	107,741,979.25	231,744,798.77
投资活动现金流出小计	803,549,522.22	382,793,244.79
投资活动产生的现金流量净额	182,720,061.80	-107,057,316.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	286,496,130.62	117,561,197.77
筹资活动现金流入小计	286,546,130.62	117,561,197.77
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,681,737.57	30,103,850.04
支付其他与筹资活动有关的现金	151,312,215.74	144,547,950.76
筹资活动现金流出小计	248,993,953.31	174,651,800.80
筹资活动产生的现金流量净额	37,552,177.31	-57,090,603.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	917,403.47	-361,494.47
五、现金及现金等价物净增加额	353,950,335.62	-72,254,735.09
加：期初现金及现金等价物余额	485,533,073.88	609,757,532.24
六、期末现金及现金等价物余额	839,483,409.50	537,502,797.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	501,730,834.00				1,812,178,652.66		104,754.16		23,980,280.51		1,035,366,478.72		3,373,361,000.05		3,373,361,000.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	501,730,834.00				1,812,178,652.66		104,754.16		23,980,280.51		1,035,366,478.72		3,373,361,000.05		3,373,361,000.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					50,000.00		133,598.18				114,819,258.78		115,002,856.96		115,002,856.96
（一）综合收益总额							133,598.18				167,500,996.35		167,634,594.53		167,634,594.53
（二）所有者投入和减少资本					50,000.00								50,000.00		50,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					50,000.00								50,000.00		50,000.00

(三) 利润分配									-52,681,737.57	-52,681,737.57	-52,681,737.57
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-52,681,737.57	-52,681,737.57	-52,681,737.57
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	501,730,834.00			1,812,228,652.66	238,352.34	23,980,280.51		1,150,185,737.50	3,488,363,857.01	3,488,363,857.01	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	501,730,834.00				1,812,178,652.66		-140,335.17	7,437,958.82		908,446,970.62		3,229,654,080.93	3,229,654,080.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	501,730,834.00				1,812,178,652.66		-140,335.17	7,437,958.82		908,446,970.62		3,229,654,080.93	3,229,654,080.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							245,089.33	16,542,321.69		126,919,508.10		143,706,919.12	143,706,919.12
（一）综合收益总额							245,089.33			173,565,679.83		173,810,769.16	173,810,769.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								16,542,321.69		-46,646,171.73		-30,103,850.04	-30,103,850.04
1. 提取盈余公积								16,542,321.69		-16,542,321.69			
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配									-30,103,850.04		-30,103,850.04		-30,103,850.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	501,730,834.00			1,812,178,652.66		104,754.16	23,980,280.51	1,035,366,478.72		3,373,361,000.05		3,373,361,000.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	501,730,834.00				2,298,131,958.35				23,980,280.51	148,952,040.37		2,972,795,113.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	501,730,834.00				2,298,131,958.35				23,980,280.51	148,952,040.37		2,972,795,113.23
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					50,000.00					136,897,631.25		136,947,631.25
(一) 综合收益总额										189,579,368.82		189,579,368.82
(二) 所有者投入和减少资本					50,000.00							50,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					50,000.00							50,000.00
(三) 利润分配										-52,681,737.57		-52,681,737.57
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,681,737.57		-52,681,737.57
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	501,730,834.00				2,298,181,958.35				23,980,280.51	285,849,671.62		3,109,742,744.48

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	501,730,834.00				2,298,131,958.35				7,437,958.82	30,174,995.16		2,837,475,746.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	501,730,834.00				2,298,131,958.35				7,437,958.82	30,174,995.16		2,837,475,746.33
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									16,542,321.69	118,777,045.21		135,319,366.90
(一) 综合收益总额										165,423,216.94		165,423,216.94
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									16,542,321.69	-46,646,171.73		-30,103,850.04
1. 提取盈余公积									16,542,321.69	-16,542,321.69		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,103,850.04		-30,103,850.04
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	501,730,834.00				2,298,131,958.35				23,980,280.51	148,952,040.37	2,972,795,113.23

三、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“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。

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 2020 年 2 月 14 日,粤海集团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)、广东相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。

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。

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。

于 2022 年 9 月 1 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2009 号文《关于核准粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准了本公司在境内首次公开发行不超过 125,432,708 股人民币普通股 A 股股票，每股面值人民币 1.00 元。根据本公司的上市发行公告，每股发行价格为 6.82 元。本公司于 2022 年 11 月 16 日，向境内投资者首次公开发行 125,432,708 股人民币普通股 A 股，并在深圳证券交易所主板上市交易，股票代码 001338。本次发行后，本公司股本为人民币 501,730,834.00 元。

于 2024 年 6 月 30 日，永顺泰股权结构详见下表：

股东名称	股本	持股比例
广东粤海控股集团有限公司	258,478,227	51.52%
广州中楷股权投资基金管理有限公司—广州楷智股权投资合伙企业（有限合伙）	14,610,000	2.91%
广州科技金融创新投资控股有限公司	9,269,649	1.85%
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科知识产权创业投资中心（有限合伙）	5,347,917	1.07%
广东省粤科母基金投资管理有限公司—广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	5,347,917	1.07%
香港中央结算有限公司	4,495,847	0.90%
广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,456,413	0.89%
广东相融股权投资基金管理有限公司	4,047,217	0.81%
广东粤科创业投资管理有限公司—广东粤科振粤一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,565,278	0.71%
广东弘广私募股权投资基金管理有限公司—广州时间综艺投资合伙企业（有限合伙）	3,565,278	0.71%
广州粤顺壹号商务咨询合伙企业（有限合伙）	2,838,160	0.57%
广州粤顺肆号商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,640,545	0.33%
广州粤顺贰号商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,613,288	0.32%
广州粤顺叁号商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,206,133	0.24%
境内上市人民币普通 A 股持有人	181,248,965	36.12%
合计	501,730,834	100.00%

注：上表中股东持股比例因四舍五入存在小幅偏差。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为麦芽的研发、生产和销售。

于本报告期纳入合并范围的子公司详见本节之“十、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

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、存货的计价方法及存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、预计负债的计提、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2024 年上半年度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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

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，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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重大的在建工程	单项在建工程年初余额或年末余额占总资产 0.02%以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的应收账款坏账准备大于 150 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回的其他应收款坏账准备大于 50 万元
账龄超过三年的重大应收账款	单项应收账款原值占应收账款账面余额 5%以上或大于 5,000 万元
账龄超过三年的重大其他应收款	单项其他应收款原值占其他应收款账面余额 5%以上或大于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。

(2) 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 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。

（2）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。

11、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、金融负债或权益工具。

（1）金融资产

1) 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：(a) 以摊余成本计量的金融资产；(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(c) 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，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，分别采用以下三种方式进行计量：

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。

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。

2) 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。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本 and 努力即可获得有关过去事项、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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的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。

除上述应收账款和应收款项融资外，于每个资产负债表日，本集团对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。

按照单项计算预期信用损失各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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账龄组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点
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
其他应收款组合 6	应收利息

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。除此以外的应收款项融资和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。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(b) 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；(c) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

12、应收票据

参见 11、金融工具。

13、应收账款

参见 11、金融工具。

14、应收款项融资

参见 11、金融工具。

15、其他应收款

参见 11、金融工具。

16、合同资产

不适用。

17、存货

(1) 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计量。

(2) 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。

(3) 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、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 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。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、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进行合并。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。（详见本节之“30、长期资产减值”）。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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，在相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。

(2) 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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 30	10.00%	3.00% - 4.50%
机器设备	年限平均法	5-20	10.00%	4.50% - 18.00%
运输工具	年限平均法	4-10	10.00%	9.00% - 22.50%
计算机及电子设备	年限平均法	3-10	10.00%	9.00% - 30.00%
办公设备	年限平均法	5-10	10.00%	9.00% - 18.00%
其他设备	年限平均法	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。

