



光明食品（集团）有限公司
2022 年年度报告

2023 年 4 月 28 日

重要提示

一、公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及公司全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证年度报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、公司全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

目录

释义	1
一、 常用词语释义	1
第一章 企业及中介机构主要情况	2
一、 公司基本情况	2
二、 存续非金融企业债务融资工具相关中介机构情况	5
第二章 债务融资工具存续情况	8
一、 存续债务融资工具基本情况	8
二、 存续债务融资工具信用评级结果调整情况	12
三、 债务融资工具募集资金使用情况	13
四、 报告期末存续债务融资工具所附特殊条款的触发与执行情况	18
五、 存续债务融资工具的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况	19
第三章 报告期内重要事项	20
一、 会计政策、会计估计变更以及会计差错更正	20
二、 公司合并报表范围亏损的情况	22
三、 公司资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况	22
四、 对外担保情况	22
五、 信息披露事务管理制度变更情况	23
六、 公司是否属于应当履行环境信息披露义务的主体	23
第四章 财务报告	24
第五章 备查文件	25
一、 备查文件	25
二、 查询地址	25
三、 查询网站	25

释义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

一、常用词语释义

光明食品集团/光明集团/集团/公司/发行人	指	光明食品（集团）有限公司
债务融资工具	指	非金融企业债务融资工具，即具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
银行间市场	指	中国银行间债券市场
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
北金所	指	北京金融资产交易所有限公司
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	每周一至周五及可能正常营业的周六、周日，不含法定节假日或休息日
实名记账式	指	采用上海清算所的登记托管系统以记账方式登记和托管
元	指	如无特别说明，指人民币元
上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	光明食品（集团）有限公司章程
报告期、本期	指	2022 年 1-12 月
光明地产	指	光明房地产集团股份有限公司

第一章 企业及中介机构主要情况

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

中文名称：光明食品（集团）有限公司

中文简称：光明食品集团

英文名称：Bright Food (Group) Co., Ltd

英文缩写：BFG

法定代表人：是明芳

注册资本：500,754.8231 万元人民币

实缴资本：500,754.8231 万元人民币

注册地址：上海市华山路 263 弄 7 号

办公地址：上海市徐汇区宝庆路 20 号

邮政编码：200030

公司网址：www.brightfood.com

（二）信息披露事务负责人相关情况

姓名：肖荷花

职务：财务总监

联系地址：上海市徐汇区宝庆路 20 号

电话：021-52296809

传真：021-62475501

电子信箱：xiaohehua@brightfood.com

（三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

1、董事变更

光明食品（集团）有限公司股东会 2022 年度第三次会议于 2022 年 8 月 24

日召开，会议通过了公司董事变更的议案：选举哈尔曼同志为集团公司董事；李安同志辞去集团公司董事职务。哈尔曼同志简历如下：

哈尔曼，女，回族，1975年6月出生，四川阆中人，大学，公共管理硕士，高级经济师，1998年7月参加工作，1993年6月加入中国共产党。现任上海国盛（集团）有限公司党委委员、副总裁。曾任徐汇区湖南路街道办事处副主任，徐汇区商委副主任、粮食局局长，上海国有资产经营有限公司党委副书记、副董事长，党委书记；上海国际集团资产管理有限公司党委书记、董事长。

2、高级管理人员变更

根据2022年7月8日的中共上海市国有资产监督管理委员会委员会、上海市国资委《关于余莉萍同志免职的通知》，经市委备案同意，决定免去余莉萍同志的光明食品（集团）有限公司副总裁职务；经市国资委党委研究，决定免去余莉萍同志的中共光明食品（集团）有限公司委员会委员职务，并退休。

根据2022年8月25日的中共上海市国有资产监督管理委员会委员会、上海市国资委《关于陆罡同志任职的通知》：经市委备案同意，决定提名陆罡同志任光明食品（集团）有限公司副总裁。陆罡同志简历如下：

陆罡同志，男，1970年9月出生，汉族，江苏高邮人，全日制大学学历，工学学士，高级工程师。1994年7月参加工作，1993年11月加入中国共产党。历任市城乡建设和交通委住宅建设协调处副处长，市建设管理委标准定额管理处处长，市住房城乡建设管理委标准定额管理处处长，上海城投（集团）有限公司项目管理部总经理、重大工程建设协调推进领导小组办公室主任，上海城投（集团）有限公司项目管理部（重大办）总经理（主任），上海城投（集团）有限公司工程总监，上海城投环境（集团）有限公司董事长，上海城投老港基地管理有限公司党支部书记、执行董事，上海城投（集团）有限公司运管总监、运营管理部总经理。现任光明食品（集团）有限公司副总裁。

（四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

本报告期内，公司资产完整、人员独立、机构独立、财务独立、业务经营独立，拥有独立完整的法人治理结构和组织机构，实行了与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务和业务经营上的分开。公司不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（五）报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

本报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

本报告期内，公司不存在业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化。

（七）报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

截至本报告期末，公司所有债券未发生逾期，除债券外金额超过 1000 万元的有息债务逾期金额为 2.69 亿元。

债务名称	债务人名称	债权人类型	逾期金额 (亿元)	逾期类型	逾期原因	截至报告期末的未偿还余额 (亿元)	处置进展

债务名称	债务人名称	债权人类型	逾期金额 (亿元)	逾期类型	逾期原因	截至报告期末的未偿还余额 (亿元)	处置进展
浦发银行荣乐中路支行贷款	上海光明饲料有限公司	银行	1.89	本金逾期	涉及诉讼	1.89	饲料公司原负责人涉及刑事诉讼，饲料公司已进入司法破产程序，后续清偿事宜在法院主持下由破产管理人负责。
中信银行徐家汇支行贷款	上海光明饲料有限公司	银行	0.44	本金逾期	涉及诉讼	0.44	饲料公司原负责人涉及刑事诉讼，饲料公司已进入司法破产程序，后续清偿事宜在法院主持下由破产管理人负责。
宁波银行上海杨浦支行贷款	上海光明饲料有限公司	银行	0.38	本金逾期	涉及诉讼	0.36	饲料公司原负责人涉及刑事诉讼，饲料公司已进入司法破产程序，后续清偿事宜在法院主持下由破产管理人负责。

