



粤海永顺泰集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	650,042,837.51	650,141,868.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,153,271.23	
衍生金融资产	14,825,478.19	13,590,103.81
应收票据	800,000.00	
应收账款	1,132,607,535.95	865,997,947.46
应收款项融资	9,250,000.00	
预付款项	21,256,648.19	14,640,231.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,434,333.69	4,660,235.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,097,037,619.07	1,592,153,419.96
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	59,084,307.41	45,683,802.55
流动资产合计	4,033,492,031.24	3,186,867,609.37
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	1,208,443,671.03	956,728,373.05
在建工程	17,169,585.83	205,572,003.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,788,963.64	10,506,233.75
无形资产	47,061,991.57	48,539,850.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,678,748.80	7,191,378.50
递延所得税资产		
其他非流动资产	313,480.00	1,588,607.12
非流动资产合计	1,284,456,440.87	1,230,126,446.49
资产总计	5,317,948,472.11	4,416,994,055.86
流动负债：		
短期借款	1,633,148,517.03	573,806,487.42
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	3,374,057.35	1,732,972.58
应付票据	106,268,135.69	37,929,544.59
应付账款	113,788,408.29	297,838,606.11
预收款项		
合同负债	39,417,199.81	30,046,922.80
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	38,289,913.95	70,737,957.01
应交税费	7,110,368.07	6,940,691.37
其他应付款	111,065,347.56	115,239,949.53
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	740,864.15	10,020,472.84
其他流动负债	559,753.86	10,249,674.79
流动负债合计	2,053,762,565.76	1,154,543,279.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		31,541,227.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	423,191.40	768,033.68
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	444,505.53	487,435.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	867,696.93	32,796,695.89
负债合计	2,054,630,262.69	1,187,339,974.93
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	1,812,178,652.66	1,812,178,652.66
减：库存股		
其他综合收益	641,676.82	-140,335.17
专项储备		
盈余公积	7,437,958.82	7,437,958.82
一般风险准备		
未分配利润	941,329,087.12	908,446,970.62
归属于母公司所有者权益合计	3,263,318,209.42	3,229,654,080.93
少数股东权益		
所有者权益合计	3,263,318,209.42	3,229,654,080.93
负债和所有者权益总计	5,317,948,472.11	4,416,994,055.86

法定代表人：高荣利

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：徐渝辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	582,502,797.15	609,757,532.24
交易性金融资产	45,153,271.23	
衍生金融资产		337,328.73
应收票据		
应收账款	270,721,681.32	215,531,623.25
应收款项融资	3,540,000.00	
预付款项	385,917.62	167,204.50
其他应收款	382,119,621.37	239,452,566.74
其中：应收利息		
应收股利		40,000,000.00
存货	272,061,217.97	273,414,731.46
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	47,668,898.92	22,076,255.06
流动资产合计	1,604,153,405.58	1,360,737,241.98
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	1,995,854,846.01	1,930,854,846.01
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	750,818.89	240,517.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	84,022.94	36,691.07
无形资产	1,267,211.72	1,693,979.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,981.28	3,169.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,997,958,880.84	1,932,829,204.56
资产总计	3,602,112,286.42	3,293,566,446.54

流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	52,825,000.00	
应付账款	215,950,197.82	145,387,112.20
预收款项		
合同负债	907,676.19	150,115.09
应付职工薪酬	12,941,768.54	25,744,567.54
应交税费	535,600.76	688,500.14
其他应付款	302,218,329.59	284,061,158.03
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	69,706.00	22,359.40
其他流动负债	117,997.90	19,514.96
流动负债合计	630,566,276.80	456,073,327.36
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		17,372.85
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		17,372.85
负债合计	630,566,276.80	456,090,700.21
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	2,298,131,958.35	2,298,131,958.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	7,437,958.82	7,437,958.82
未分配利润	164,245,258.45	30,174,995.16
所有者权益合计	2,971,546,009.62	2,837,475,746.33
负债和所有者权益总计	3,602,112,286.42	3,293,566,446.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,475,231,732.78	1,966,638,791.15
其中：营业收入	2,475,231,732.78	1,966,638,791.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,437,313,412.71	1,880,894,822.19
其中：营业成本	2,343,504,922.31	1,792,607,922.72
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	11,960,452.96	8,908,129.83
销售费用	5,210,935.64	4,567,435.70
管理费用	28,993,989.94	36,084,984.69
研发费用	8,403,617.04	7,303,073.02
财务费用	39,239,494.82	31,423,276.23
其中：利息费用	23,514,497.80	4,001,685.54
利息收入	8,581,915.48	1,001,911.34
加：其他收益	16,083,852.51	4,682,061.58
投资收益（损失以“-”号填列）	2,088,131.31	3,743,845.10
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）	11,299,608.59	16,757,262.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,737,997.43	-4,015,801.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,995,862.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,651,915.05	98,915,473.47
加：营业外收入	155,893.52	125,334.68
减：营业外支出	99,821.08	1,966,054.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,707,987.49	97,074,753.70

减：所得税费用	2,722,020.95	5,562,696.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,985,966.54	91,512,057.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,985,966.54	91,512,057.38
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）	62,985,966.54	91,512,057.38
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	782,011.99	125,708.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	782,011.99	125,708.78
（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	782,011.99	125,708.78
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	782,011.99	125,708.78
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	63,767,978.53	91,637,766.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,767,978.53	91,637,766.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.24

法定代表人：高荣利

主管会计工作负责人：王琴

会计机构负责人：徐渝辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	436,549,760.37	176,881,186.85
减：营业成本	431,108,294.90	156,387,770.22
税金及附加	1,471,176.52	323,648.51
销售费用	27,218.49	41,575.16
管理费用	4,520,923.07	10,708,505.97
研发费用		
财务费用	-8,557,194.98	8,787,687.60
其中：利息费用	1,243,171.85	838.69
利息收入	8,255,918.77	886,116.91
加：其他收益	10,602,259.48	109,181.25
投资收益（损失以“-”号填列）	145,203,293.54	15,433,857.60
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）	153,271.23	41,482.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	235,946.71	-432,397.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-324,136.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,174,113.33	15,459,986.31
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）	164,174,113.33	15,459,986.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	164,174,113.33	15,459,986.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	164,174,113.33	15,459,986.31
（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	164,174,113.33	15,459,986.31
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	2023 年半年度	2022 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	2,471,705,429.64	1,822,893,715.64
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	52,577,202.43	18,352,107.86
收到其他与经营活动有关的现金	42,174,982.13	19,114,682.89
经营活动现金流入小计	2,566,457,614.20	1,860,360,506.39
购买商品、接受劳务支付的现金	240,795,724.25	752,331,750.12
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	95,602,537.71	89,005,788.75
支付的各项税费	19,649,778.86	16,558,713.44
支付其他与经营活动有关的现金	39,000,389.64	45,258,981.58
经营活动现金流出小计	395,048,430.46	903,155,233.89
经营活动产生的现金流量净额	2,171,409,183.74	957,205,272.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	604,309.23	2,506,009.85
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	41,104,309.23	2,506,009.85