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（详见本节之“30、长期资产减值”）。

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。

25、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（详见本节之“30、长期资产减值”）。

26、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。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权以及办公软件等，以成本计量。

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 无形资产减值

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（详见本节之“30 长期资产减值”）。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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：

- 1) 麦芽生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 2) 管理层已批准麦芽生产工艺开发的预算；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 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。

30、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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

32、合同负债

参见 37、收入。

33、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的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。

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、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。

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。

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

1) 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。

2) 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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

38、合同成本

不适用

39、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。

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。

40、递延所得税资产/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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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：

- (1) 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；
- (2) 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。

41、租赁

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。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

1) 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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

44、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。

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%及 13%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%及免征
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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
永顺泰农业发展有限公司	16.5%
粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司	15%及免征
粤海永顺泰（昌乐）麦芽有限公司	25%及免征
粤海永顺泰（宁波）麦芽有限公司	25%及免征
粤海永顺泰（秦皇岛）麦芽有限公司	25%及免征
粤海永顺泰（宝应）麦芽有限公司	25%及免征
粤海永顺泰集团股份有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本集团适用的主要税种及其税率

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)等相关规定,本集团在2018年1月1日至2023年12月31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。

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。

根据财政部、国家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,本集团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%。

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,自2016年5月1日起,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。自2012年7月1日起,本集团适用农产品增值税进项税额核定扣除办法。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。本公司子公司秦麦公司自2021年8月1日起不再适用农产品增值税进项税额核定扣除办法。

(2) 税收优惠

1)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。

2)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:GR202044005744),该证书的有效期为3年。原证书到期后广麦公司已向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请,并于2023年12月28日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:GR202344009453),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,自2024年1月1日至2024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为15%(自2023年1月1日至2023年6月30日止6个月期间:15%)。

3)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。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5000万元等三个条件的企业。于2023年1月1日至2023年6月30日,本公司之子公司宝麦公司享受“六税两费”减免优惠。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,779.24	5,834.06
银行存款	940,536,868.18	503,972,210.16
其他货币资金	3,700,000.00	49,032,595.00
合计	944,268,647.42	553,010,639.22
其中：存放在境外的款项总额	3,014,155.69	7,079,166.08

其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金包括：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 2,700,000.00 元，以及本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元。

于 2023 年 12 月 31 日，银行存款金额含应收利息 897,750.00 元，不属于现金及现金等价物；其他货币资金包括质押给银行作为 44,668,800.00 元短期借款担保的定期存款 45,000,000.00 元，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 3,032,595.00 元，以及本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,057,055.56	92,063,550.68
其中：		
结构性存款	10,057,055.56	92,063,550.68
其中：		
合计	10,057,055.56	92,063,550.68

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,268,064.72	4,448,686.00
合计	4,268,064.72	4,448,686.00

其他说明

于 2024 年 6 月 30 日，衍生金融工具为本集团未结算的美元远期外汇合约，其名义金额为美元 65,500,000.00 元 (2023 年 12 月 31 日：美元 74,820,000.00 元)，将在结算日以约定的执行汇率及名义金额以相应的人民币货币买入/卖出美元。

并将分别于 2024 年 7 月 25 日至 2025 年 5 月 19 日期满(2023 年 12 月 31 日：2024 年 1 月 18 日至 2024 年 6 月 20 日)。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,034,554.25	0.00
合计	11,034,554.25	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00									
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,034,554.25	100.00%			11,034,554.25	0.00				
其中：										
合计	11,034,554.25	100.00%			11,034,554.25	0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,078,697,165.39	1,022,370,670.87
其中：三个月以内	880,122,241.44	782,862,864.61
三个月到一年	198,574,923.95	234,717,650.13
合计	1,078,697,165.39	1,022,370,670.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,078,697,165.39	100.00%	8,372,109.75	0.78%	1,070,325,055.64	1,022,370,670.87	100.00%	8,704,470.49	0.85%	1,013,666,200.38
其中：										
应收集团内部往来之外的其他客户账龄组合（三个月以内）	880,122,241.44	81.59%	4,400,611.27	0.50%	875,721,630.17	782,862,864.61	76.57%	3,914,314.36	0.50%	778,948,550.25
应收集团内部往来之外的其他客户账龄组合（三个月到一年）	198,574,923.95	18.41%	3,971,498.48	2.00%	194,603,425.47	239,507,806.26	23.43%	4,790,156.13	2.00%	234,717,650.13
合计	1,078,697,165.39	100.00%	8,372,109.75	0.78%	1,070,325,055.64	1,022,370,670.87	100.00%	8,704,470.49	0.85%	1,013,666,200.38

按组合计提坏账准备类别名称：应收集团内部往来之外的其他客户账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收集团内部往来之外的其他客户账龄组合	1,078,697,165.39	8,372,109.75	0.78%
合计	1,078,697,165.39	8,372,109.75	

确定该组合依据的说明：

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账龄组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款坏账准备	8,704,470.49	8,372,109.75	8,704,470.49			8,372,109.75
合计	8,704,470.49	8,372,109.75	8,704,470.49			8,372,109.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	497,390,352.10		497,390,352.10	46.11%	4,480,357.48
第二名	156,635,048.44		156,635,048.44	14.52%	783,175.23
第三名	139,259,210.82		139,259,210.82	12.91%	1,583,927.24
第四名	134,927,258.37		134,927,258.37	12.51%	674,636.29
第五名	22,251,131.84		22,251,131.84	2.06%	111,255.66
合计	950,463,001.57		950,463,001.57	88.11%	7,633,351.90

6、合同资产

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,260,060.00	5,000,000.00
合计	9,260,060.00	5,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	9,260,060.00	100.00%			9,260,060.00	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00
其中：										
银行承兑汇票	9,260,060.00	100.00%			9,260,060.00	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00
合计	9,260,060.00	100.00%			9,260,060.00	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	0.00			0.00
2024年6月30日余额	0.00			0.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,645,017.47	1,733,692.13
应收股利		
其他应收款	4,593,552.60	3,633,422.00
合计	6,238,570.07	5,367,114.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,311,792.01	1,400,466.67
活期存款	170,658.41	170,658.41
结构性理财	162,567.05	162,567.05
合计	1,645,017.47	1,733,692.13

2) 重要逾期利息

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13
其中：										
应收利息	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13
合计	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13

按组合计提坏账准备类别名称：应收利息

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收利息	1,645,017.47		
合计	1,645,017.47		

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征确认该组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额 在本期	0			0

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,687,980.00	3,373,300.00
押金	621,991.32	240,555.32
备用金	112,812.92	145,868.42
其他	1,688,902.01	413,105.67
减：坏账准备	-518,133.65	-539,407.41
合计	4,593,552.60	3,633,422.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,434,908.97	1,597,555.13
1 至 2 年	408,141.32	4,150.00
2 至 3 年	222,935.96	822,832.96
3 年以上	2,045,700.00	1,748,291.32
3 至 4 年	620,000.00	22,000.00
4 至 5 年	2,000.00	
5 年以上	1,423,700.00	1,726,291.32
合计	5,111,686.25	4,172,829.41