二、存续非金融企业债务融资工具相关中介机构情况

截至本定期报告批准报出日，公司本部共有 7 笔存续非金融企业债务融资工具，每笔债务融资工具相关中介机构情况如下：

债券简称:	21 光明 MTN001	21 光明 MTN002	21 光明 MTN003	21 光明 MTN004	22 光明 MTN001	22 光明 MTN002	22 光明 MTN003
主承销商及存续期管理机构:	名称:上海银行股份有限公司 办公地址:中国(上海)自由贸易试验区银城中路168号 联系人:潘光兴 联系电话:021-68475561	名称:上海农村商业银行股份有限公司 办公地址:上海市黄浦区中山东二路70号 联系人:李浩 联系电话:021-60116378	名称:平安银行股份有限公司 办公地址:深圳市福田区益田路5023号平安金融中心南塔26楼 联系人:陆乐 联系电话:0755-88673986	名称:兴业银行股份有限公司 办公地址:福建省福州市湖东路154号 联系人:林晨、程秋云 联系电话:010-89926551、021-62677777	名称:兴业银行股份有限公司 办公地址:福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦 联系人:林晨、丁文浩 联系电话:010-89926551、021-62677777-211487	名称:上海农村商业银行股份有限公司 办公地址:上海市黄浦区中山东二路70号 联系人:李浩 联系电话:021-60116378	名称:上海银行股份有限公司 办公地址:中国(上海)自由贸易试验区银城中路168号 联系人:潘光兴 联系电话:021-68475561
联席主承销商:	名称:南京银行股份有限公司 办公地址:江苏省南京市玄武区中山路288号 联系人:章睿谦 联系电话:010-66013612	/	名称:宁波银行股份有限公司 办公地址:浙江省宁波市鄞州区宁东路345号 联系人:沈正阳 联系电话:021-23262657	名称:中信银行股份有限公司 办公地址:北京市朝阳区光华路10号院1号楼 联系人:刘政焯 联系电话:010-66635919	名称:北京银行股份有限公司 办公地址:北京市西城区金融大街丙17号北京银行大厦 联系人:张国霞 联系电话:010-66223400	名称:上海银行股份有限公司 办公地址:中国(上海)自由贸易试验区银城中路168号 联系人:潘光兴 联系电话:021-68475561	名称:上海农村商业银行股份有限公司 办公地址:上海市黄浦区中山东二路70号 联系人:李浩 联系电话:021-60116378

信用评级机构:	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼 联系人：郭洁琼 联系电话：021-63504375-925
会计师事务所/审计机构:	名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙） 办公地址：上海市南京东路 61 号 签字会计师姓名：李晨、吴洁
受托管理人:	无

本报告期内，本公司债务融资工具相关中介机构未发生变更。

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具基本情况

（一）截至本报告批准报出日公司本部存续非金融企业债务融资工具基本情况

债券名称	债券简称	债券代码	债券余额(亿元)	发行日期	起息日期	到期日期	票面利率(%/年)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
光明食品(集团)有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 光明 MTN0 01	1021 0080 7.IB	30.00	2021/4/22	2021-04-23	2024/4/23	3.35	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	上海银行股份有限公司, 南京银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	无
光明食品(集团)有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 光明 MTN0 02	1021 0093 5.IB	15.00	2021/4/30	2021-05-06	2024/5/6	3.35	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司	无
光明食品(集团)有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 光明 MTN0 03	1021 0153 0.IB	20.00	2021/8/11	2021-08-13	2024/8/13	2.99	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	平安银行股份有限公司, 宁波银行股份有限公司	平安银行股份有限公司	无
光明食品(集团)有限公司 2021 年度第四期中期票据	21 光明 MTN0 04	1021 0161 9.IB	20.00	2021/8/19	2021-08-20	2024/8/20	2.99	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明食品(集团)有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 光明 MTN0 01	1022 8087 7.IB	20.00	2022/4/20	2022-04-21	2025/4/21	2.86	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司, 北京银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无

债券名称	债券简称	债券代码	债券余额(亿元)	发行日期	起息日期	到期日期	票面利率(%/年)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
光明食品(集团)有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 光明 MTN0 02	1022 8091 3.IB	20.00	202 2/4/ 21	202 2-04 -22	202 5/4/ 22	2.86	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司,上海银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司	无
光明食品(集团)有限公司 2022 年度第三期中期票据	22 光明 MTN0 03	1022 8229 6.IB	20.00	202 2/10 /18	202 2-10 -20	202 5/10 /20	2.47	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	上海银行股份有限公司, 上海农村商业银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	无

(二) 截至本报告批准报出日公司合并范围内子公司存续非金融企业债务融资工具基本情况

债券名称	债券简称	债券代码	债券余额(亿元)	发行日期	起息日期	到期日期	票面利率(%/年)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
光明房地产集团股份有限公司 2020 年度第三期中期票据	20 光明 房产 MTN003	1020 0153 0.IB	7.50	202 0/8/ 12	202 0-08 -14	202 3/8/ 14	4.03	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无

债券名称	债券简称	债券代码	债券余额(亿元)	发行日期	起息日期	到期日期	票面利率(%/年)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
光明房地产集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 光明房产 MTN001	102100629.IB	6.50	2021/4/7	2021-04-09	2024/4/9	4.55	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 光明房产 MTN002	102101276.IB	6.70	2021/7/8	2021-07-12	2024/7/12	4.28	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 光明房产 MTN003	102103020.IB	5.80	2021/11/19	2021-11-22	2024/11/22	4.73	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 光明房产 MTN001	102281706.IB	4.00	2022/8/3	2022-08-05	2025/8/5	4.50	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,上海农村商业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	22 光明房产 MTN002	102282499.IB	8.00	2022/11/9	2022-11-11	2025/11/11	5.50	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,上海农村商业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无

债券名称	债券简称	债券代码	债券余额(亿元)	发行日期	起息日期	到期日期	票面利率(%/年)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 光明房产 SCP001	012380148.IB	6.00	2023/10	2023-01-12	2023/7/11	4.88	到期一次性还本付息	银行间债券市场	北京银行股份有限公司	北京银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 光明房产 MTN001	102380311.IB	5.00	2023/2/23	2023-02-27	2023/6/27	4.50	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,上海农村商业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	23 光明房产 MTN002	102380576.IB	8.00	2023/3/15	2023-03-17	2023/6/17	3.73	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司	无
光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	23 光明房产 SCP002	012381165.IB	5.50	2023/3/22	2023-03-24	2023/11/17	3.40	到期一次性还本付息	银行间债券市场	北京银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	北京银行股份有限公司	无

截至本报告批准报出日,公司及其合并范围内子公司无逾期未偿还债券。

二、存续债务融资工具信用评级结果调整情况

无调整。

三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）募集资金使用情况

发行人本部及合并范围内子公司报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况如下：

发行主体	债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	资金用途	资金投向行业	计划使用 金额	已使用 金额	是否与承诺用途 或最新披露用途 一致	未使 用金 额
光明集团	19 光明 MTN001	20.00	偿还超短期融资券	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	19 光明 MTN002	10.00	归还 16 光明 MTN003	食品制造业	10.00	10.00	是	0.00
光明集团	21 光明 MTN001	30.00	归还到期债务融资工具	食品制造业	30.00	30.00	是	0.00
光明集团	21 光明 MTN002	15.00	归还银行贷款	食品制造业	15.00	15.00	是	0.00
光明集团	21 光明 MTN003	20.00	日常经营周转和归还到期债券	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	21 光明 MTN004	20.00	日常经营周转，归还到期债券	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	21 光明 SCP002	30.00	偿还银行贷款及补充运营资金	食品制造业	30.00	30.00	是	0.00