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,469,054.36	98,615,410.62
投资支付的现金	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	187,969,054.36	98,615,410.62
投资活动产生的现金流量净额	-146,864,745.13	-96,109,400.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		807,840.00
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	272,286,557.26	189,351,887.82
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	272,286,557.26	190,159,727.82
偿还债务支付的现金	2,222,848,105.03	968,546,782.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,684,201.23	5,090,273.82
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	54,753,221.67	11,004,930.41
筹资活动现金流出小计	2,329,285,527.93	984,641,986.51
筹资活动产生的现金流量净额	-2,056,998,970.67	-794,482,258.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,101,528.42	-264,673.28
五、现金及现金等价物净增加额	-33,556,060.48	66,348,939.76
加：期初现金及现金等价物余额	633,583,172.14	161,217,698.24
六、期末现金及现金等价物余额	600,027,111.66	227,566,638.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	420,202,784.42	52,867,313.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,858,178.25	215,277,275.27
经营活动现金流入小计	439,060,962.67	268,144,588.38
购买商品、接受劳务支付的现金	324,339,002.66	99,554,287.52
支付给职工以及为职工支付的现金	15,278,877.37	16,623,508.56
支付的各项税费	3,732,766.24	276,175.30
支付其他与经营活动有关的现金	3,455,637.85	136,620,525.05
经营活动现金流出小计	346,806,284.12	253,074,496.43
经营活动产生的现金流量净额	92,254,678.55	15,070,091.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	185,906,763.84	37,732,328.92
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	49,329,164.81	110,895,444.89
投资活动现金流入小计	275,735,928.65	148,627,773.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	548,446.02	32,820.45
投资支付的现金	150,500,000.00	457,840.00
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	231,744,798.77	32,899,717.12
投资活动现金流出小计	382,793,244.79	33,390,377.57
投资活动产生的现金流量净额	-107,057,316.14	115,237,396.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		807,840.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	117,561,197.77	
筹资活动现金流入小计	117,561,197.77	807,840.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,103,850.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	144,547,950.76	112,342,867.63
筹资活动现金流出小计	174,651,800.80	112,342,867.63
筹资活动产生的现金流量净额	-57,090,603.03	-111,535,027.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-361,494.47	2,292.24
五、现金及现金等价物净增加额	-72,254,735.09	18,774,752.80
加：期初现金及现金等价物余额	609,757,532.24	133,028,206.89
六、期末现金及现金等价物余额	537,502,797.15	151,802,959.69

7、合并所有者权益变动表

(1) 本期金额

单位：元

项目	2023 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		-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															
同一控制下企业合并															
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）							782,011.99				32,882,116.50		33,664,128.49		33,664,128.49
（一）综合收益总额							782,011.99				62,985,966.54		63,767,978.53		63,767,978.53
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-30,103,850.04		-30,103,850.04		-30,103,850.04
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										-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		641,676.82		7,437,958.82		941,329,087.12		3,263,318,209.42		3,263,318,209.42

(2) 上年金额

单位：元

项目	2022 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
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	376,298,126.00				1,142,558,099.21		-33,980.14	6,813,243.31		753,045,598.67		2,278,681,087.05		2,278,681,087.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	376,298,126.00				1,142,558,099.21		-33,980.14	6,813,243.31		753,045,598.67		2,278,681,087.05		2,278,681,087.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					807,840.00		125,708.78			91,512,057.38		92,445,606.16		92,445,606.16
（一）综合收益总额							125,708.78			91,512,057.38		91,637,766.16		91,637,766.16
（二）所有者投入和减少资本					807,840.00							807,840.00		807,840.00
1. 所有者投入的普通股					807,840.00							807,840.00		807,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	376,298,126.00			1,143,365,939.21		91,728.64	6,813,243.31	844,557,656.05	2,371,126,693.21				2,371,126,693.21	

8、母公司所有者权益变动表

(1) 本期金额

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）										134,070,263.29		134,070,263.29
（一）综合收益总额										164,174,113.33		164,174,113.33
（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										-30,103,850.04		-30,103,850.04
1. 提取盈余公积												
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				7,437,958.82	164,245,258.45		2,971,546,009.62

(2) 上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	376,298,126.00				1,628,511,404.90				6,813,243.31	24,552,555.53		2,036,175,329.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	376,298,126.00				1,628,511,404.90				6,813,243.31	24,552,555.53		2,036,175,329.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					807,840.00					15,459,986.31		16,267,826.31
（一）综合收益总额										15,459,986.31		15,459,986.31
（二）所有者投入和减少资本					807,840.00							807,840.00
1. 所有者投入的普通股					807,840.00							807,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	376,298,126.00				1,629,319,244.90				6,813,243.31	40,012,541.84		2,052,443,156.05

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 35,000,000.00 元,由粤海集团于 2018 年 4 月 11 日及 2018 年 7 月 9 日分两期投入。2020 年 9 月 25 日,永顺泰有限完成企业股份制改造,整体变更为股份有限公司,企业名称变更为粤海永顺泰集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“粤海永顺泰”)。

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

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

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

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

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

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

于 2019 年 3 月 28 日,粤海集团以货币资金对永顺泰有限增资 120,000,000.00 元。增资后永顺泰有限的注册资本为 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 80,000,000.00 元,其中实收资本为 6,458,333.00 元,资本公积为 73,541,667.00 元。增资后永顺泰有限的注册资本为 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 70,000,000.00 元,其中实收资本为 5,651,040.00 元,资本公积为 64,348,960.00 元。变更后永顺泰有限的注册资本为 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 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 42,840,000.00 元,其中股本增加 7,298,126.00 元,资本公积增加 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 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 501,730,834.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日,粤海永顺泰股权结构详见下表:

股东名称	股本	持股比例
粤海集团	258,478,227.00	51.52%
广州楷智股权投资合伙企业(有限合伙)	17,826,021.00	3.55%
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,478,104.00	2.49%
广州越秀智创升级产业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,695,465.00	2.13%
广州林发股权投资管理企业(有限合伙)	10,339,011.00	2.06%
广州科技金融创新投资控股有限公司	9,269,649.00	1.85%
广州鸿德捌号股权投资合伙企业(有限合伙)	8,913,195.00	1.78%
广州兴泰创业投资合伙企业(有限合伙)	7,130,556.00	1.42%
广东粤科粤莞科技创新投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.07%
广东粤科知识产权创业投资中心(有限合伙)	5,347,917.00	1.07%
广东相融股权投资基金管理有限公司	5,347,917.00	1.07%
广州信诚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	0.89%
广州花城创业投资合伙企业(有限合伙)	4,456,413.00	0.89%
广东粤科振粤一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,565,278.00	0.71%
广州时间综艺投资合伙企业(有限合伙)	3,565,278.00	0.71%
广州粤顺壹号商务咨询合伙企业(有限合伙)	2,838,160.00	0.57%
广州南粤鼎新股权投资中心(有限合伙)	1,782,639.00	0.36%
广州粤顺肆号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,640,545.00	0.33%
广州粤顺贰号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,613,288.00	0.32%
广州粤顺叁号商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,206,133.00	0.24%
境内上市人民币普通股 A 股持有人	125,432,708.00	25.00%
合计	501,730,834.00	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”)经批准的经营范围为谷物磨制；饲料加工；农产品初加工服务；谷物、豆及薯类批发；谷物副产品批发；佣金代理；货物进出口(专营专控商品除外)；谷物仓储；企业管理咨询服务；商品信息咨询；项目投资。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团的实际主营业务与批准的经营范围一致。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间纳入合并范围的子公司详见本节之“九、在其他主体中的权益”。

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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 2023 年 1 月 1 日起至 2023 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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、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。

9、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。

10、金融工具

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

(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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(a) 以摊余成本计量：

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

(b) 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。

(c) 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和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票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、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的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收集团内部往来款项
应收账款组合 2	应收集团内部往来之外的其他客户组合
其他应收款组合 1	应收集团内部往来款项及股利

其他应收款组合 2	应收保证金款项
其他应收款组合 3	应收押金款项
其他应收款组合 4	应收备用金款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