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,111,686.25	100.00%	518,133.65	12.93%	4,593,552.60	4,172,829.41	100.00%	539,407.41	12.93%	3,633,422.00
其中：										
应收保证金	2,687,980.00	52.58%	403,197.00	15.00%	2,284,783.00	3,373,300.00	80.84%	505,995.00	15.00%	2,867,305.00
应收押金	621,991.32	12.17%	31,099.57	5.00%	590,891.75	240,555.32	5.76%	12,027.77	5.00%	228,527.55
应收员工备用金	112,812.92	2.21%	564.06	0.50%	112,248.86	145,868.42	3.50%	729.36	0.50%	145,139.06
应收其他款项	1,688,902.01	33.04%	83,273.02	5.00%	1,605,628.99	413,105.67	9.90%	20,655.28	5.00%	392,450.39
合计	5,111,686.25	100.00%	518,133.65	12.93%	4,593,552.60	4,172,829.41	100.00%	539,407.41	12.93%	3,633,422.00

按组合计提坏账准备类别名称：应收保证金款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收保证金（一年以内）	628,280.00	94,242.00	15.00%
应收保证金（一年至两年）	50,000.00	7,500.00	15.00%
应收保证金（三至四年）	620,000.00	93,000.00	15.00%
应收保证金（五年以上）	1,389,700.00	208,455.00	15.00%
合计	2,687,980.00	403,197.00	

确定该组合依据的说明：

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：

对于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。

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	应收利息
其他应收款组合 6	应收其他款项

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金（一年以内）	230,000.00	11,500.00	5.00%
应收押金（一至两年）	354,991.32	17,749.57	5.00%
应收押金（两至三年）	1,000.00	50.00	5.00%
应收押金（四至五年）	2,000.00	100.00	5.00%
应收押金（五年以上）	34,000.00	1,700.00	5.00%
合计	621,991.32	31,099.57	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备：应收保证金款项”的说明。

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收备用金（一年以内）	112,812.92	564.06	0.50%
合计	112,812.92	564.06	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备：应收保证金款项”的说明。

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项（一年以内）	1,440,374.37	72,018.72	5.00%
应收其他款项（一至两年）	3,150.00	157.50	5.00%
应收其他款项（二至三年）	245,377.64	11,096.80	5.00%
合计	1,688,902.01	83,273.02	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备：应收保证金款项”的说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	539,407.41			539,407.41
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	278,752.24			278,752.24
本期转回	300,026.00			300,026.00
2024 年 6 月 30 日余额	518,133.65			518,133.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	539,407.41	278,752.24	300,026.00			518,133.65
合计	539,407.41	278,752.24	300,026.00			518,133.65

2024 年 1-6 月计提的坏账准备金额 278,752.24 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 300,026.00 元。不存在收回或转回金额重要的其他应收款坏账准备。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,389,700.00	五年以上	27.19%	208,455.00
第二名	保证金	600,000.00	三到四年	11.74%	90,000.00
第三名	保证金	413,825.39	一年以内	8.10%	62,073.81
第四名	代垫款	221,935.96	两到三年	4.34%	11,096.80
第五名	租赁押金	200,000.00	一到两年	3.91%	10,000.00
合计		2,825,461.35		55.27%	381,625.61

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,443,431.80	100.00%	32,836,978.08	100.00%
合计	12,443,431.80		32,836,978.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过一年以上的预付账款。（于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年以上的预付账款）

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

余额前五名的预付款项总额 8,899,124.96 元，占预付款项总额比例 71.52%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	511,797,380.87	33,879,722.78	477,917,658.09	748,975,487.45	35,432,829.71	713,542,657.74
在产品	70,732,684.32		70,732,684.32	61,689,460.36	1,534,487.52	60,154,972.84
库存商品	359,038,333.27	3,954,053.44	355,084,279.83	544,154,174.78	18,477,331.82	525,676,842.96
周转材料	4,995,384.73		4,995,384.73	4,955,216.75		4,955,216.75
发出商品	141,121,551.74		141,121,551.74	96,163,423.74	375,974.12	95,787,449.62
备品备件	9,153,253.48		9,153,253.48	11,063,331.64	147,254.78	10,916,076.86
在途物资	108,899,442.59		108,899,442.59	54,636,704.15	3,087,363.81	51,549,340.34
合计	1,205,738,031.00	37,833,776.22	1,167,904,254.78	1,521,637,798.87	59,055,241.76	1,462,582,557.11

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

(2) 确认为存货的数据资源

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,432,829.71			1,553,106.93		33,879,722.78
在产品	1,534,487.52			1,534,487.52		
库存商品	18,477,331.82			14,523,278.38		3,954,053.44
发出商品	375,974.12			375,974.12		
备品备件	147,254.78			147,254.78		
在途物资	3,087,363.81			3,087,363.81		
合计	59,055,241.76			21,221,465.54		37,833,776.22

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将要发生的成本、估计的合同履约成本、出售相关产品估计的销售费用和税费。自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团对已销售的存货所对应的跌价准备进行了转销；本集团之子公司广麦公司因生产线完成更新改造，部分备品备件无法继续使用，对应的跌价准备 147,254.78 元因处置而进行了转销。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

本期无合同履约成本摊销金额。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	76,648,887.14	62,882,941.55
预交所得税	4,320,044.79	1,771,619.41
合计	80,968,931.93	64,654,560.96

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、其他权益工具投资

无。

17、长期应收款

无。

18、长期股权投资

无。

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,187,634,875.39	1,186,761,907.56
固定资产清理	145,307.45	28,050.90
合计	1,187,780,182.84	1,186,789,958.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	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
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,059,324,067.74	1,162,002,809.04	7,237,519.06	42,018,572.32	1,583,457.64	12,703,824.82	2,284,870,250.62
2. 本期增加金额	14,440,253.87	35,755,230.41	301,734.51	3,863,321.17	22,412.70	1,520,446.78	55,903,399.44
(1) 购置	97,139.32	2,457,334.56		2,715,097.86	22,412.70	611,566.80	5,903,551.24
(2) 在建工程转入	14,343,114.55	33,297,895.85	309,734.51	1,148,223.31		908,879.98	50,007,848.20
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,680,143.61	17,665,405.59	8,000.00	278,886.45		15,350.00	19,647,785.65
(1) 处置或报废		6,093,376.48		241,854.17		15,350.00	6,350,580.65
(2) 政府补助	1,680,143.61	11,572,029.11		37,032.28			13,289,205.00
(3) 其他减少			8,000.00				8,000.00
4. 期末余额	1,072,084,178.00	1,180,092,633.86	7,539,253.57	45,603,007.04	1,605,870.34	14,208,921.60	2,321,133,864.41
二、累计折旧							
1. 期初余额	406,107,669.50	645,054,914.11	5,604,033.56	31,406,178.85	864,746.43	9,070,800.61	1,098,108,343.06
2. 本期增加金额	15,043,968.36	23,265,033.03	195,853.21	1,716,787.84	22,285.46	626,056.92	40,869,984.82
(1) 计提	15,043,968.36	23,265,033.03	195,853.21	1,716,787.84	22,285.46	626,056.92	40,869,984.82
3. 本期减少金额		5,245,939.85		219,584.01		13,815.00	5,479,338.86
(1) 处置或报废		5,245,939.85		219,584.01		13,815.00	5,479,338.86
4. 期末余额	421,151,637.86	663,074,007.29	5,799,886.77	32,903,382.68	887,031.89	9,683,042.53	1,133,498,989.02
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	650,932,540.14	517,018,626.57	1,739,366.80	12,699,624.36	718,838.45	4,525,879.07	1,187,634,875.39
2. 期初账面价值	653,216,398.24	516,947,894.93	1,633,485.50	10,612,393.47	718,711.21	3,633,024.21	1,186,761,907.56

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团将收到的年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目设备投入专项奖励金 13,289,205.00 元(自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)直接冲减固定资产的账面价值。