发行主体	债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	资金用途	资金投向行业	计划使用 金额	已使用 金额	是否与承诺用途 或最新披露用途 一致	未使 用金 额
光明集团	22 光明 MTN001	20.00	偿还银行贷款，债务融资工具及补充运营资金	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	22 光明 MTN002	20.00	偿还银行贷款，债务融资工具及补充运营资金	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	22 光明 MTN003	20.00	归还 19 光明 MTN001	食品制造业	20.00	20.00	是	0.00
光明集团	22 光明 SCP001	30.00	偿还银行贷款及补充运营资金	食品制造业	30.00	30.00	是	0.00
光明集团	22 光明 SCP002	30.00	偿还银行贷款及补充运营资金	食品制造业	30.00	30.00	是	0.00
光明集团	22 光明 SCP003	30.00	偿还银行贷款，债务融资工具及补充运营资金	食品制造业	30.00	30.00	是	0.00
光明地产	19 光明房产 MTN001	6.00	用于发行人金山 G6 项目(南区)建设	房地产业	6.00	6.00	是	0.00
光明地产	19 光明房产 MTN002	8.00	置换下属公司借款、项目建设	房地产业	8.00	8.00	是	0.00
光明地产	19 光明房产 MTN003	5.00	置换银行贷款	房地产业	5.00	5.00	是	0.00
光明地产	19 光明房产 MTN004	6.00	偿还 19 光明房产 SCP002	房地产业	6.00	6.00	是	0.00
光明地产	20 光明房产 MTN001	5.00	偿还 19 光明 SCP002、19 光明 SCP001	房地产业	5.00	5.00	是	0.00

发行主体	债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	资金用途	资金投向行业	计划使用 金额	已使用 金额	是否与承诺用途 或最新披露用途 一致	未使用 金额
光明地 产	20 光明房产 MTN002	7.50	偿还 19 光明房产 SCP001	房地产业	7.50	7.50	是	0.00
光明地 产	20 光明房产 MTN003	7.50	赎回 17 光明房产 MTN001	房地产业	7.50	7.50	是	0.00
光明地 产	21 光明房产 MTN001	6.50	偿还 20 光明房产 SCP001	房地产业	6.50	6.50	是	0.00
光明地 产	21 光明房产 MTN002	6.70	偿还 16 光明房产 MTN001、 16 光明房产 MTN002 和 18 光 明房产 MTN001 本息	房地产业	6.70	6.70	是	0.00
光明地 产	21 光明房产 MTN003	5.80	偿还 18 光明房产 MTN002 本 息	房地产业	5.80	5.80	是	0.00
光明地 产	22 光明房产 MTN001	4.00	偿还“19 光明房产 MTN003”的 本金	房地产业	4.00	4.00	是	0.00
光明地 产	22 光明房产 MTN002	8.00	置换已偿还“22 光明房产 SCP002”赎回本金的自有资金	房地产业	8.00	8.00	是	0.00
光明地 产	22 光明房产 SCP001	6.00	置换已偿还“19 光明房产 MTN001”赎回本金的自有资 金	房地产业	6.00	6.00	是	0.00
光明地 产	22 光明房产 SCP002	8.00	置换已偿还“19 光明房产 MTN002”赎回本金的自有资 金	房地产业	8.00	8.00	是	0.00

发行主体	债务融资工具简称	募集总金额 (亿元)	资金用途	资金投向行业	计划使用 金额	已使用 金额	是否与承诺用途 或最新披露用途 一致	未使 用金 额
光明地 产	22 光明房产 SCP003	6.00	置换已偿还“22 光明房产 SCP001”兑付本金的自有资金	房地产业	6.00	6.00	是	0.00

（二）募集资金用途变更情况

不涉及。

（三）募集资金用于特定用途的相关情况

不涉及。

（四）募集资金用于项目建设的相关情况

光明房地产集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据 6 亿募集资金，用于金山 G6 项目（南区）项目建设，此项目在建中，此笔募集资金在 2022 年 1 月 30 日已经兑付结束。

光明房地产集团股份有限公司 2019 年度第二期中期票据 8 亿募集资金，其中 2.499 亿元置换下属子公司借款，另 5.501 亿元用于南宁那黄 4 号地块、南宁澜湾九里三期（A5）项目和无锡东亭长椿金属地块建设，南宁那黄 4 号地块、南宁澜湾九里三期（A5）和无锡东亭长椿金属地块项目都已经竣工结转，此笔募集资金在 2022 年 3 月 1 日已经兑付结束。

（五）募集资金设置专项账户的相关情况

发行人本部不涉及募集资金设置专项账户的情况，发行人合并范围内子公司光明地产募集资金设置专项账户情况如下：

债务融资工具简称	发行日	监管银行
16 光明房产 MTN001	20160713	上海浦东发展银行股份有限公司
16 光明地产 MTN002	20160905 至 20160906	兴业银行股份有限公司
17 光明房产 MTN001	20170823 至 20170824	兴业银行股份有限公司
18 光明房产 MTN001	20180726 至 20180727	北京银行股份有限公司
18 光明房产 MTN002	20181122 至 20181123	北京银行股份有限公司
19 光明房产 MTN001	20190128 至 20190129	北京银行股份有限公司
19 光明房产 MTN002	20190227 至 20190228	兴业银行股份有限公司
19 光明房产 MTN003	20190807 至 20190808	北京银行股份有限公司
19 光明房产 MTN004	20191028 至 20191029	北京银行股份有限公司
19 光明房产 SCP001	20190709 至 20190710	兴业银行股份有限公司
19 光明房产 SCP002	20190822 至 20190823	兴业银行股份有限公司

20 光明房产 MTN001	20200217 至 20200218	兴业银行股份有限公司
20 光明房产 MTN002	20200325 至 20200326	兴业银行股份有限公司
20 光明房产 MTN003	20200812 至 20200813	兴业银行股份有限公司
20 光明房产 SCP001	20200820	兴业银行股份有限公司
21 光明房产 MTN001	20210407 至 20210408	兴业银行股份有限公司
21 光明房产 MTN002	20210708 至 20210709	兴业银行股份有限公司
21 光明房产 MTN003	20211119	兴业银行股份有限公司
22 光明房产 MTN001	20220803	兴业银行股份有限公司
22 光明房产 MTN002	20221109	兴业银行股份有限公司
22 光明房产 SCP001	20220309 至 20220310	中信银行股份有限公司
22 光明房产 SCP002	20220412 至 20220413	上海农村商业银行股份有限公司
22 光明房产 SCP003	20220919	上海农村商业银行股份有限公司