11、应收票据

参见 10、金融工具。

12、应收账款

参见 10、金融工具。

13、应收款项融资

参见 10、金融工具。

14、其他应收款

参见 10、金融工具。

15、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。

16、合同资产

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

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“31、长期资产减值”）。

23、投资性房地产

无。

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%	3.00%-4.50%
机器设备	年限平均法	5-20	10%	4.50%-18.00%
运输工具	年限平均法	4-10	10%	9.00%-22.50%
计算机及电子设备	年限平均法	3-10	10%	9.00%-30.00%
办公设备	年限平均法	5-10	10%	9.00%-18.00%
其他设备	年限平均法	3-20	10%	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“31、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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

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“31、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

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

参见 42、租赁。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（详见本节之“31、长期资产减值”）。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- 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。

31、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。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

参见 39、收入。

34、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

无。

35、租赁负债

参见 42、租赁。

36、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。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

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导致收入确认会计政策存在差异的情况：

无。

40、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。

41、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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (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) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42、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) 本集团作为承租人

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

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

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(a)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；(b)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) 本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

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

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

43、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

44、其他重要的会计政策和会计估计

无。

45、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)，本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起采用上述解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相应递延所得税不适用初始确认豁免的会计通知规定。	不适用	

编制自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表，并进行追溯调整，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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

46、分部信息

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

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

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

47、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》(证书编号为:GR202044005744),该证书的有效期为 3 年。广麦公司已经申请高新技术企业资格的重新认定,且预期 2023 年度继续取得高新技术企业资格的可能性非常大,因此在通过重新认定前,广麦公司企业所得税暂按 15%进行预提计缴。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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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 2022 年 1 月 1 日至 2022 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	24,114.12	41,167.86
银行存款	602,695,142.99	633,542,004.28
其他货币资金	47,323,580.40	16,558,696.33
合计	650,042,837.51	650,141,868.47
其中：存放在境外的款项总额	41,784,066.62	7,600,907.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	50,015,725.85	16,558,696.33

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日,其他货币资金包括本集团向银行申请质押借款所存入的保证金存款 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 713,580.40 元,本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元,本公司之子公司昌麦公司因与青岛屹谦国际货运代理有限公司的未决诉讼被青岛海事法院冻结的 610,000.00 元。银行存款中包含定期存款的应收利息 2,692,145.45 元,该部分亦属于使用受限款项。

2022 年 12 月 31 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 13,908,696.33 元,本公司之子公司秦麦公司因与秦皇岛阳旭贸易有限公司的未决诉讼被秦皇岛经济技术开发区人民法院冻结的 2,650,000.00 元。

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	45,153,271.23	

其中：结构性存款	45,153,271.23	
合计	45,153,271.23	

其他说明：

为本公司在兴业银行做的结构性存款 45,000,000.00 元，及本期的公允价值变动 153,271.23 元。

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	14,825,478.19	13,590,103.81
合计	14,825,478.19	13,590,103.81

其他说明：

于 2023 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 69,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：美元 149,430,000.00 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 2023 年 7 月 13 日至 2024 年 6 月 17 日期满(2022 年 12 月 31 日：2023 年 1 月 12 日至 2023 年 9 月 22 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	800,000.00	
合计	800,000.00	

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票据	800,000.00	100.00%			800,000.00					
其中：										
合计	800,000.00	100.00%			800,000.00					

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司及本公司之子公司昌麦公司和宝麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现，故将该子公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。除此以外，本公司之其他子公司未对应收银行承兑汇票进行贴现或背书，故将其全部的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 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。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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：										
不适用										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,141,595,199.67	100.00%	8,987,663.72	0.79%	1,132,607,535.95	872,955,472.65	100.00%	6,957,525.19	0.80%	865,997,947.46
其中：										
组合 2（三个月以内）	922,949,351.18	80.85%	4,614,746.76	0.50%	918,334,604.42	700,105,616.91	80.20%	3,500,528.08	0.50%	696,605,088.83
组合 2（三个月到一年）	218,645,848.49	19.15%	4,372,916.96	2.00%	214,272,931.53	172,849,855.74	19.80%	3,456,997.11	2.00%	169,392,858.63
合计	1,141,595,199.67	100.00%	8,987,663.72	0.79%	1,132,607,535.95	872,955,472.65	100.00%	6,957,525.19	0.80%	865,997,947.46

1) 按应收账款组合 1 计提坏账准备: 0 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1: 应收集团内部往来款项			

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组合。

2) 按应收账款组合 2 计提坏账准备: 8,987,663.72 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 2: 应收集团内部往来之外的其他客户组合	1,141,595,199.67	8,987,663.72	0.79%
合计	1,141,595,199.67	8,987,663.72	

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组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□适用 不适用

3) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,141,595,199.67
其中: 三个月以内	922,949,351.18
三个月到一年	218,645,848.49
合计	1,141,595,199.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

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	6,957,525.19	8,987,663.72	6,957,525.19			8,987,663.72
合计	6,957,525.19	8,987,663.72	6,957,525.19			8,987,663.72

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间计提的坏账准备金额为 8,987,663.72 元，转回的坏账准备金额为 6,957,525.19 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	587,885,123.40	51.50%	5,675,729.22
第二名	134,781,575.16	11.81%	731,178.93
第三名	130,332,691.59	11.41%	651,663.46
第四名	103,534,164.10	9.07%	915,182.07
第五名	36,439,829.24	3.19%	182,199.15
合计	992,973,383.49	86.98%	8,155,952.83

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,250,000.00	
合计	9,250,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司及本公司之子公司昌麦公司和宝麦公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且满足终止确认的条件，故将自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司及本公司之子公司昌麦公司和宝麦公司业务模式为收取合同现金流量及出售兼有的银行承兑汇

票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 18,750,000.00 元，均已终止确认。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、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	21,202,704.33	99.75%	14,494,415.47	99.00%
1 至 2 年	53,943.86	0.25%	145,815.80	1.00%
合计	21,256,648.19		14,640,231.27	

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：

账龄超过一年的预付款主要为预付运输费及能源费。

(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 16,797,889.82 元，占预付款项总额比例 79.02%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,434,333.69	4,660,235.85
合计	3,434,333.69	4,660,235.85

(1) 应收利息

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	2,622,243.91	4,653,282.99
押金	435,281.32	343,581.32
备用金	311,889.64	20,000.00
其他	506,925.19	377,519.03
减：坏账准备	-442,006.37	-734,147.49
合计	3,434,333.69	4,660,235.85

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	734,147.49			734,147.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,713.77			19,713.77
本期转回	311,854.89			311,854.89
2023 年 6 月 30 日余额	442,006.37			442,006.37

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,184,075.78
1 至 2 年	258,972.96
2 至 3 年	705,000.00
3 年以上	1,728,291.32
3 至 4 年	164,991.32
5 年以上	1,563,300.00
合计	3,876,340.06

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	
其他应收款	734,147.49	19,713.77	311,854.89			442,006.37
合计	734,147.49	19,713.77	311,854.89			442,006.37

2023 年 6 月 30 日计提的坏账准备金额为 19,713.77 元，收回或转回的坏账准备金额为 311,854.89 元，无实际核销的坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 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	1,538,300.00	五年以上	39.68%	230,745.00
第二名	保证金	600,000.00	二至三年	15.48%	90,000.00
第三名	保证金	440,000.00	一年以内	11.35%	66,000.00
第四名	代垫款	221,935.96	一至两年	5.73%	11,096.80
第五名	租赁押金	153,991.32	三至五年	3.97%	7,699.57
合计		2,954,227.28		76.21%	405,541.37