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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为 458,260.17 元(自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：312,520.92 元)，其中计入营业成本、研发费用以及管理费用的折旧费分别为 454,902.84 元、0 元及 3,357.33 元(自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：275,740.86 元、16,636.08 元及 20,143.98 元)。

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团由在建工程转入固定资产的原价为 50,007,848.20 元(自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：281,459,702.58 元)。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	133,359.98	28,050.90
计算机及电子设备	10,412.47	0.00
其他设备	1,535.00	0.00
合计	145,307.45	28,050.90

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,208,554.35	44,274,194.80
合计	22,208,554.35	44,274,194.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昌麦公司 1 号、2 号制麦线设备升级改造 项目	1,299,266.25		1,299,266.25	23,907,275.81		23,907,275.81
昌麦公司钢结构仓库建设项目				5,762,679.37		5,762,679.37
广麦公司 C 线项目	2,277,759.30		2,277,759.30	2,149,056.22		2,149,056.22
秦麦公司 1 号制线制冷站改造	2,015,221.83		2,015,221.83	2,015,221.83		2,015,221.83
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	1,398,548.38		1,398,548.38	506,374.42		506,374.42
广麦公司新增散装装车口项目	1,207,743.34		1,207,743.34	1,009,550.38		1,009,550.38
广麦公司 3 号制麦线制冷站更新改造项目	3,862,920.87		3,862,920.87	1,001,803.97		1,001,803.97
广麦公司 1 号制麦线制冷站蒸发冷更新改 造项目	1,057,959.32		1,057,959.32			
其他	9,089,135.06		9,089,135.06	7,922,232.80		7,922,232.80
合计	22,208,554.35		22,208,554.35	44,274,194.80		44,274,194.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
昌麦公司 1 号、2 号 制麦线设备升级改造 项目	39,913,900.00	23,907,275.81	9,603,154.54	32,211,164.10		1,299,266.25	83.96%	96.12%				自筹
昌麦公司钢结构仓库 建设项目	9,867,802.65	5,762,679.37	2,358,604.50	8,121,283.87			82.30%	100.00%				自筹
广麦公司 C 线项目	46,507,000.00	2,149,056.22	128,703.08			2,277,759.30	4.90%	4.90%				自筹
秦麦公司 1 号制线制 冷站改造	3,020,945.93	2,015,221.83				2,015,221.83	66.71%	66.71%				自筹
年产 13 万吨中高档 啤酒麦芽项目	306,851,700.88	506,374.42	892,173.96			1,398,548.38	87.80%	99.48%	908,484.83			借款、 自筹 及募投 资金
广麦公司新增散装放 车口项目	1,847,919.36	1,009,550.38	198,192.96			1,207,743.34	65.36%	65.36%				自筹
广麦公司 3 号制麦线 制冷站更新改造项目	5,950,100.00	1,001,803.97	2,861,116.90			3,862,920.87	64.92%	64.92%				自筹
广麦公司 1 号制麦线 制冷站蒸发冷更新改 造项目	1,341,700.00		1,057,959.32			1,057,959.32	78.85%	78.85%				自筹
其他	287,722,654.46	7,922,232.80	10,842,302.49	9,675,400.23		9,089,135.06	6.52%	6.52%				自筹
合计	703,023,723.28	44,274,194.80	27,942,207.75	50,007,848.20	0.00	22,208,554.35			908,484.83			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

无。

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	25,011,842.63	25,011,842.63
2. 本期增加金额	27,442,818.37	27,442,818.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	52,454,661.00	52,454,661.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,341,148.73	24,341,148.73
2. 本期增加金额	4,883,354.04	4,883,354.04
(1) 计提	4,883,354.04	4,883,354.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	29,224,502.77	29,224,502.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,230,158.23	23,230,158.23
2. 期初账面价值	670,693.90	670,693.90

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	75,281,968.66			5,739,855.00	22,641.50	81,044,465.16
2. 本期增加金额		30,000.00		633,019.51		663,019.51
(1) 购置		30,000.00		633,019.51		663,019.51
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	75,281,968.66	30,000.00		6,372,874.51	22,641.50	81,707,484.67
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,823,216.76			4,694,185.26	10,754.73	35,528,156.75
2. 本期增加金额	1,054,891.32	588.24		488,303.41	1,132.08	1,544,915.05
(1) 计提	1,054,891.32	588.24		488,303.41	1,132.08	1,544,915.05
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,878,108.08	588.24		5,182,488.67	11,886.81	37,073,071.80
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,403,860.58	29,411.76		1,190,385.84	10,754.69	44,634,412.87
2. 期初账面价值	44,458,751.90			1,045,669.74	11,886.77	45,516,308.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：

本公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

27、商誉

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	1,722,121.29		794,825.10		927,296.19
排污费	1,116,293.22		545,558.76		570,734.46
其他	2,844,367.38	2,346,492.51	930,633.14		4,260,226.75
合计	5,682,781.89	2,346,492.51	2,271,017.00		5,758,257.40

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	23,230,158.23	3,484,523.73	670,693.90	100,604.09
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	3,115,313.49	519,517.45	3,468,883.00	867,220.75
合计	26,345,471.72	4,004,041.18	4,139,576.90	967,824.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	23,230,158.23	3,484,523.73	670,693.90	100,604.09
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	3,115,313.49	519,517.45	3,468,883.00	867,220.75
固定资产折旧	1,435,135.12	358,783.78	1,606,303.76	401,575.94
合计	27,780,606.84	4,362,824.96	5,745,880.66	1,369,400.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,004,041.18		967,824.84	
递延所得税负债	4,004,041.18	358,783.78	967,824.84	401,575.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	46,736,623.64	33,968,179.41
可抵扣亏损	151,228,329.73	113,941,707.48
合计	197,964,953.37	147,909,886.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	44,550,621.63	38,135,720.53	
2025 年	29,629,594.30	22,682,065.34	
2026 年	32,157,782.23	17,472,312.59	
2027 年	44,890,331.57	35,651,609.02	
合计	151,228,329.73	113,941,707.48	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,845,662.20		1,845,662.20	643,140.00		643,140.00
合计	1,845,662.20		1,845,662.20	643,140.00		643,140.00

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,700,000.00	3,700,000.00	保证金	保证金	49,032,595.00	49,032,595.00	保证金	保证金
合计	3,700,000.00	3,700,000.00			49,032,595.00	49,032,595.00		

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日，受到限制的货币资金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 2,700,000.00 元以及本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：受到限制的货币资金包括质押给银行作为 44,668,800.00 元短期借款担保的定期存款 45,000,000.00 元，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 3,032,595.00 元，以及本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元）。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		44,668,800.00
信用借款	112,806,993.21	7,278,419.63
贴现票据		166,830,909.21
贸易融资	412,972,832.00	
合计	525,779,825.21	218,778,128.84

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：

于 2024 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间约为 1.90%至 6%，（2023 年 12 月 31 日：1.10%至 1.92%）。

于 2024 年 6 月 30 日，短期借款中的美元借款为 73,012,093.85 元，人民币借款为 6,025,940.00 元（2023 年 12 月 31 日：均为人民币借款，金额为 218,778,128.84 元）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	1,152,751.23	991,201.56
合计	1,152,751.23	991,201.56

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日，衍生金融工具为本集团未结算的美元远期外汇合约，其名义金额为美元 65,500,000.00 元 (2023 年 12 月 31 日：美元 74,820,000.00 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，并将分别于 2024 年 7 月 15 日至 2025 年 5 月 19 日期满 (2023 年 12 月 31 日：于 2024 年 1 月 18 日至 2024 年 6 月 20 日期满)。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,958,623.58
银行承兑汇票	17,891,677.45	55,390,171.12
合计	17,891,677.45	59,348,794.70