为确保光明地产募集资金的使用与对应债务融资工具的《募集说明书》中陈述的用途一致，规避市场风险、保证持有人的合法权利，光明地产与监管银行签订募集资金专项账户监管协议，光明地产在监管银行对募集资金设立募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并进行专项管理。截至报告期末，光明地产各债务融资工具募集资金专项账户运作正常。

四、报告期末存续债务融资工具所附特殊条款的触发与执行情况

截至报告期末，发行人及发行人合并范围内子公司光明地产存续债务融资工具投资人保护条款触发情况如下：

债券简称	附投资人保护条款类型	是否触发
20 光明房产 MTN001	交叉保护条款、事先承诺事项	否
20 光明房产 MTN002	交叉保护条款、事先承诺事项	否
20 光明房产 MTN003	交叉保护条款、事先承诺事项	否
21 光明房产 MTN001	交叉保护条款、事先承诺事项	否
21 光明房产 MTN002	交叉保护条款、事先承诺事项	否
21 光明房产 MTN003	交叉保护条款、事先承诺事项	否
22 光明房产 MTN001	交叉保护条款、事先承诺事项	否
22 光明房产 MTN002	交叉保护条款、事先承诺事项	否
22 光明房产 SCP003	交叉保护条款、事先承诺事项	否

五、存续债务融资工具的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

不涉及。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正

（一）会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引

发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期前内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公

允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 其他会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

二、公司合并报表范围亏损的情况

报告期内公司合并报表范围实现盈利，未出现合并报表范围亏损情况。

三、公司资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况

截至报告期末，公司提供重大资产抵押、质押，未超过上年末净资产的百分之五十。

四、对外担保情况

报告期末对外担保余额：3.39 亿元

截至本报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同

一担保对象的担保金额未超过报告期末净资产的 10%。

五、信息披露事务管理制度变更情况

2021 年，为规范公司信用类债券信息披露管理，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、《公司债券发行与交易管理办法》、《公司信用类债券信息披露管理办法》、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《光明食品（集团）有限公司章程》，公司制定了《光明食品（集团）有限公司公司信用类债券信息披露管理制度》，明确了信息披露内容及披露标准、信息披露的管理职责和分工、未公开信息的披露职责和流程、财务管理和会计核算的内部控制及监督机制等。

本报告期内，上述《光明食品（集团）有限公司公司信用类债券信息披露管理制度》未发生变更。

六、公司是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

不属于。

第四章 财务报告

立信会
(特殊
文件)

光明食品（集团）有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪23THE0V8SY



光明食品（集团）有限公司

审计报告及财务报表

（2022年01月01日至2022年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-250





审计报告

信会师报字[2023]第 ZA22059 号

光明食品（集团）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光明食品（集团）有限公司（以下简称光明集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光明集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估光明集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光明集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	27,990,533,664.09	25,986,368,951.69
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,623,192,770.70	3,905,192,123.14
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(三)	232,528,264.96	10,392,873.44
应收票据	(四)	227,158,782.91	337,571,926.84
应收账款	(五)	10,548,470,259.43	9,181,226,986.11
应收款项融资	(六)	4,466,912.52	34,941,772.75
预付款项	(七)	6,892,644,681.06	6,312,083,529.98
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(八)	9,238,043,978.05	9,699,447,819.01
其中: 应收股利		34,571,594.65	31,583,374.63
△买入返售金融资产		1,996,566,507.30	1,795,217,372.49
存货	(九)	76,346,687,753.07	80,262,241,940.89
其中: 原材料		4,153,907,197.70	3,516,432,275.42
库存商品(产成品)		32,628,834,502.33	36,797,419,912.16
合同资产	(十)	115,840,697.31	273,240,555.60
持有待售资产	(十一)	122,901,576.29	95,394,227.15
一年内到期的非流动资产	(十二)	24,632,306.78	24,325,568.68
其他流动资产	(十三)	2,145,426,905.29	2,970,415,740.08
流动资产合计		139,509,194,959.76	140,886,059,387.82
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十四)		
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十五)	114,216,908.19	54,258,240.67
长期股权投资	(十六)	18,514,457,109.00	18,279,027,858.96
其他权益工具投资	(十七)	14,858,443,952.70	15,631,211,166.29
其他非流动金融资产	(十八)	515,901,084.87	645,824,237.26
投资性房地产	(十九)	2,685,420,227.88	1,420,755,959.86
固定资产	(二十)	43,026,037,937.69	44,426,086,697.86
其中: 固定资产原价		78,107,981,527.35	78,175,137,465.84
累计折旧		33,951,005,833.48	32,395,254,441.30
固定资产减值准备		1,147,047,832.31	1,400,677,410.01
在建工程	(二十一)	7,088,353,244.89	8,320,004,462.71
生产性生物资产	(二十二)	2,192,175,702.28	1,502,932,681.44
油气资产			
使用权资产	(二十三)	3,877,568,701.31	4,219,823,176.06
无形资产	(二十四)	37,138,404,033.61	37,236,488,309.18
开发支出	(二十五)	20,910,802.40	19,685,194.56
商誉	(二十六)	5,283,575,712.45	5,385,831,168.84
长期待摊费用	(二十七)	1,051,115,541.61	1,144,329,557.09
递延所得税资产	(二十八)	1,840,605,703.49	1,568,760,575.77
其他非流动资产	(二十九)	2,370,456,889.27	2,564,594,617.57
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		140,577,643,551.64	142,419,613,904.12
资产总计		280,086,838,511.40	283,305,673,291.94