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、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	1,312,724,574.41		1,312,724,574.41	1,172,556,064.33	19,549,518.92	1,153,006,545.41
在产品	73,366,320.38		73,366,320.38	101,165,284.93	1,952,164.07	99,213,120.86
库存商品	308,090,496.10		308,090,496.10	147,677,023.37	4,833,297.42	142,843,725.95
其中：麦芽	308,090,496.10		308,090,496.10	147,677,023.37	4,833,297.42	142,843,725.95
周转材料	5,266,612.89		5,266,612.89	5,136,198.71		5,136,198.71
发出商品	215,656,095.34		215,656,095.34	183,730,848.62	15,227,634.25	168,503,214.37
备品备件	12,420,610.39		12,420,610.39	12,973,566.08		12,973,566.08
在途物资	169,512,909.56		169,512,909.56	10,477,048.58		10,477,048.58
合计	2,097,037,619.07		2,097,037,619.07	1,633,716,034.62	41,562,614.66	1,592,153,419.96

(2) 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	19,549,518.92			19,549,518.92		
在产品	1,952,164.07			1,952,164.07		
库存商品	4,833,297.42			4,833,297.42		
发出商品	15,227,634.25			15,227,634.25		
合计	41,562,614.66			41,562,614.66		

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 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

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	57,208,544.09	45,514,799.71
预交所得税	1,875,763.32	169,002.84
合计	59,084,307.41	45,683,802.55

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

无。

18、其他权益工具投资

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	1,207,545,371.84	955,371,377.51
固定资产清理	898,299.19	1,356,995.54
合计	1,208,443,671.03	956,728,373.05

(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	906,889,498.71	1,029,158,991.06	6,780,308.97	36,938,369.03	1,356,992.95	11,756,162.48	1,992,880,323.20
2.本期增加金额	150,570,457.23	132,540,076.57	367,867.26	2,851,023.37	159,720.82	478,413.71	286,967,558.96
(1) 购置	1,426,821.67	1,950,097.77	367,867.26	1,176,525.06	159,720.82	426,823.80	5,507,856.38
(2) 在建工程转入	149,143,635.56	130,589,978.80		1,674,498.31		51,589.91	281,459,702.58
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	1,111,614.79	10,824,966.47	274,570.00	66,873.61		123,139.41	12,401,164.28
(1) 处置或报废	1,111,614.79	10,824,966.47	274,570.00	66,873.61		123,139.41	12,401,164.28
4.期末余额	1,056,348,341.15	1,150,874,101.16	6,873,606.23	39,722,518.79	1,516,713.77	12,111,436.78	2,267,446,717.88
二、累计折旧							
1.期初余额	379,548,511.66	614,484,577.83	5,510,892.19	28,959,159.88	717,664.07	8,288,140.06	1,037,508,945.69
2.本期增加金额	12,453,240.93	18,736,583.26	188,113.94	1,390,179.92	70,701.67	449,200.28	33,288,020.00
(1) 计提	12,453,240.93	18,736,583.26	188,113.94	1,390,179.92	70,701.67	449,200.28	33,288,020.00
3.本期减少金额	888,123.36	9,589,371.57	247,113.00	60,186.25		110,825.47	10,895,619.65
(1) 处置或报废	888,123.36	9,589,371.57	247,113.00	60,186.25		110,825.47	10,895,619.65
4.期末余额	391,113,629.23	623,631,789.52	5,451,893.13	30,289,153.55	788,365.74	8,626,514.87	1,059,901,346.04
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	665,234,711.92	527,242,311.64	1,421,713.10	9,433,365.24	728,348.03	3,484,921.91	1,207,545,371.84
2.期初账面价值	527,340,987.05	414,674,413.23	1,269,416.78	7,979,209.15	639,328.88	3,468,022.42	955,371,377.51

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	149,855,167.89	
合计	149,855,167.89	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团未办妥产权证书的固定资产主要为年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目。截至 2023 年 6 月 30 日，该项目产权证书暂处于政府审批阶段。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	858,918.25	1,356,995.54
运输工具	27,457.00	
计算机及电子设备	11,923.94	
合计	898,299.19	1,356,995.54

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,169,585.83	205,572,003.89
合计	17,169,585.83	205,572,003.89

(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
昌麦制麦线设备升级改造 项目	4,487,080.85		4,487,080.85			
昌麦钢结构仓库建设项目	1,084,763.30		1,084,763.30	140,070.19		140,070.19
秦麦一号制麦线制冷站改 造	1,404,442.65		1,404,442.65	232,242.50		232,242.50
年产 13 万吨中高档啤酒 麦芽项目	241,604.75		241,604.75	195,748,277.88		195,748,277.88
广麦一号制麦线发芽箱排 风异味净化处理工程				1,173,011.99		1,173,011.99
其他	9,951,694.28		9,951,694.28	8,278,401.33		8,278,401.33
合计	17,169,585.83		17,169,585.83	205,572,003.89		205,572,003.89

(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
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	306,851,700.88	195,748,277.88	71,785,129.85	267,291,802.98		241,604.75	87.19%	99.91%	908,484.83	44,437.49	4.25%	借款、 自筹及 募投资 金
广麦一号制麦线发芽箱排风异味净化处理工程	1,638,600.00	1,173,011.99	213,285.41	1,386,297.40			100.00%	100.00%				自筹
昌麦制麦线设备升级改造项目	39,913,900.00		4,487,080.85			4,487,080.85	11.24%	11.24%				自筹
昌麦钢结构仓库建设项目	9,867,802.65	140,070.19	944,693.11			1,084,763.30	10.99%	10.99%				自筹
秦麦超低排放 EPC 总承包合同	19,562,900.00		2,079,644.05	2,079,644.05			100.00%	100.00%				自筹
秦麦一号制麦线制冷站改造	3,020,945.93	232,242.50	1,172,200.15			1,404,442.65	46.49%	46.49%				自筹
其他	85,657,357.64	8,278,401.33	12,375,251.10	10,701,958.15	238,532.11	9,951,694.28	24.11%	24.11%				自筹
合计	466,513,207.10	205,572,003.89	93,057,284.52	281,459,702.58	238,532.11	17,169,585.83			908,484.83	44,437.49		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

无。

24、油气资产

无。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	25,204,194.91	25,204,194.91
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	92,461.96	92,461.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,296,656.87	25,296,656.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,697,961.16	14,697,961.16
2. 本期增加金额		
(1) 计提	4,809,732.07	4,809,732.07
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,507,693.23	19,507,693.23
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	5,788,963.64	5,788,963.64
2. 期初账面价值	10,506,233.75	10,506,233.75

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	商标权	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,281,968.66			22,641.50	5,596,148.43	80,900,758.59
2.本期增加金额					100,609.23	100,609.23
(1) 购置					100,609.23	100,609.23
(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			22,641.50	5,696,757.66	81,001,367.82
二、累计摊销						
1.期初余额	28,723,839.06			8,490.57	3,628,578.78	32,360,908.41
2.本期增加金额	1,044,486.38			1,132.08	532,849.38	1,578,467.84
(1) 计提	1,044,486.38			1,132.08	532,849.38	1,578,467.84
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	29,768,325.44			9,622.65	4,161,428.16	33,939,376.25
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	45,513,643.22			13,018.85	1,535,329.50	47,061,991.57
2.期初账面价值	46,558,129.60			14,150.93	1,967,569.65	48,539,850.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

28、商誉

无。

29、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	期末余额
经营租入固定资产改良	3,311,771.49		794,825.10	2,516,946.39
排污费	2,164,373.57		502,521.59	1,661,851.98
其他	1,715,233.44	187,422.88	402,705.89	1,499,950.43
合计	7,191,378.50	187,422.88	1,700,052.58	5,678,748.80

30、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	5,788,963.64	876,746.84	10,506,233.75	1,579,604.17
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	11,146,337.36	1,839,145.66	10,981,685.89	2,745,421.47
合计	16,935,301.00	2,715,892.50	21,487,919.64	4,325,025.64