本报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	351,056,964.85	643,653,296.14
合计	351,056,964.85	643,653,296.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他款项	204,192.14	客户退货，尚未达到退款条件
合计	204,192.14	

其他说明：

于 2024 年 6 月 30 日，一年以上账龄的应付账款为 204,192.14 元，占整体 0.06% (于 2023 年 12 月 31 日，一年以上账龄的应付账款为 48,907.90 元，占整体 0.01%)

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,475,579.87	102,024,064.91
合计	83,475,579.87	102,024,064.91

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	67,671.00	337,472.00
应付工程款	47,634,518.60	62,323,118.37
应付保证金及押金	24,818,335.77	30,947,498.16
党建工作经费	1,754,585.83	2,252,840.16
其他	9,200,468.67	6,163,136.22
合计	83,475,579.87	102,024,064.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付保证金及押金和应付工程款	37,504,130.15	因为业务尚在持续中，该等款项尚未结清
合计	37,504,130.15	

38、预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,492,144.29	37,625,446.94
合计	28,492,144.29	37,625,446.94

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-9,133,302.65	客户预付货款减少
合计	-9,133,302.65	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,949,007.61	88,442,899.13	82,922,651.66	77,469,255.08
二、离职后福利-设定提存计划	129,890.99	10,646,690.92	10,583,921.13	192,660.78
三、辞退福利		507,470.49	507,470.49	
合计	72,078,898.60	99,597,060.54	94,014,043.28	77,661,915.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,604,278.27	74,465,036.57	68,305,079.63	69,764,235.21
2、职工福利费	7,606,308.06	2,559,705.84	2,817,398.96	7,348,614.94
3、社会保险费		4,144,606.80	4,138,983.89	5,622.91
其中：医疗保险费		3,779,306.93	3,774,495.29	4,811.64
工伤保险费		365,299.87	364,488.60	811.27
4、住房公积金	193,547.00	6,165,867.20	6,344,720.20	14,694.00
5、工会经费和职工教育经费	544,874.28	1,107,682.72	1,316,468.98	336,088.02
合计	71,949,007.61	88,442,899.13	82,922,651.66	77,469,255.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,915,903.53	7,904,014.08	11,889.45
2、失业保险费		381,498.05	380,622.88	875.17
3、企业年金缴费	129,890.99	2,349,289.34	2,299,284.17	179,896.16
合计	129,890.99	10,646,690.92	10,583,921.13	192,660.78

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,386,529.26	1,936,542.92
企业所得税	1,452,282.91	724,537.27
个人所得税	209,353.69	1,561,792.95
城市维护建设税	331,549.99	233,839.65
房产税	2,928,211.81	2,168,079.02
土地使用税	391,555.22	482,746.22
教育费附加	150,027.61	100,217.00
其他	1,002,920.43	538,349.25
合计	8,852,430.92	7,746,104.28

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,491,668.25	690,999.61
合计	9,491,668.25	690,999.61

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税项	406,008.43	421,846.12
合计	406,008.43	421,846.12

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,242,246.91	86,006.33
合计	9,242,246.91	86,006.33

于 2024 年 6 月 30 日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为 33,351.61 元(2023 年 12 月 31 日：63,105.00 元)，为一年内支付；无低价值资产租赁合同的未来潜在现金流出(2023 年 12 月 31 日：无)。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	501,730,834.00						501,730,834.00

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,811,370,812.66			1,811,370,812.66
其他资本公积	807,840.00	50,000.00		857,840.00
合计	1,812,178,652.66	50,000.00		1,812,228,652.66

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	104,754.16	133,598.18				133,598.18		238,352.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	104,754.16	133,598.18				133,598.18		238,352.34
其他综合收益合计	104,754.16	133,598.18				133,598.18		238,352.34

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,980,280.51			23,980,280.51
合计	23,980,280.51			23,980,280.51

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,035,366,478.72	908,446,970.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,035,366,478.72	908,446,970.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,500,996.35	173,565,679.83
减：提取法定盈余公积		16,542,321.69
应付普通股股利	52,681,737.57	30,103,850.04
期末未分配利润	1,150,185,737.50	1,035,366,478.72

调整期初未分配利润明细：无。

说明：根据 2024 年 4 月 17 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 1.05 元（含税），按已发行股份 501,730,834 股计算，拟派发现金股利共计 52,681,737.57 元，上述提议已通过股东大会批准，并于 2024 年 6 月 19 日支付完毕。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	2,366,179,752.17	2,235,167,859.98
其他业务	59,868,564.39	58,431,420.47	109,051,980.61	108,337,062.33
合计	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,475,231,732.78	2,343,504,922.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15
其中：				
销售麦芽产品	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68
销售副产品及原材料	48,207,548.16	47,792,726.59	48,207,548.16	47,792,726.59
提供出口海运及管理咨询服务	11,476,873.57	10,545,889.75	11,476,873.57	10,545,889.75
销售其他	184,142.66	92,804.13	184,142.66	92,804.13

按经营地区分类	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15
其中:				
东北区	57,747,387.73	55,050,749.98	57,747,387.73	55,050,749.98
华北区	206,748,284.82	197,484,723.36	206,748,284.82	197,484,723.36
华东区	538,484,382.44	486,804,443.92	538,484,382.44	486,804,443.92
华南区	445,297,641.93	404,954,499.43	445,297,641.93	404,954,499.43
华中区	78,516,608.74	72,641,029.61	78,516,608.74	72,641,029.61
西北区	19,873,150.58	17,944,885.49	19,873,150.58	17,944,885.49
西南区	145,877,433.02	124,523,966.80	145,877,433.02	124,523,966.80
境外地区	675,000,224.68	544,036,121.56	675,000,224.68	544,036,121.56
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15
其中:				
主营业务收入	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68
其中: 在某一时点确认	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68	2,107,676,549.55	1,845,008,999.68
其他业务收入	59,868,564.39	58,431,420.47	59,868,564.39	58,431,420.47
其中: 在某一时点确认	48,391,690.82	47,885,530.72	48,391,690.82	47,885,530.72
在某一时段确认	11,476,873.57	10,545,889.75	11,476,873.57	10,545,889.75
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15
其中:				
直销	2,113,785,480.19	1,861,256,750.43	2,113,785,480.19	1,861,256,750.43
经销	53,759,633.75	42,183,669.72	53,759,633.75	42,183,669.72
合计	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15	2,167,545,113.94	1,903,440,420.15

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,876,748,266.02 元,其中,2,071,473,770.03 元预计将于 2024 年度确认收入,805,274,495.99 元预计将于 2025 年度确认收入。

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,057,254.13	2,630,017.96
教育费附加	1,322,043.67	1,238,539.32

房产税	3,942,115.25	3,607,914.85
土地使用税	736,101.32	662,670.49
印花税	2,065,527.40	2,695,151.75
地方教育费附加	872,105.26	705,460.00
其他	387,399.29	420,698.59
合计	12,382,546.32	11,960,452.96

其他说明：

税金及附加的计缴标准详见本节之“六、税项”。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	49,151,543.56	15,285,739.14
折旧与摊销	3,954,380.75	3,810,890.13
消防安保费	1,167,226.58	1,210,748.29
水电费	915,407.54	1,069,275.96
咨询服务费	908,633.89	1,292,375.02
业务招待费	896,730.68	1,141,412.59
环境保护费	598,426.62	552,809.52
办公费	467,584.19	600,396.46
保险费	614,578.84	929,863.04
差旅费	667,127.43	596,714.32
维修费	303,099.05	261,111.48
其他	3,201,242.87	2,242,653.99
合计	62,845,982.00	28,993,989.94