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



光明食品（集团）有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(三十)	1,917,343,923.00	20,345,644,952.06
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	(三十一)	107,124,465.61	163,955,932.26
应付票据	(三十二)	1,292,468,819.09	1,542,796,669.47
应付账款	(三十三)	24,768,668,229.66	23,968,805,639.37
预收款项	(三十四)	276,361,475.44	382,780,589.77
合同负债	(三十五)	10,849,687,145.60	15,524,652,428.22
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放		766,496,589.76	273,072,748.63
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十六)	2,920,742,148.70	2,699,737,470.48
其中：应付工资		2,124,275,863.14	1,946,980,004.94
应付福利费		79,635,691.47	115,874,805.66
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(三十七)	2,605,469,048.01	3,172,671,883.51
其中：应交税金		2,568,346,840.01	3,133,921,771.32
其他应付款	(三十八)	21,082,292,093.93	20,014,396,089.07
其中：应付股利		163,056,164.72	265,643,155.96
△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	(三十九)	15,941,219,394.26	9,443,118,288.70
其他流动负债	(四十)	1,690,863,932.10	4,510,316,187.91
流动负债合计		105,712,615,315.25	101,271,914,860.95
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	(四十一)	20,586,808,233.46	23,988,499,359.47
应付债券	(四十二)	34,474,341,453.60	34,302,266,122.36
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十三)	2,969,610,763.31	3,251,258,136.41
长期应付款	(四十四)	6,194,869,760.89	5,602,110,937.84
长期应付职工薪酬	(四十五)	439,179,390.68	565,168,409.61
预计负债	(四十六)	416,419,491.30	443,240,018.05
递延收益	(四十七)	1,960,593,661.47	1,744,093,353.33
递延所得税负债	(四十八)	8,598,759,869.13	8,866,582,432.40
其他非流动负债	(四十八)	541,997,754.48	528,413,833.15
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		76,182,580,378.32	81,282,532,602.62
负债合计		181,895,195,693.57	182,554,447,463.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(四十九)	5,007,548,231.00	5,007,548,231.00
国家资本		165,377,386.45	165,377,386.45
国有法人资本		4,842,170,844.55	4,842,170,844.55
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		5,007,548,231.00	5,007,548,231.00
其他权益工具	(五十)		994,000,000.00
其中：优先股			
永续债			994,000,000.00
资本公积	(五十一)	30,280,645,688.47	29,234,704,156.96
减：库存股			
其他综合收益		11,739,237,911.04	12,745,959,885.33
其中：外币报表折算差额		643,471,525.17	1,108,115,003.56
专项储备			
盈余公积	(五十二)	623,883,514.34	577,550,941.39
其中：法定公积金		623,883,514.34	577,550,941.39
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	(五十三)	20,244,416,479.64	20,523,133,929.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,895,731,824.49	69,082,897,144.53
少数股东权益		30,295,910,993.34	31,668,328,683.84
所有者权益（或股东权益）合计		98,191,642,817.83	100,751,225,828.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,086,838,511.40	283,305,673,291.94

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
母公司资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,141,813,579.32	2,004,832,681.72
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,038,595.35	348,919.86
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(一)	19,557,315,081.19	19,753,827,634.23
其中：应收股利		793,945,753.03	798,300,197.04
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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			70,885.83
流动资产合计		22,700,167,255.86	21,759,080,121.64
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	41,808,075,632.77	39,658,834,152.15
其他权益工具投资		658,295,149.48	756,199,783.07
其他非流动金融资产		424,463,371.35	582,779,178.32
投资性房地产			
固定资产		7,732,628.88	7,061,886.33
其中：固定资产原价		40,670,096.37	37,577,730.87
累计折旧		32,937,467.49	30,515,844.54
固定资产减值准备			
在建工程		965,470,596.26	910,922,436.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,580,309.12	2,947,447.90
无形资产		19,374,765,781.01	19,364,150,565.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,511,582.09	6,550,395.29
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		63,277,895,050.96	61,289,445,844.57
资产总计		85,978,062,306.82	83,048,525,966.21

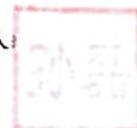
注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
母公司资产负债表（续）
2022年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	6,750,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,730,336.32	
预收款项			
合同负债			
△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		29,510,601.48	31,982,961.11
其中：应付工资		26,354,790.07	21,331,195.53
应付福利费		539,414.82	474,923.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		13,270,898.41	41,788,182.62
其中：应交税金		12,552,395.73	39,340,497.16
其他应付款		1,891,223,779.02	1,849,913,459.42
其中：应付股利		1,440,957.88	
△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		6,047,016,705.82	2,336,447,681.63
其他流动负债			
流动负债合计		17,496,752,321.05	14,010,132,284.78
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		1,000,000,000.00	3,900,000,000.00
应付债券		21,000,000,000.00	19,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		550,866.27	1,657,896.12
长期应付款		1,891,208,832.03	1,778,680,363.75
长期应付职工薪酬			
预计负债		39,490,577.61	39,490,577.61
递延收益			
递延所得税负债		1,201,540,571.05	1,223,535,715.14
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		25,132,790,846.96	26,443,364,552.62
负债合计		42,629,543,168.01	40,453,496,837.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		5,007,548,231.00	5,007,548,231.00
国家资本		165,377,386.45	165,377,386.45
国有法人资本		4,842,170,844.55	4,842,170,844.55
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		5,007,548,231.00	5,007,548,231.00
其他权益工具			994,000,000.00
其中：优先股			
永续债			994,000,000.00
资本公积		35,049,019,626.73	33,271,985,740.98
减：库存股			
其他综合收益		-132,962,961.35	-13,222,331.51
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		623,883,514.34	577,550,941.39
其中：法定公积金		623,883,514.34	577,550,941.39
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		2,801,030,728.09	2,757,166,546.95
所有者权益（或股东权益）合计		43,348,519,138.81	42,595,029,128.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,978,062,306.82	83,048,525,966.21