(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	5,788,963.64	876,746.84	10,506,233.75	1,579,604.17
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	11,146,337.36	1,839,145.66	10,981,685.89	2,745,421.47
固定资产折旧	1,778,022.12	444,505.53	1,949,740.48	487,435.12
合计	18,713,323.12	3,160,398.03	23,437,660.12	4,812,460.76

(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	2,715,892.50		4,325,025.64	
递延所得税负债	2,715,892.50	444,505.53	4,325,025.64	487,435.12

(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	25,226,292.58	31,514,450.42
可抵扣亏损	145,868,047.16	166,143,009.54
合计	171,094,339.74	197,657,459.96

(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
2023 年	18,778,576.68	37,221,254.31	
2024 年	53,115,768.27	53,115,768.27	
2025 年	22,517,127.38	22,682,065.35	
2026 年	17,433,142.60	17,472,312.59	
2027 年	34,023,432.23	35,651,609.02	
合计	145,868,047.16	166,143,009.54	

其他说明：

财政部于 2022 年颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，本集团自 2023 年 1 月 1 日起采用上述解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相应递延所得税不适用初始确认豁免的会计通知规定，因此本集团对 2022 年 12 月 31 日的递延所得税资产及递延所得税负债进行追溯调整，确认了递延所得税资产 1,579,604.17 元及递延所得税负债 1,579,604.17 元。

31、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
保函保证金				1,000,000.00		1,000,000.00
预付设备及工程款	313,480.00		313,480.00	588,607.12		588,607.12
合计	313,480.00		313,480.00	1,588,607.12		1,588,607.12

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	45,000,000.00	
信用借款	272,341,001.70	
贸易融资	1,315,807,515.33	573,806,487.42
合计	1,633,148,517.03	573,806,487.42

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间约为 1.92%至 5.96%(2022 年 12 月 31 日：1.74%至 5.33%)。

于 2023 年 6 月 30 日，短期借款中的美元借款、人民币借款及港元借款分别为 775,970,066.72 元、563,131,854.00 元及 294,046,596.31 元(2022 年 12 月 31 日：美元借款及人民币借款分别为 535,338,035.15 元及 38,468,452.27 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	3,374,057.35	1,732,972.58
合计	3,374,057.35	1,732,972.58

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,268,135.69	37,929,544.59
合计	106,268,135.69	37,929,544.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	113,788,408.29	297,838,606.11
合计	113,788,408.29	297,838,606.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付物流款	92,168.20	供应商结算程序未完成
合计	92,168.20	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 92,168.20 元(2022 年 12 月 31 日：无)，主要为应付物流款，由于供应商结算程序未完成，该款项尚未进行最后清算。

37、预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	39,417,199.81	30,046,922.80
合计	39,417,199.81	30,046,922.80

说明：包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 29,038,505.14 元合同负债已于自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间转入营业收入。

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	9,370,277.01	客户预付货款增加。
合计	9,370,277.01	

预收货款前五名的具体情况如下：

单位名称	合同负债预收货款期末余额	占合同负债预收货款期末余额合计数的比例	账龄
第一名	24,238,309.12	61.49%	三个月以内
第二名	3,958,539.55	10.04%	三个月以内
第三名	2,815,508.02	7.14%	三个月以内
第四名	1,178,190.93	2.99%	三个月以内
第五名	610,441.79	1.55%	三个月以内
合计	32,800,989.41	83.21%	

39、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	70,737,957.01	52,447,941.47	85,219,499.94	37,966,398.54
二、离职后福利-设定提存计划		10,571,192.90	10,247,677.49	323,515.41
三、辞退福利		582,719.00	582,719.00	0.00
合计	70,737,957.01	63,601,853.37	96,049,896.43	38,289,913.95

(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	61,912,678.23	38,198,087.93	70,516,884.75	29,593,881.41
2、职工福利费	8,232,034.44	3,111,599.77	3,468,301.07	7,875,333.14
3、社会保险费		4,139,461.08	4,139,461.08	
其中：医疗保险费		3,839,399.71	3,839,399.71	
工伤保险费		300,061.37	300,061.37	
4、住房公积金	107,192.14	5,764,441.94	5,741,405.28	130,228.80
5、工会经费和职工教育经费	486,052.20	1,234,350.75	1,353,447.76	366,955.19
合计	70,737,957.01	52,447,941.47	85,219,499.94	37,966,398.54

(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		7,752,237.50	7,752,237.50	
2、失业保险费		312,394.40	312,394.40	
3、企业年金缴费		2,506,561.00	2,183,045.59	323,515.41
合计		10,571,192.90	10,247,677.49	323,515.41

其他说明：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利费用为 582,719.00 元 (自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	840,536.91	755,701.62
企业所得税	1,578,758.51	682,464.19
个人所得税	245,838.74	1,859,630.01
城市维护建设税	270,004.00	202,945.91
应交房产税	2,756,485.02	1,909,970.39
应交土地使用税	354,963.11	445,907.50
应交教育费附加	136,411.53	127,106.19
其他	927,370.25	956,965.56
合计	7,110,368.07	6,940,691.37

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	111,065,347.56	115,239,949.53
合计	111,065,347.56	115,239,949.53

(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	298,828.50	345,623.00
应付工程款	74,357,938.14	73,874,360.26
应付保证金及押金	28,578,533.27	31,863,470.48
党建工作经费	1,813,249.78	2,138,251.65
预提费用	912,850.22	2,052,054.68
其他	5,103,947.65	4,966,189.46
合计	111,065,347.56	115,239,949.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	35,603,184.40	因为业务尚在持续中，该等款项尚未结清
合计	35,603,184.40	

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	740,864.15	10,020,472.84
合计	740,864.15	10,020,472.84

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待执行亏损合同		7,533,149.26
未决诉讼		1,631,866.62
待转销项税项	559,753.86	1,084,658.91
合计	559,753.86	10,249,674.79

其他说明：

本集团与部分客户签订不可撤销的麦芽销售合同，由于原材料价格上涨，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2022 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并按预计亏损超过已计提存货跌价准备的部分确认预计负债。于 2023 年 6 月 30 日，本集团无待执行的亏损合同。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		31,541,227.09
合计		31,541,227.09

其他说明，包括利率区间：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无长期借款(2022 年 12 月 31 日：银行保证借款 31,541,227.09 元由本集团之子公司广麦公司提供担保，该笔借款期限 5 年，利率为一年期贷款市场报价利率上浮 0.6%，每季度末确定一次，该保证借款已于 2023 年 1 月提前还款)。

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	423,191.40	768,033.68
合计	423,191.40	768,033.68

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项(于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项)。

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			807,840.00
合计	1,812,178,652.66			1,812,178,652.66

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-140,335.17	782,011.99				782,011.99	641,676.82
外币财务报表折算差额	-140,335.17	782,011.99				782,011.99	641,676.82
其他综合收益合计	-140,335.17	782,011.99				782,011.99	641,676.82

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	7,437,958.82			7,437,958.82
合计	7,437,958.82			7,437,958.82

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	908,446,970.62	753,045,598.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,985,966.54	91,512,057.38
应付普通股股利	30,103,850.04	
期末未分配利润	941,329,087.12	844,557,656.05

调整期初未分配利润明细：无。

说明：根据 2023 年 4 月 19 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 0.60 元(含税)，按已发行股份 501,730,834 股计算，派发现金股利共计 30,103,850.04 元，上述提议已通过股东大会批准，并于 2023 年 6 月 21 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	2,366,179,752.17	2,235,167,859.98	1,831,020,362.39	1,661,332,761.83
其他业务	109,051,980.61	108,337,062.33	135,618,428.76	131,275,160.89
合计	2,475,231,732.78	2,343,504,922.31	1,966,638,791.15	1,792,607,922.72