其他说明

职工薪酬费用增加主要是按照业绩完成情况计提的职工薪酬增加。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,321,335.10	3,549,511.89
业务招待费	585,868.92	561,729.03
保险费	683,851.81	575,410.34
办公费	192,928.41	233,510.31
差旅费	173,721.50	181,657.19
折旧与摊销	9,049.25	11,190.62
其他费用	77,968.02	97,926.26
合计	7,044,723.01	5,210,935.64

其他说明：

职工薪酬费用增加主要是按照业绩完成情况计提的职工薪酬增加。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	5,711,665.52	6,883,611.65
折旧与摊销	738,208.73	614,358.28
耗用的原材料和低值易耗品等	336,011.78	369,910.50
其他	468,651.54	535,736.61
合计	7,254,537.57	8,403,617.04

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	9,172,629.75	23,522,626.55
加：租赁负债利息支出	499,045.08	36,308.74
减：资本化利息		44,437.49
利息费用	9,671,674.83	23,514,497.80
减：利息收入	6,104,768.92	8,581,915.48
汇兑损益	11,611,390.92	22,765,978.14
其他	1,129,984.58	1,540,934.36
合计	16,308,281.41	39,239,494.82

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
- 订单回流扶持资金		559,100.00
- 促进外贸稳定增长资金	1,674,309.00	7,190,405.00
- 上市奖励金		8,000,000.00
- 其他政府补助	520,559.98	334,347.51
- 稳岗补贴	49,544.33	
- 产值奖励	5,820,000.00	
- 高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	
合计	8,464,413.31	16,083,852.51

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	57,055.56	153,271.23
衍生金融工具公允价值变动收益	3,115,313.49	11,146,337.36
合计	3,172,369.05	11,299,608.59

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,634,125.90	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-108,620.36	-601,628.52
处置衍生金融工具的投资收益	-1,229,017.54	2,689,759.83
合计	296,488.00	2,088,131.31

其他说明

本集团对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入投资收益的贴现损失为 108,620.36 元(自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间：601,628.52 元)。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	44,829.95	-2,030,138.53
其他应收款坏账损失	332,554.54	292,141.10
合计	377,384.49	-1,737,997.43

72、资产减值损失

无。

73、资产处置收益

无。

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	39,065.33	36,230.00	39,065.33
违约金收入	29,675.00	69,089.43	29,675.00
其他	176,568.57	50,574.09	176,568.57
合计	245,308.90	155,893.52	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未决诉讼		-1,331,866.62	
固定资产报废损失	440,585.38	1,429,021.18	
其他	154,253.95	2,666.52	
合计	594,839.33	99,821.08	

其他说明：

未决诉讼本期无发生额（2023年：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，秦麦公司应赔偿秦皇岛旭贸易有限公司经济损失1,631,866.62元。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。于2023年2月20日，根据秦皇岛市中级人民法院的终审判决结果，秦麦公司应赔偿秦皇岛旭贸易有限公司违约金300,000.00元并承担部分案件受理费，上述款项已于2023年3月付讫。自2023年1月1日至2023年6月30日止6个月期间，本集团根据对终审判决结果冲回无需支付的预计负债，金额为1,331,866.62元）。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,727,548.92	2,764,950.54
递延所得税费用	-42,792.16	-42,929.59
合计	2,684,756.76	2,722,020.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	170,185,753.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,546,438.28
子公司适用不同税率的影响	-237,054.06
调整以前期间所得税的影响	689,492.53
非应税收入的影响	-437,530,715.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,108,419.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,107,099.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,433,298.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-218,023.10
所得税费用	2,684,756.76

77、其他综合收益

详见本节之“57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金和保证金	22,602,365.43	4,269,439.57
政府补助	8,464,413.31	16,083,852.51
利息收入	6,104,768.92	5,889,770.03
收到违约金	29,675.00	36,230.00
其他	18,404,118.57	15,895,690.02
合计	55,605,341.23	42,174,982.13

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	8,282,357.63	11,618,014.90
支付押金和保证金	24,249,088.67	6,849,336.43
支付银行承兑汇票保证金	2,700,000.00	
因未决诉讼查封受限资金		610,000.00
业务招待费	1,491,172.93	1,703,141.62
消防安保费	1,167,226.58	1,210,748.29
咨询服务费	1,196,965.79	1,292,375.02
水电费	915,407.54	1,341,658.02
办公费	708,537.76	968,911.93
保险费	1,710,084.07	1,505,273.38
银行手续费	1,129,984.58	1,540,934.36
其他	35,655,078.71	10,359,995.69
合计	79,205,904.26	39,000,389.64

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回质押保证金	45,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	9,984,954.23	9,753,221.67
贴现票据	166,830,909.21	
存入质押保证金		45,000,000.00
合计	176,815,863.44	54,753,221.67

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	2024 年上半年度	2023 年上半年度
贸易融资借款支付的存货采购款(i)	978,483,458.01	2,976,420,074.93
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款(ii)	1,900,000.00	980,000.00
期初已贴现但未终止确认的应收票据于本期终止确认		
合计	980,383,458.01	2,977,400,074.93

(i) 本集团与若干银行签订了贸易融资协议。2024 年上半年，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 978,483,458.01 元(2023 年上半年：2,976,420,074.93 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。2024 年上半年，本集团偿还上述贸易融资借款合计 568,564,350.17 元(2023 年上半年：2,191,348,105.03 元)。

(ii) 2024 年上半年，本集团以收到的银行承兑汇票背书以支付的长期资产采购款金额为 1,900,000.00 元(2023 年上半年：980,000.00 元)，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。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	167,500,996.35	62,985,966.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	-377,384.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,869,984.82	33,270,013.35
使用权资产折旧	4,883,354.04	4,809,732.07
无形资产摊销	1,544,915.05	1,578,467.84
长期待摊费用摊销	2,271,017.00	1,700,052.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	43,994.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	401,520.05	1,359,931.75

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,172,369.05	-11,299,608.59
财务费用（收益以“-”号填列）	8,947,413.48	24,616,026.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-296,488.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,792.16	-42,929.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	294,678,302.33	-504,884,199.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,169,796.72	-284,645,635.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-338,098,094.41	-136,196,706.62
其他	991,780,663.01	2,978,158,072.36
经营活动产生的现金流量净额	1,101,765,236.09	2,171,409,183.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	940,568,647.41	600,027,111.66
减：现金的期初余额	503,080,294.22	633,583,172.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	437,488,353.19	-33,556,060.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	940,568,647.41	503,080,294.22
其中：库存现金	31,779.24	5,834.06
可随时用于支付的银行存款	940,536,868.18	503,972,210.16
三、期末现金及现金等价物余额	940,568,647.41	503,080,294.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,700,000.00	49,930,345.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,700,000.00	49,032,595.00	支付用途受限制
应收利息		897,750.00	无法作为现金支付
合计	3,700,000.00	49,930,345.00	

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不涉及。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			263,182,481.21
其中：美元	899,389.82	7.1187	6,402,519.48
欧元	8,114,257.06	7.635	61,952,578.52
港币	213,472,363.78	0.9127	194,827,383.21
应收账款			403,398,621.81
其中：美元	56,667,162.81	7.1187	403,398,621.81
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款（美元）	73,012,093.85	7.1187	519,753,885.21
应付账款（美元）	37,853,589.73	7.1187	269,469,745.27

其他说明：

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。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司农发公司主要从事进出口、贸易业务，注册地为香港，农发公司的记账本位币为港币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

于 2024 年 6 月 30 日，本集团简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为 33,351.61 元(2023 年 12 月 31 日：63,105.00 元)，为一年内支付；无低价值资产租赁合同的未来潜在现金流出(2023 年 12 月 31 日：无)。