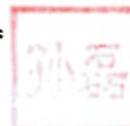
注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
合并利润表
2022年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		137,593,783.16	150,870,361.63
其中：营业收入	(五十四)	137,339,237.00	150,583,943.94
△利息收入		254,556,167.90	248,399,396.93
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,727,436.74	149,319,779.29
其中：营业成本	(五十四)	114,297,957.59	127,475,986.41
△利息支出		4,520,906.52	3,095,890.36
△手续费及佣金支出		49,603.96	2,535,861.45
△税金及附加			
△销售费用			
△管理费用			
△研发费用			
△财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑损益(净收益以“-”号填列)		278,789,620.82	9,825,765.10
其他			
加：其他收益	(五十六)	1,591,268,517.17	1,209,774,597.98
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	1,495,266,562.38	2,700,755,818.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		821,494,718.52	976,194,541.69
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)	(五十八)	-130,833,848.48	-454,174,454.39
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十九)	30,067,543.27	50,777,068.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十)	-759,873,741.63	-1,221,242,356.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十一)	1,293,777,861.81	1,149,465,932.28
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,386,019,318.60	4,876,090,780.38
加：营业外收入	(六十二)	408,387,889.42	496,767,949.84
其中：政府补助		72,574,020.03	52,770,916.39
减：营业外支出	(六十三)	428,341,912.00	356,006,788.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,366,065,296.02	5,016,851,941.57
减：所得税费用	(六十四)	1,549,641,028.66	1,959,695,161.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,816,424,267.36	3,057,156,780.20
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		188,286,533.36	1,238,255,464.49
少数股东损益		1,628,137,944.00	1,818,901,315.71
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,816,424,267.36	3,057,156,780.20
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,297,596,723.75	-1,945,558,276.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十五)	-1,054,264,199.50	-3,452,284,468.53
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-622,661,817.97	-4,210,563,866.87
1.重新计量设定受益计划变动额		69,187,196.97	33,043,224.73
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-168,909,763.65	-1,996,380,911.51
3.其他权益工具投资公允价值变动		-522,939,251.29	-2,247,226,180.09
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		-431,602,381.53	758,279,398.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,764,177.94	8,038,653.54
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益(现金流量套期损益的有效部分)		36,805,274.80	-50,002,437.51
8.外币财务报表折算差额		-464,643,478.39	800,243,182.31
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-243,332,524.25	1,506,726,192.36
七、综合收益总额		518,827,543.61	1,111,598,504.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-865,977,876.14	-2,214,029,004.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,384,805,419.75	3,325,627,508.07
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
母公司利润表
2022 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,169,811.31	302,830.19
其中：营业收入	(三)	82,169,811.31	302,830.19
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		742,865,022.04	723,867,565.37
其中：营业成本	(三)		
△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		798,137.33	6,699,681.77
销售费用			
管理费用		174,678,733.90	187,658,010.73
研发费用			
财务费用		567,388,150.81	529,509,872.87
其中：利息费用		1,092,051,361.15	1,208,088,375.91
利息收入		547,272,449.82	717,461,213.81
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-3,518.71	1,645.30
其他			
加：其他收益		159,735.44	1,183,729.92
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	1,192,066,135.12	1,084,214,047.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		221,402,249.52	458,513,927.77
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）		-113,920,689.97	34,807,051.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,455,311.45	-1,235,565.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,889,364.00	52,930.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		451,044,022.41	395,457,458.22
加：营业外收入		0.96	70,702.59
其中：政府补助			6,000.00
减：营业外支出		16,198,466.36	28,020,841.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		434,845,557.01	367,507,319.03
减：所得税费用		-28,480,172.49	8,701,762.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		463,325,729.50	358,805,556.22
（一）持续经营净利润		463,325,729.50	358,805,556.22
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-119,740,629.84	-15,114,480.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-112,448,846.16	-29,570,356.62
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		-39,020,370.97	-10,559,515.98
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-73,428,475.19	-19,010,840.64
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		-7,291,783.68	14,455,876.37
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-7,291,783.68	14,455,876.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		343,585,099.66	343,691,075.97
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

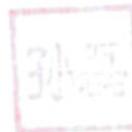
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		144,795,443,174.32	162,426,292,031.13
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		766,201,911.74	1,103,667,177.61
收到其他与经营活动有关的现金		21,150,526,246.28	17,499,172,970.77
经营活动现金流入小计		166,712,171,332.34	181,029,132,179.51
购买商品、接受劳务支付的现金		114,208,316,359.84	124,636,257,104.46
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,831,204,242.25	17,084,624,420.75
支付的各项税费		5,276,594,960.86	5,883,389,944.01
支付其他与经营活动有关的现金		21,648,589,427.89	21,564,086,244.02
经营活动现金流出小计		157,964,704,990.84	169,168,357,713.24
经营活动产生的现金流量净额		8,747,466,341.50	11,860,774,466.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		938,492,668.06	2,047,334,987.55
取得投资收益收到的现金		1,236,892,527.91	1,174,206,309.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,189,264,836.03	1,994,999,841.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,069,814,794.21
收到其他与投资活动有关的现金		1,892,634,565.10	1,895,567,644.93
投资活动现金流入小计		5,257,284,597.10	8,181,923,577.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,455,632,595.40	7,874,457,465.65
投资支付的现金		1,031,036,607.86	1,515,476,513.68
△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		28,649,498.57	624,001,038.59
支付其他与投资活动有关的现金		2,135,849,126.97	836,169,842.07
投资活动现金流出小计		8,651,167,828.80	10,850,104,859.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,393,883,231.70	-2,668,181,282.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,340,040,000.00	1,095,083,493.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		315,240,000.00	1,095,083,493.40
取得借款收到的现金		64,758,979,827.38	62,856,322,578.07
收到其他与筹资活动有关的现金		2,823,517,392.37	2,596,688,209.84
筹资活动现金流入小计		68,922,537,219.75	66,548,094,281.31
偿还债务支付的现金		61,037,902,404.39	67,822,916,225.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,082,237,609.25	5,350,273,146.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,419,276,788.26	1,462,782,215.85
支付其他与筹资活动有关的现金		4,915,085,679.14	4,320,947,715.51
筹资活动现金流出小计		71,035,225,692.78	77,494,137,087.44
筹资活动产生的现金流量净额		-2,112,688,473.03	-10,946,042,806.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,019,147.61	-130,544,433.42
五、现金及现金等价物净增加额		3,073,875,489.16	-1,883,994,056.00
加：期初现金及现金等价物余额		23,107,056,499.51	24,991,050,555.51
六、期末现金及现金等价物余额		26,180,931,988.67	23,107,056,499.51

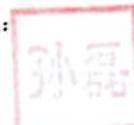
注：表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,829,891.71	202,831,119
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,478,159,672.79	25,482,246,513.95
经营活动现金流入小计		15,575,989,564.50	25,482,549,344.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		129,371,703.36	114,372,004.22
支付的各项税费		39,539,099.38	6,651,861.09
支付其他与经营活动有关的现金		14,521,671,259.38	23,894,397,968.85
经营活动现金流出小计		14,690,582,062.12	24,015,421,834.16
经营活动产生的现金流量净额		885,407,502.38	1,467,127,509.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		54,395,683.67	166,480,998.00
取得投资收益收到的现金		1,119,100,262.94	699,850,427.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,038,992.08	52,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,220,534,938.69	866,384,355.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,611,546.98	289,208,587.23
投资支付的现金		1,370,000,000.00	1,438,388,995.60
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,589,611,546.98	1,727,597,582.83
投资活动产生的现金流量净额		-369,076,608.29	-861,213,227.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,024,800,000.00	
取得借款收到的现金		16,500,000,000.00	13,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000,000.00	21,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,524,800,000.00	34,750,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,500,000,000.00	33,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,402,839,294.84	1,649,527,539.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,001,307,182.94	1,590,669.23
筹资活动现金流出小计		32,904,146,477.78	35,151,118,209.15
筹资活动产生的现金流量净额		620,653,522.22	-401,118,209.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,518.71	-1,645.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,136,980,897.60	204,794,428.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,004,832,681.72	1,800,038,253.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,141,813,579.32	2,004,832,681.72

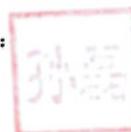
注：表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品(集团)有限公司
合并所有者权益变动表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