(1) 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	2,475,231,732.78	2,475,231,732.78
其中：		
销售麦芽产品	2,366,179,752.17	2,366,179,752.17
销售副产品及原材料	94,846,286.70	94,846,286.70
提供出口海运及管理咨询服务	14,122,983.65	14,122,983.65
销售其他	82,710.26	82,710.26
按经营地区分类	2,475,231,732.78	2,475,231,732.78
其中：		
东北区	46,568,102.69	46,568,102.69
华北区	215,472,055.12	215,472,055.12
华东区	581,251,000.37	581,251,000.37
华南区	551,879,394.81	551,879,394.81
华中区	123,174,039.19	123,174,039.19
西北区	31,174,942.22	31,174,942.22
西南区	146,684,846.17	146,684,846.17
境外地区	779,027,352.21	779,027,352.21
按商品转让的时间分类	2,475,231,732.78	2,475,231,732.78
其中：		
主营业务收入	2,366,179,752.17	2,366,179,752.17
其中：在某一时点确认	2,366,179,752.17	2,366,179,752.17
其他业务收入	109,051,980.61	109,051,980.61
其中：在某一时点确认	94,928,996.96	94,928,996.96
在某一时段确认	14,122,983.65	14,122,983.65
按销售渠道分类	2,475,231,732.78	2,475,231,732.78
其中：		
直销	2,412,351,204.96	2,412,351,204.96
经销	62,880,527.82	62,880,527.82
合计	2,475,231,732.78	2,475,231,732.78

(2) 与履约义务相关的信息：

公司将在向客户转让商品前已收到的预收货款计入合同负债，在后续向客户提供商品履行合同义务时确认收入。公司截至报告期已签订尚未履约的销售合同也将在后续履行。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已签订合同尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,639,403,552.89 元(2022 年 12 月 31 日：2,061,124,530.81 元)，其中，本集团预计 2,428,953,623.56 元将于 2023 年下半年确认收入，1,210,449,929.33 元将于 2024 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	2,630,017.96	2,241,621.42
教育费附加	1,943,999.32	1,641,253.24
房产税	3,607,914.85	2,565,819.73
土地使用税	662,670.49	662,632.38
印花税	2,695,151.75	1,381,774.17
其他	420,698.59	415,028.89
合计	11,960,452.96	8,908,129.83

63、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	3,549,511.89	2,961,598.09
业务招待费	561,729.03	291,651.93
保险费	575,410.34	484,128.04
办公费	233,510.31	165,690.85
差旅费	181,657.19	45,410.95
折旧与摊销	11,190.62	13,005.65
其他	97,926.26	605,950.19
合计	5,210,935.64	4,567,435.70

64、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	15,285,739.14	25,054,694.24
折旧与摊销	3,810,890.13	3,858,699.70
消防安保费	1,210,748.29	1,115,206.39
水电费	1,069,275.96	1,055,026.23
咨询服务费	1,292,375.02	487,079.47
业务招待费	1,141,412.59	680,634.47
环境保护费	552,809.52	873,052.98
办公费	600,396.46	463,273.85
保险费	929,863.04	304,926.53
差旅费	596,714.32	213,857.47
维修费	261,111.48	161,331.38
其他	2,242,653.99	1,817,201.98
合计	28,993,989.94	36,084,984.69

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	6,883,611.65	6,038,048.16
折旧与摊销	614,358.28	597,923.70
耗用的原材料和低值易耗品等	369,910.50	128,258.13
其他	535,736.61	538,843.03
合计	8,403,617.04	7,303,073.02

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	23,522,626.55	5,090,273.82
加：租赁负债利息支出	36,308.74	294,022.65
减：资本化利息	44,437.49	1,382,610.93
利息费用	23,514,497.80	4,001,685.54
减：利息收入	8,581,915.48	1,001,911.34
汇兑损益	22,765,978.14	27,444,993.90
其他	1,540,934.36	978,508.13
合计	39,239,494.82	31,423,276.23

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	7,190,405.00	
- 上市奖励金	8,000,000.00	
- 其他政府补助	334,347.51	211,914.46
- 宝应县安宜镇专项奖励金		3,300,000.00
- 出口奖励补贴		265,415.00
- 稳岗补贴		404,732.12
- 工业和信息化局两化融合贯标评定奖励		300,000.00
- 高新技术企业认定通过奖励		200,000.00
合计	16,083,852.51	4,682,061.58

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-601,628.52	-99,858.97
处置衍生金融工具的投资收益	2,689,759.83	3,843,704.07
合计	2,088,131.31	3,743,845.10

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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入投资收益的贴现损失为 601,628.52 元(自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：99,858.97 元)。

69、净敞口套期收益

无。

70、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	153,271.23	
衍生金融工具公允价值变动收益	11,146,337.36	16,757,262.60
合计	11,299,608.59	16,757,262.60

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	292,141.10	-194,979.43
应收账款坏账损失	-2,030,138.53	-3,820,822.39
合计	-1,737,997.43	-4,015,801.82

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,995,862.95
合计		-7,995,862.95

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	36,230.00	14,416.02	69,089.43
违约金收入	69,089.43	56,524.53	36,230.00
其他	50,574.09	54,394.13	50,574.09
合计	155,893.52	125,334.68	

计入当期损益的政府补助：

无。

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	1,631,866.62	-1,331,867.00
固定资产报废损失	1,429,021.18	250,851.95	1,429,021.18
其他	2,666.52	83,335.88	2,666.90
合计	99,821.08	1,966,054.45	

其他说明：

本公司之子公司秦麦公司与秦皇岛阳旭贸易有限公司的煤炭采购合同纠纷，于 2021 年 12 月 23 日，秦皇岛阳旭贸易有限公司向秦皇岛经济技术开发区人民法院提起诉讼。自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团根据对诉讼结果的最佳估计计提了相应的预计负债，金额为 1,631,866.62 元。

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阳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阳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	2,764,950.54	2,851,635.71
递延所得税费用	-42,929.59	2,711,060.61
合计	2,722,020.95	5,562,696.32

(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	65,707,987.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,426,996.87
子公司适用不同税率的影响	-613,007.14
调整以前期间所得税的影响	485,814.83
非应税收入的影响	-573,759,069.93

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,722,418.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,912,996.39
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	288,554.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-1,916,690.30
所得税费用	2,722,020.95

其他说明：

本集团非应纳税额收入和非应纳税成本为销售加工大麦产品所对应的收入和成本。

77、其他综合收益

参见 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 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	4,269,439.57	10,504,781.59
政府补助	16,083,852.51	6,310,661.58
利息收入	5,889,770.03	1,001,911.34
收到违约金	36,230.00	56,524.53
其他	15,895,690.02	1,240,803.85
合计	42,174,982.13	19,114,682.89

(2) 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	11,618,014.90	9,649,114.23
支付押金和保证金	6,849,336.43	11,505,761.87
支付银行承兑汇票保证金	0.00	6,832,000.00
因未决诉讼查封受限资金	610,000.00	2,650,000.00
业务招待费	1,703,141.62	972,286.40
消防安保费	1,210,748.29	1,115,206.39
咨询服务费	1,292,375.02	487,079.47
水电费	1,341,658.02	1,317,085.02
办公费	968,911.93	751,416.37
保险费	1,505,273.38	789,054.57
银行手续费	1,540,934.36	978,508.13
其他	10,359,995.69	8,211,469.13
合计	39,000,389.64	45,258,981.58