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	7,254,537.57	8,403,617.04
合计	7,254,537.57	8,403,617.04
其中：费用化研发支出	7,254,537.57	8,403,617.04

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

不涉及。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广麦公司	120,000,000.00	广东广州	广州市黄埔区夏港街道创业路2号	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	100.00%		设立
宁麦公司	10,000,000.00	浙江宁波	浙江省宁波市北仑区凤洋一路18号	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	100.00%		设立
秦麦公司	305,325,524.64	河北秦皇岛	秦皇岛市经济技术开发区东区江苏北路1号	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	100.00%		同一控制下企业合并
昌麦公司	182,806,412.34	山东潍坊	山东省昌乐县乔官镇政府驻地	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	100.00%		同一控制下企业合并
宝麦公司	270,000,000.00	江苏宝应	宝应县宝源路188号	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	100.00%		同一控制下企业合并
农发公司	35,525,000.00	香港	香港干诺道中148号粤海投资大厦二十九楼	进出口；贸易；项目投资；股权投资；咨询管理服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不涉及。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不涉及。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不涉及。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不涉及。

其他说明：

不涉及。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不涉及。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不涉及。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不涉及。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不涉及。

4、重要的共同经营

不涉及。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不涉及。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	8,464,413.31	16,083,852.51

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。本集团之子公司农发公司已确认的外币资产及未来的外币交易为记账本位币为港元持有的美元金融资产，因中国香港采用的是联系汇率制度，港元与美元汇率挂钩，不存在重大外汇风险，除此以外本集团其他公司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。

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 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：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
	美元项目	美元项目
外币金融资产—		
货币资金	6,402,519.48	2,982,460.38
应收账款	403,398,621.81	279,932,388.65
其他应收款		
衍生金融资产	4,268,064.72	4,448,686.00
合计	414,069,206.01	287,363,535.03
外币金融负债—		
应付账款	269,469,745.27	600,597,229.60
短期借款	519,753,885.21	
衍生金融负债	1,152,751.23	991,201.56
合计	790,376,381.71	601,588,431.16

于 2024 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 885,488.58 元(2023 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 3,814,188.33 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款。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 2024 年 6 月 30 日，本集团借款为：以美元计价挂钩 SOFR 的浮动利率合同，金额为 412,972,832.00 元；以美元计价的固定利率合同，金额为 106,781,053.21 元；以人民币计价的固定利率合同，金额为 6,025,940.00 元。(2023 年 12 月 31 日：人民币计价的固定利率合同 218,778,128.84 元)。

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 2024 年半年度及 2023 年度本集团并无利率互换安排。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率 SOFR 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 862,080.79(2023 年 12 月 31 日：无影响)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、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以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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；无资产负债表外的信用风险敞口。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。对于应收账款、应收款项融资和其他应收款，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 2024 年 6 月 30 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(2023 年 12 月 31 日：无)。

(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：

	2024 年 6 月 30 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	525,779,825.21			525,779,825.21
衍生金融负债	1,152,751.23			1,152,751.23
应付票据	17,891,677.45			17,891,677.45
应付账款	350,852,772.71	204,192.14		351,056,964.85
其他应付款	37,974,754.59	33,778,654.14	11,722,171.14	83,475,579.87
租赁负债	18,780,380.93	455,096.74		19,235,477.67
其他流动负债	406,008.43			406,008.43
合计	952,838,170.55	34,437,943.02	11,722,171.14	998,998,284.71
	2023 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	219,678,419.63			219,678,419.63
衍生金融负债	991,201.56			991,201.56
应付票据	59,348,794.70			59,348,794.70
应付账款	643,653,296.14			643,653,296.14
其他应付款	102,024,064.91			102,024,064.91
租赁负债	737,115.29	61,426.27		798,541.56
合计	1,026,432,892.23	61,426.27	-	1,026,494,318.50

于 2024 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；于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流。

2、套期

不适用。

3、金融资产

不适用。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产		4,268,064.72		4,268,064.72
(4) 交易性金融资产		10,057,055.56		10,057,055.56
(5) 应收款项融资			9,260,060.00	9,260,060.00
衍生金融负债		1,152,751.23		1,152,751.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法。估值技术的输入值主要包括票据贴息率、结构性存款预期收益率、远期汇率。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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 2024 年半年度，本集团无第一层次与第二层次间的转换(2023 年度：无)。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不涉及

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东粤海控股集团有限公司	广东省	实业投资、项目开发等	6,000,000,000.00 元	51.52%	51.52%

本企业的母公司情况的说明

广东省人民政府持有粤海集团 90%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，广东省财政厅持有粤海集团 10%股权，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。

本企业最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节之“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

不涉及。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广东粤海天河城(集团)股份有限公司酒店分公司	与本公司受同一最终控股公司控制
粤海酒店管理(珠海)有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制
宝应粤海水务有限公司	与本公司受同一最终控股公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东粤海集团企业服务有限公司	接受系统信息服务	67,671.00	700,000.00	否	345,623.00
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	采购备品备件	3,435.20	4,652,232.60	否	
广东粤海天河城(集团)股份有限公司酒店分公司	接受餐饮及酒店服务				5,170.95
粤海酒店管理(珠海)有限公司	接受餐饮及酒店服务				1,698.12
宝应粤海水务有限公司	采购用水	75,955.29	385,000.00	否	67,187.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无	无		

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不涉及。

(3) 关联租赁情况

不涉及。

(4) 关联担保情况

不涉及。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	采购固定资产	3,435.20	3,401,464.05

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,899,382.89	1,897,459.53

(8) 其他关联交易

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团收到粤海集团的股东奖励款 50,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东粤海集团企业服务有限公司	67,671.00	337,472.00

7、关联方承诺

不涉及。

8、其他

无。

十五、股份支付

不涉及。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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：

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	12,348,231.01	26,294,547.85

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

为健全职工退休和养老的福利保障制度，根据地方相关规定，公司实行年金计划，年金计划主要内容为资金筹集与分配、帐户管理、权益归属、基金管理、待遇计发和支付方式、组织管理和监督等。

报告期内企业年金计划无重要变化。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

(2) 报告分部的财务信息

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。本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2024 年半年度	2023 年半年度
中国境内	1,492,544,889.26	1,696,204,380.57
港澳台地区及其他国家/地区	675,000,224.68	779,027,352.21
合计	2,167,545,113.94	2,475,231,732.78

非流动资产总额	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
中国境内	1,285,457,227.89	1,284,456,440.87

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	262,344,826.18	219,313,444.43
三个月以内	229,469,627.52	191,624,726.59
三个月到一年	32,875,198.66	27,688,717.84
合计	262,344,826.18	219,313,444.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	262,344,826.18	100.00%	1,714,707.91	0.65%	260,630,118.27	219,313,444.43	100.00%	1,209,264.09	0.55%	218,104,180.34
其中：										
应收集团内部往来款项：三个月以内	18,028,839.75	6.87%			18,028,839.75	60,526,779.73	27.60%			60,526,779.73
应收集团内部往来之外的其他客户组合：三个月以内	211,440,787.77	80.60%	1,057,203.94	0.50%	210,383,583.83	131,097,946.86	59.78%	655,489.73	0.50%	130,442,457.13
应收集团内部往来之外的其他客户组合：三个月到一年	32,875,198.66	12.53%	657,503.97	2.00%	32,217,694.69	27,688,717.84	12.63%	553,774.36	2.00%	27,134,943.48
合计	262,344,826.18	100.00%	1,714,707.91	0.65%	260,630,118.27	219,313,444.43	100.00%	1,209,264.09	0.55%	218,104,180.34

按组合计提坏账准备类别名称：应收集团内部往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收集团内部往来款项	18,028,839.75		
合计	18,028,839.75		