项目	光明食品(集团)有限公司合并所有者权益变动表													
	实收资本(或股本)	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	小计	少数股东权益	合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		29,234,704,156.96		12,745,959,885.33		577,550,941.19		20,523,133,929.85	69,082,897,144.53	31,668,328,683.84	100,751,225,828.37
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		29,234,704,156.96		12,745,959,885.33		577,550,941.19		20,523,133,929.85	69,082,897,144.53	31,668,328,683.84	100,751,225,828.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-994,000,000.00		1,045,941,531.51		-1,005,721,974.29		46,332,572.95		-278,717,450.21	-1,187,165,320.04	-1,172,417,690.50	-2,559,583,010.54
(一)综合收益总额							-1,054,264,199.50				188,286,323.36	-865,977,876.14	1,384,825,419.75	518,827,543.61
(二)所有者投入和减少资本			-994,000,000.00		1,045,941,531.51							51,941,531.51	-1,440,533,933.23	-1,388,591,781.72
1.所有者投入的普通股					1,024,800,000.00							1,024,800,000.00	-1,379,867,620.93	-355,067,620.93
2.其他权益工具持有者投入资本			-994,000,000.00		-6,000,000.00							-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					27,141,531.51							27,141,531.51	-60,665,692.30	-33,524,160.79
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配									46,332,572.95		-419,461,548.36	-373,128,975.41	-1,316,689,797.02	-1,689,818,772.43
1.提取盈余公积									46,332,572.95		-46,332,572.95			
其中:法定公积金									46,332,572.95		-46,332,572.95			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配												-373,128,975.41	-1,316,689,797.02	-1,689,818,772.43
4.其他														
(五)所有者权益内部结转							47,542,225.21				-47,542,225.21			
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							47,542,225.21				-47,542,225.21			
6.其他														
四、本年年末余额	5,007,548,231.00				30,280,645,688.47		11,739,237,911.04		623,883,514.14		20,244,416,479.64	67,895,731,824.49	30,295,910,993.34	98,191,612,817.83

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



光明食品（集团）有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	光明食品（集团）有限公司														
	实收资本（或股本）	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					法定盈余公积	任意盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	5,007,373,392.00		994,000,000.00		29,379,455,577.80		16,452,562,809.48		541,670,385.77		18,521,644,001.84	71,150,706,266.89	33,330,349,441.15	104,481,055,708.04	
加：会计政策变更					43,858,349.00		-231,927,725.98				803,886,028.89	705,368,651.08	-14,791,817.89	693,576,833.28	
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	5,007,373,392.00		994,000,000.00		29,423,313,926.80		16,220,635,083.50		541,670,385.77		19,669,082,129.90	71,856,074,417.87	33,315,557,623.35	105,171,632,041.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	174,839.00				-188,609,769.84		-3,474,675,198.17		35,880,555.62		854,051,799.95	-2,773,177,773.44	-1,647,228,530.51	-4,420,406,712.95	
（一）综合收益总额							-3,452,284,468.53				1,238,255,464.49	-2,214,029,004.04	3,375,627,508.07	1,111,598,504.07	
（二）所有者投入和减少资本					-189,853,862.50								-189,853,862.50	-3,612,023,720.36	
1.所有者投入的普通股													1,095,083,103.30	1,095,083,103.30	
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					-189,853,862.50								-189,853,862.50	-4,207,107,313.76	
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配									35,880,555.62		-105,175,462.52	-369,294,906.90	-1,360,832,727.22	-1,730,127,634.12	
1.提取盈余公积									35,880,555.62		-35,880,555.62				
其中：法定盈余公积									35,880,555.62		-35,880,555.62				
任意盈余公积															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
△2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配												-369,294,906.90	-369,294,906.90	-1,360,832,727.22	
4.其他															
（五）所有者权益内部结转	174,839.00				1,244,092.66		-22,390,729.64				20,971,797.98				
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	174,839.00				1,244,092.66		-22,390,729.64				20,971,797.98				
四、本年年末余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		29,234,704,156.96		12,745,959,885.33		577,550,941.39		20,523,133,929.85	69,082,897,144.53	31,668,328,683.84	100,751,225,828.37	

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品(集团)有限公司
母公司所有者权益变动表
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		33,271,985,740.98		-13,222,331.51		577,550,941.39		2,757,166,546.95	42,595,029,128.81
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		33,271,985,740.98		-13,222,331.51		577,550,941.39		2,757,166,546.95	42,595,029,128.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-994,000,000.00		1,777,033,885.75		-119,740,629.84		46,332,572.95		43,864,181.14	753,490,010.00
(一)综合收益总额							-119,740,629.84				463,325,729.50	343,585,099.66
(二)所有者投入和减少资本			-994,000,000.00		1,777,033,885.75							783,033,885.75
1.所有者投入的普通股					1,024,800,000.00							1,024,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-994,000,000.00		-4,000,000.00							-1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					758,233,885.75							758,233,885.75
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配									46,332,572.95		-419,461,548.36	-373,128,975.41
1.提取盈余公积									46,332,572.95		-46,332,572.95	
其中:法定公积金									46,332,572.95		-46,332,572.95	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-373,128,975.41	-373,128,975.41
4.其他												
(五)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												
四、本年年末余额	5,007,548,231.00				35,049,019,626.73		-132,962,961.35		623,883,514.34		2,801,030,728.09	43,348,519,138.81

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



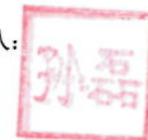
光明食品(集团)有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,007,373,392.00		994,000,000.00		31,327,908,621.76		2,147,955.21		41,670,385.77		2,765,075,241.09	40,638,175,595.83
加:会计政策变更							-255,806.17				39,880,143.82	39,624,337.25
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,007,373,392.00		994,000,000.00		31,327,908,621.76		1,892,148.74		541,670,385.77		2,804,955,384.91	40,677,799,933.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	174,839.00				1,944,077,119.22		-15,114,480.25		35,880,555.62		-47,788,837.96	1,917,229,195.63
(一)综合收益总额							-15,114,480.25				35,880,555.62	343,691,075.97
(二)所有者投入和减少资本					1,942,833,026.56							1,942,833,026.56
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					1,942,833,026.56							1,942,833,026.56
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配									35,880,555.62		-405,175,462.52	-369,294,906.90
1.提取盈余公积									35,880,555.62		-35,880,555.62	
其中:法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-369,294,906.90	-369,294,906.90
4.其他												
(五)所有者权益内部结转	174,839.00				1,244,092.66						-1,418,931.66	
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	174,839.00				1,244,092.66						-1,418,931.66	
四、本年年末余额	5,007,548,231.00		994,000,000.00		33,271,985,740.98		-15,222,331.51		577,550,941.39		2,757,166,546.95	42,595,029,128.81