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 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	9,753,221.67	9,731,345.50
支付上市发行费用		1,273,584.91
存入保证金	45,000,000.00	
合计	54,753,221.67	11,004,930.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 9,837,292.58 元(自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：9,731,345.50 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

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	62,985,966.54	91,512,057.38
加：资产减值准备		7,995,862.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,270,013.35	30,061,823.28
使用权资产折旧	4,809,732.07	4,807,475.34
无形资产摊销	1,578,467.84	1,568,460.66
长期待摊费用摊销	1,700,052.58	1,551,437.63
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）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,359,931.75	236,435.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-11,299,608.59	-16,757,262.60
财务费用（收益以“－”号填列）	24,616,026.22	4,266,358.83
投资损失（收益以“－”号填列）		
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）	-42,929.59	2,711,060.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-504,884,199.11	-357,685,468.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-284,645,635.06	-366,064,290.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-136,196,706.62	47,078,947.40
其他	2,978,158,072.36	1,505,922,374.44
经营活动产生的现金流量净额	2,171,409,183.74	957,205,272.50
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	600,027,111.66	227,566,638.00
减：现金的期初余额	633,583,172.14	161,217,698.24
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-33,556,060.48	66,348,939.76

注：

不涉及现金收支的重大经营和筹资活动：

本集团与若干银行签订了信用证贸易融资协议。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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 2,976,420,074.93 元(自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1,502,577,972.62 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。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团偿还上述贸易融资借款合计 2,191,348,105.03 元(自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：803,951,616.96 元)。

(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	600,027,111.66	633,583,172.14
其中：库存现金	24,114.12	41,167.86
可随时用于支付的银行存款	600,002,997.54	633,542,004.28
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	600,027,111.66	633,583,172.14

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,323,580.40	
银行存款-应收利息	2,692,145.45	
合计	50,015,725.85	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金包括向银行申请质押借款所存入的保证金存款 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 713,580.40 元，本集团存入的一年内到期的保函业务保证金 1,000,000.00 元，本公司之子公司昌麦公司因与青岛屹谦国际货运代理有限公司的未决诉讼被青岛海事法院冻结 610,000.00 元。银行存款中包含定期存款的应收利息 2,692,145.45 元，该部分亦属于使用受限款项。

2022 年 12 月 31 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 13,908,696.33 元，本公司之子公司秦麦公司因与秦皇岛阳旭贸易有限公司的未决诉讼被秦皇岛经济技术开发区人民法院冻结的 2,650,000.00 元。

82、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			19,058,243.20
其中：美元	2,443,640.06	7.1916	17,573,664.89
欧元			
港币	1,610,173.64	0.9220	1,484,578.31
应收账款			247,231,366.18

其中：美元	34,377,838.43	7.1916	247,231,366.18
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款（美元）	107,899,632.61	7.1916	775,970,066.71
短期借款（港元）	318,922,938.36	0.9220	294,046,596.31
应付账款（美元）	86,115.19	7.1916	619,305.26

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(其范围与本节第十部分之 1“（1）外汇风险”中的外币项目不同)。

（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。

83、套期

无。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	559,100.00	订单回流扶持资金	559,100.00
政府补助	7,190,405.00	促进外贸稳定增长资金	7,190,405.00
政府补助	8,000,000.00	上市奖励金	8,000,000.00
政府补助	334,347.51	其他政府补助	334,347.51
合计	16,083,852.51		16,083,852.51

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广麦公司	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	浙江宁波	浙江省宁波市北仑区凤洋一路18号	许可项目：食品销售；食品生产；酒制品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：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（不含危险化学品等需许可审批的项目）；住房租赁；非居住房地产租赁；装卸搬运（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100.00%		设立
秦麦公司	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；国际货运代理服务等（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		同一控制下企业合并
昌麦公司	山东潍坊	山东省昌乐县乔官镇政府驻地	许可项目：食品生产；食品经营；酒制品生产；粮食收购；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：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。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%		同一控制下企业合并
宝麦公司	江苏扬州	宝应县宝翔西路188号	许可项目：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（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：食用农产品初加工；初级农产品收购；谷物销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%		同一控制下企业合并
农发公司	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：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

(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

无。

(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

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

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

(1) 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
	美元项目	美元项目
外币金融资产—		
货币资金	14,821,123.06	13,566,807.64
应收账款	247,231,366.18	342,726,033.61
其他应收款	5,825,189.01	49,329,164.81
衍生金融资产	14,825,478.19	13,590,103.81
合计	282,703,156.44	419,212,109.87
外币金融负债—		
应付账款	970,397,404.90	628,532,581.05
其他应付款	-	49,329,164.81
衍生金融负债	3,374,057.35	1,732,972.58
合计	973,771,462.25	679,594,718.44

于 2023 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 15,612,334.91 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约 24,066,918.35 元)。

(2) 利率风险

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

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 6 月 30 日，本集团借款主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 342,885,851.55 元(2022 年 12 月 31 日：31,500,000.00 元)和美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同，金额为 430,146,476.30 元(2022 年 12 月 31 日：535,338,035.15 元)，和美元计价挂钩 SOFR 的浮

动利率合同，金额为 345,823,590.45 元(2022 年 12 月 31 日：无)，和港币计价挂钩 HIBOR 的浮动利率合同，金额为 91,760,039.06 元(2022 年 12 月 31 日：无)，和港币计价的固定利率合同，金额为 202,286,557.26 元(2022 年 12 月 31 日：无)，和人民币计价的固定利率合同，金额为 218,262,500.00 元(2022 年 12 月 31 日：无)。截至 2023 年 6 月 30 日该等美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同尚未完成参考基准利率替换。

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。于自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 208,651.13 元(2022 年 12 月 31 日：118,125.00 元)；如果以浮动利率 LIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 897,930.77 元(2022 年 12 月 31 日：2,007,517.63 元)。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约 721,906.75 元(2022 年 12 月 31 日：无)；如果以浮动利率 HIBOR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 191,549.08 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

2、信用风险

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

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

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

于 2023 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(2022 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：

	2023 年 6 月 30 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	1,651,352,064.58	-	-	1,651,352,064.58
衍生金融负债	3,374,057.35	-	-	3,374,057.35

应付票据	106,268,135.69	-	-	106,268,135.69
应付账款	113,788,408.29	-	-	113,788,408.29
其他应付款	108,339,247.56	-	-	108,339,247.56
租赁负债	782,196.22	430,467.12	-	1,212,663.34
合计	1,983,904,109.69	430,467.12	-	1,984,334,576.81
2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	581,522,037.07	-	-	581,522,037.07
衍生金融负债	1,732,972.58	-	-	1,732,972.58
应付票据	37,929,544.59	-	-	37,929,544.59
应付账款	297,838,606.11	-	-	297,838,606.11
其他应付款	111,049,643.20	-	-	111,049,643.20
租赁负债	10,059,283.83	713,056.80	59,421.40	10,831,762.03
长期借款	1,390,477.09	11,610,378.35	22,247,297.70	35,248,153.14
其他流动负债	1,631,866.62	-	-	1,631,866.62
合计	1,043,154,431.09	12,323,435.15	22,306,719.10	1,077,784,585.34

于 2023 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 2022 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。

十一、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		14,825,478.19		14,825,478.19
（4）交易性金融资产		45,153,271.23		45,153,271.23
（5）应收款项融资			9,250,000.00	9,250,000.00
衍生金融负债		3,374,057.35		3,374,057.35
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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以从交易银行取得的远期外汇合约公允价值报告、及以与交易银行签订的协议利率计算为依据。

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

用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量，因此将应收款项融资列入第三层次。

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。于自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无各层次间的转换(自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、租赁负债、其他应付款。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。

十二、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 (元)	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	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“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