确定该组合依据的说明：

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账龄组合，以初始确认时点作为账龄的起算时点。

按组合计提坏账准备类别名称：应收集团内部往来之外的其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收集团内部往来之外的其他客户组合	244,315,986.43	1,714,707.91	0.65%
合计	244,315,986.43	1,714,707.91	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备类别名称：应收集团内部往来款项”的说明。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,209,264.09	1,714,707.91	1,209,264.09			1,714,707.91
合计	1,209,264.09	1,714,707.91	1,209,264.09			1,714,707.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	184,435,345.77		184,435,345.77	70.30%	1,351,914.92
第二名	51,659,391.83		51,659,391.83	19.69%	258,296.96
第三名	17,418,271.66		17,418,271.66	6.64%	
第四名	7,312,580.37		7,312,580.37	2.79%	86,322.66
第五名	908,668.46		908,668.46	0.35%	18,173.37
合计	261,734,258.09		261,734,258.09	99.77%	1,714,707.91

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,645,017.47	1,733,692.13
应收股利		
其他应收款	471,241,913.96	390,104,570.34
合计	472,886,931.43	391,838,262.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,311,792.01	1,400,466.67
活期存款	170,658.41	170,658.41
结构性理财	162,567.05	162,567.05
合计	1,645,017.47	1,733,692.13

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13
其中：										
应收利息	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13
合计	1,645,017.47	100.00%			1,645,017.47	1,733,692.13	100.00%			1,733,692.13

按组合计提坏账准备类别名称：应收利息

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收利息	1,645,017.47		

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征确定该组合。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项-资金池	382,463,769.20	302,852,629.76
应收子公司往来款	88,636,341.22	87,109,791.22
应收备用金	26,727.83	121,957.00
其他	121,273.00	21,897.00
减：坏账准备	-6,197.29	-1,704.64
合计	471,241,913.96	390,104,570.34

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	392,714,430.48	384,950,661.06
1 至 2 年	78,533,680.77	5,154,716.92
2 至 3 年		897.00
合计	471,248,111.25	390,106,274.98

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	471,248,111.25	100.00%	6,197.29	0.001%	471,241,913.96	390,106,274.98	100.00%	1,704.64	0.0004%	390,104,570.34
其中：										
应收集团内部往来款及股利	471,100,110.42	99.97%			471,100,110.42	389,962,420.98	99.96%			389,962,420.98
应收备用金	26,727.83	0.01%	133.64	0.50%	26,594.19	121,957.00	0.03%	609.79	0.50%	121,347.22
应收其他款项	121,273.00	0.03%	6,063.65	5.00%	115,209.35	21,897.00	0.01%	1,094.85	5.00%	20,802.15
合计	471,248,111.25	100.00%	6,197.29	0.001%	471,241,913.96	390,106,274.98	100.00%	1,704.64	0.0004%	390,104,570.34

按组合计提坏账准备类别名称：应收集团内部往来款项及股利

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收集团内部往来款项及股利（一年以内）	392,597,429.65		
应收集团内部往来款项及股利（一至二年）	78,502,680.77		
合计	471,100,110.42		

确定该组合依据的说明：

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：

对于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。

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	应收利息
其他应收款组合 6	应收其他款项

应收股利已单独列示，此处“应收集团内部往来款项及股利”不含应收股利。

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收备用金款项	26,727.83	133.64	0.50%
合计	26,727.83	133.64	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备：应收集团内部往来款项及股利”的说明。

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项（一年以内）	120,273.00	6,013.65	5.00%
应收其他款项（一至两年）	1,000.00	50.00	5.00%
合计	121,273.00	6,063.65	

确定该组合依据的说明：

参考“按组合计提坏账准备：应收集团内部往来款项及股利”的说明。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,016.85			2,016.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,542.65			4,542.65
本期转回	362.21			362.21
2024 年 6 月 30 日余额	6,197.29			6,197.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

于 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,016.85	4,542.65	362.21			6,197.29
合计	2,016.85	4,542.65	362.21			6,197.29

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	集团内部资金池	305,649,247.35	一年以内	64.59%	
第二名	集团内部资金池、 股东借款	88,636,341.22	一年以内、一至两年	19.15%	
第三名	集团内部资金池	76,814,521.85	一年以内	16.23%	
第四名	员工备用金	26,727.83	一年以内	0.01%	1,000.00
第五名	押金	20,000.00	一年以内	0.004%	133.64
合计		471,146,838.25		99.98%	1,133.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,012,854,846.01		2,012,854,846.01	2,010,854,846.01		2,010,854,846.01
合计	2,012,854,846.01		2,012,854,846.01	2,010,854,846.01		2,010,854,846.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广麦公司	642,414,445.79						642,414,445.79	
宁麦公司	580,897,846.59						580,897,846.59	
秦麦公司	320,274,055.29						320,274,055.29	
昌麦公司	206,116,090.61						206,116,090.61	
宝麦公司	225,627,407.73		2,000,000.00				227,627,407.73	
农发公司	35,525,000.00						35,525,000.00	
合计	2,010,854,846.01		2,000,000.00				2,012,854,846.01	

(2) 对联营、合营企业投资

不涉及。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,544,192.54	380,266,934.22	435,090,719.98	429,624,603.46
其他业务	13,092,617.27	13,404,096.06	1,459,040.39	1,483,691.44
合计	406,636,809.81	393,671,030.28	436,549,760.37	431,108,294.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28
其中：				
销售麦芽产品	393,544,192.54	380,266,934.22	393,544,192.54	380,266,934.22
销售原材料	12,073,303.63	12,378,369.57	12,073,303.63	12,378,369.57
提供出口海运服务	1,019,313.64	1,025,726.49	1,019,313.64	1,025,726.49
按经营地区分类	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28
其中：				
东北区	45,519,582.00	44,129,219.27	45,519,582.00	44,129,219.27
华北区	204,651,974.64	197,201,420.43	204,651,974.64	197,201,420.43
华东区	4,852,476.91	4,840,793.82	4,852,476.91	4,840,793.82
华南区	7,718,713.87	7,911,266.61	7,718,713.87	7,911,266.61
西北区	8,156,284.17	6,327,889.48	8,156,284.17	6,327,889.48
境外地区	135,737,778.22	133,260,440.67	135,737,778.22	133,260,440.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28
其中：				
主营业务收入	393,544,192.54	380,266,934.22	393,544,192.54	380,266,934.22
其中：在某一时点确认	393,544,192.54	380,266,934.22	393,544,192.54	380,266,934.22
在某一时段确认				
其他业务收入	13,092,617.27	13,404,096.06	13,092,617.27	13,404,096.06
其中：在某一时点确认	12,073,303.63	12,378,369.57	12,073,303.63	12,378,369.57
在某一时段确认	1,019,313.64	1,025,726.49	1,019,313.64	1,025,726.49
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28
其中：				
直销	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28
合计	406,636,809.81	393,671,030.28	406,636,809.81	393,671,030.28

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 330,255,665.34 元，其中，164,654,539.72 元预计将于 2024 年度确认收入，165,601,125.62 元预计将于 2025 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	181,118,280.05	145,906,763.84
处置衍生金融工具的投资损失	1,645,524.47	-651,686.35
应收票据贴现损失	-36,629.56	-51,783.95
合计	182,727,174.96	145,203,293.54

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-387,371.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,918,808.88	主要是收到政府专项奖励金及补助等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,577,477.41	主要是持有远期外汇合约产生的公允价值变动损益及远期外汇合约交割产生的投资收益及结构性存款投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,153.56	
减：所得税影响额	422,609.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,680,151.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.31	0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。