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
广东粤海天河城商业有限公司(曾用名"广东粤海天河城百货有限公司")	与本公司受同一最终控股公司控制
广东粤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
粤海投资有限公司	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

1) 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	345,623.00	345,623.00	否	
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	采购商品				86,491,655.60
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	接受委托加工服务				1,920,978.75
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	5,170.95	否	
粤海酒店管理(珠海)有限公司	接受餐饮及酒店服务	1,698.12	1,698.12	否	
宝应粤海水务有限公司	采购用水	67,187.47	67,187.47	否	

2) 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
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	销售商品		33,214,285.71
永顺泰(宝应)麦芽有限公司	提供劳务服务		357,288.81

3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本集团与关联方业务交易价格乃参照市场价格由双方协商确定。

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(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	403,152.20	

(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	1,897,459.53	7,769,838.33

(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) 于 2019 年 12 月 20 日,宝麦公司与永顺泰(宝应)麦芽有限公司签署《场地租赁协议书》,约定永顺泰(宝应)麦芽有限公司将位于江苏省宝应县苏中南路 86 号综合办公楼 301 室、面积 32.23 平方米的物业无偿提供给宝麦公司使用,租赁期限为 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 19 日。于 2020 年 12 月 20 日,双方续签无偿租赁协议,租赁期限自 2020 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 19 日。于 2021 年 12 月 17 日,双方续签无偿租赁协议,租赁期限自 2021 年 12 月 20 日至

2022 年 12 月 31 日。

3) 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。

4) 自 2022 年 1 月 1 日截至 2022 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 807,840.00 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		345,623.00
其他应付款	永顺泰(宝应)麦芽有限公司	298,828.50	

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、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

资本性支出承诺事项：

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

单位：元

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	23,799,452.16	66,912,448.43

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十五、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

本公司之子公司昌麦公司与青岛屹谦国际货运代理有限公司存在大麦集装箱货物运输及代理合同纠纷，于 2023 年 6 月 13 日，青岛屹谦国际货运代理有限公司向青岛海事法院提起诉讼，要求昌麦公司承担并支付其垫付的集装箱超期使用费、修洗箱费共计 555,264.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日，青岛海事法院已冻结昌麦公司银行存款 610,000.00 元。于 2023 年 7 月 14 日，青岛海事法院组织庭前调解，昌麦公司与青岛屹谦国际货运代理有限公司同意进行庭外协商和解。于 2023 年 8 月 1 日，青岛屹谦国际货运代理有限公司向青岛海事法院申请撤销诉讼并获青岛海事法院准许，相关案件已完结；同日，青岛海事法院已解除冻结昌麦公司的银行存款 610,000.00 元。

十六、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

无。

(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

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。

(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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	272,021,855.82	100.00%	1,300,174.50		270,721,681.32	217,071,208.04	100.00%	1,539,584.79		215,531,623.25
其中：										
组合 1：三个月以内	92,264,501.44	33.92%		0.00%		25,916,533.39	11.94%		0.00%	25,916,533.39
组合 2：三个月以内	152,998,172.34	56.24%	764,990.86	0.50%	152,233,181.48	152,233,913.26	70.13%	761,169.57	0.50%	151,472,743.69
组合 2：三个月到一年	26,759,182.04	9.84%	535,183.64	2.00%	26,223,998.40	38,920,761.39	17.93%	778,415.22	2.00%	38,142,346.17
合计	272,021,855.82	100.00%	1,300,174.50		270,721,681.32	217,071,208.04	100.00%	1,539,584.79		215,531,623.25

按组合计提坏账准备：无。

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组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	272,021,855.82
其中：三个月以内	245,262,673.78
三个月到一年	26,759,182.04
合计	272,021,855.82

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	1,539,584.79	1,300,174.50	1,539,584.79			1,300,174.50
合计	1,539,584.79	1,300,174.50	1,539,584.79			1,300,174.50

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	147,745,120.44	54.31%	1,140,113.33
第二名	92,264,501.44	33.92%	0.00
第三名	31,050,571.97	11.42%	155,252.86
第四名	961,661.97	0.35%	4,808.31
合计	272,021,855.82	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		40,000,000.00
其他应收款	382,119,621.37	199,452,566.74
合计	382,119,621.37	239,452,566.74

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(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
应收集团内部往来款	381,829,880.55	199,414,246.59
应收员工备用金	206,236.25	

应收股利		40,000,000.00
应收其他款项	88,985.00	40,337.00
减：坏账准备	-5,480.43	-2,016.85
合计	382,119,621.37	239,452,566.74

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,016.85			2,016.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,678.58			3,678.58
本期转回	215.00			215.00
2023 年 6 月 30 日余额	5,480.43			5,480.43

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	382,089,064.80
1 至 2 年	36,037.00
合计	382,125,101.80

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	
其他应收款	2,016.85	3,678.58	215.00			5,480.43
合计	2,016.85	3,678.58	215.00			5,480.43

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 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	291,822,434.97	一年以内	76.37%	
第二名	集团内部资金池、股东借款	80,502,680.77	一年以内	21.07%	
第三名	集团内部资金池	5,825,189.01	一年以内	1.52%	
第四名	集团内部资金池	3,679,575.80	一年以内	0.96%	
第五名	员工备用金	76,186.10	一年以内	0.02%	380.93
合计		381,906,066.65		99.94%	380.93

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	1,995,854,846.01		1,995,854,846.01	1,930,854,846.01		1,930,854,846.01
合计	1,995,854,846.01		1,995,854,846.01	1,930,854,846.01		1,930,854,846.01

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	145,627,407.73	65,000,000.00				210,627,407.73	
农发公司	35,525,000.00					35,525,000.00	
合计	1,930,854,846.01	65,000,000.00				1,995,854,846.01	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(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	435,090,719.98	429,624,603.46	174,549,867.50	156,387,770.22
其他业务	1,459,040.39	1,483,691.44	2,331,319.35	
合计	436,549,760.37	431,108,294.90	176,881,186.85	156,387,770.22

(1) 收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	436,549,760.37	436,549,760.37
其中：		
销售麦芽产品	435,090,719.98	435,090,719.98
销售原材料	68,217.08	68,217.08
提供出口海运服务	1,390,823.31	1,390,823.31
按经营地区分类	436,549,760.37	436,549,760.37
其中：		
东北区	32,366,909.21	32,366,909.21
华北区	272,049,646.30	272,049,646.30
华东区	945,769.91	945,769.91
华南区	236,489.57	236,489.57
华中区	12,417,693.68	12,417,693.68
境外地区	118,533,251.70	118,533,251.70
按商品转让的时间分类	436,549,760.37	436,549,760.37
其中：		
在某一时点确认	435,158,937.06	435,158,937.06
在某一时段确认	1,390,823.31	1,390,823.31
按销售渠道分类	436,549,760.37	436,549,760.37
其中：		
直销	436,549,760.37	436,549,760.37
合计	436,549,760.37	436,549,760.37

(2) 与履约义务相关的信息：

公司将在向客户转让商品前已收到的预收货款计入合同负债，在后续向客户提供商品履行合同义务时确认收入。公司截至报告期已签订尚未履约的销售合同也将在后续履行。

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 525,597,980.26 元，其中，313,581,375.86 元预计将于 2023 年度确认收入，212,016,604.40 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	145,906,763.84	15,466,909.92
处置衍生金融工具的投资损失	-651,686.35	
应收票据贴现损失	-51,783.95	-33,052.32
合计	145,203,293.54	15,433,857.60

6、其他

无。

十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,359,931.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,356,186.75	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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,836,097.19	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,416,004.19	
减：所得税影响额	3,309,402.96	
合计	26,938,953.42	--

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

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	1.93%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、其他

无。