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



光明食品（集团）有限公司 二〇二二年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

光明食品（集团）有限公司（以下简称本集团公司、本集团、本公司）前身上海农工商（集团）有限公司，是由上海农工商（集团）总公司，经上海市国有资产监督管理委员会沪国资委重（2004）113号文“关于同意上海市农工商（集团）总公司改制重组的批复”批准，改制重组后成立的有限责任公司。2006年8月市国资委将其所持有的上海益民食品一厂（集团）有限公司88.76%的权益和上海市糖业烟酒（集团）有限公司100%的权益增资投入上海农工商（集团）有限公司。经资产重组后，原上海农工商（集团）有限公司更名为光明食品（集团）有限公司，注册资本增加到人民币34.30亿元。

2013年8月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委改革[2013]178号、179号文件和光明食品（集团）有限公司2013-5号、6号（总第42、43号）股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币7,100万元，由股东市国资委以其所持有的上海黄海农贸总公司的权益对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币34.30亿元增加至人民币35.01亿元。该事项经上海沪港金茂会计师事务所有限公司出具的沪金审验[2013]第894号验资报告审验。

2013年10月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委预算[2013]326号文件和本公司2013-10号（总第47号）股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币3亿元，由股东市国资委全部以货币出资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币35.01亿元增加至人民币38.01亿元。该事项经上海沪港金茂会计师事务所有限公司出具的沪金审验[2013]第940-1号验资报告审验。

2013年12月，股东上海大盛资产有限公司将持有的全部本公司的股权无偿转让给上海国盛（集团）有限公司。

2014年1月，上海国盛（集团）有限公司将持有的上海蔬菜（集团）有限公司100%的股权对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币38.01亿元增加至人民币40.99亿元。

2014年12月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委预算[2014]408号文件和本公司2014-13号（总第62号）股东会决议和修改后的章程规定，上海市国有资产监督管理委员会以货币资金2.6亿元对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币40.99亿元增加至人民币43.59亿元。出资比例变更为：上海市

国有资产监督管理委员会持有 54.164%、上海城投（集团）有限公司（原名：上海市城市建设投资开发总公司）22.941%、上海国盛（集团）有限公司 22.895%。

2016 年 1 月，光明集团根据“沪国资委产权（2015）513 号”文，召开股东会第四十九次会议，同意上海市国有资产监督管理委员会将其所持有光明食品（集团）有限公司 22.06% 股权无偿划转至上海城投（集团）有限公司，26.10% 股权无偿划转至上海国盛（集团）有限公司。本次股权调整完成后，上海国盛（集团）有限公司持有本公司 49% 股权，上海城投（集团）有限公司持有本公司 45% 股权，上海市国有资产监督管理委员会持有本公司 6% 股权。

2016 年 12 月 16 日，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 9.8 亿元，公司于 2016 年 12 月 30 日以通讯表决方式召开了第五十七次股东会，并于 2017 年 3 月 1 日在上海市工商行政管理局取得新版营业执照。增加注册资本后，本公司注册资本由 43.59 亿元增加至 44.91 亿元，市国资委出资比例由 6% 增加至 8.77%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 49% 调整至 47.56%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 45% 调整至 43.67%。

2017 年 6 月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 14.6 亿元，其中，增加注册资本 1.81 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 44.91 亿元增加至 46.72 亿元。市国资委出资比例由 8.77% 增加至 12.31%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 47.56% 调整至 45.71%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 43.67% 调整至 41.98%。其中，增加注册资本 1.81 亿元，增加资本公积 12.79 亿元。

同年 6 月，上海市国有资产监督管理委员会将上海水产集团有限公司无偿划入光明食品（集团）有限公司，增加资本公积 12.96 亿元。

2017 年 12 月，公司以通讯表决方式召开了第七次股东会，审议通过了上海市国有资产监督管理委员会将其持有的 8% 的光明食品（集团）有限公司股权无偿划转至上海久事（集团）有限公司。本次股权划转后，市国资委出资比例为 4.31%，上海国盛（集团）有限公司出资比例为 45.71%，上海城投（集团）有限公司出资比例为 41.98%，上海久事（集团）有限公司出资比例为 8%。

2017 年 12 月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 10.25 亿元，上海市财政局以增加权益资本的形式拨付上海光明食品（集团）有限公司 0.25 亿元人民币。其中，增加注册资本 1.3 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 46.72 亿元增加至 48.02 亿元。市国资委出资比例由 4.31% 增加至 6.88%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 45.71% 调整至 44.48%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 41.98% 调整至 40.85%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 8% 调整至 7.79%。

2018年7月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币4.80亿元，其中，增加注册资本0.60亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由48.02亿元增加至48.62亿元。市国资委出资比例由6.88%增加至8.03%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由44.48%调整至43.93%，上海城投（集团）有限公司出资比例由40.85%调整至40.35%，上海久事（集团）有限公司出资比例由7.79%调整至7.69%。

2018年11月，上海市国有资产监督管理委员会决定将其持有的上海轻工控股（集团）公司100%股权，按照轻工控股公司2017年12月31日经审计的净资产6.02亿元以非同比例增资形式注入光明食品（集团）有限公司，其中，增加注册资本0.75亿元，差额部分作为股本溢价。本次股权划转后，光明食品（集团）有限公司注册资本由48.62亿元增加至49.37亿元，市国资委出资比例为9.42%，上海国盛（集团）有限公司出资比例为43.27%，上海城投（集团）有限公司出资比例为39.73%，上海久事（集团）有限公司出资比例为7.58%。

同年，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币0.25亿元，上海市财政局以增加权益资本的形式拨付上海光明食品（集团）有限公司0.25亿元人民币，其中，增加注册资本0.06亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由49.37亿元增加至49.43亿元。市国资委出资比例由9.4221%增加至9.5357%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由43.2669%调整至43.2126%，上海城投（集团）有限公司出资比例由39.7349%调整至39.6851%，上海久事（集团）有限公司出资比例由7.5761%调整至7.5666%。

2019年4月，市国资委将持有的光明食品（集团）有限公司7.5%的股权无偿划转至上海久事（集团）有限公司。

2019年4月，根据2017年11月10日市政府专题会议精神，以及经市政府批准同意的《关于设立上海市供销合作发展基金有关问题的请示》（沪国资委改革[2017]348号），上海市供销合作发展基金总规模5亿元，其中市级财政出资1.5亿元（含国资收益），占基金总规模30%，从2017年起分三年拨付到位。具体方式为每年由市级财政“新网工程”专项资金、市国资委国有资本经营预算各出资2500万元，以资本金方式注入光明食品（集团）有限公司，上述资金作权益性资本，再由光明食品（集团）有限公司出资专项用于组建上海市供销合作发展基金。本期收到市财政拨付的2,500万元供销合作基金。本次增资增加实收资本320.34万元，增加资本公积2179.66万元。

2019年8月，市国资委进行单方股东增资扩股金额1.55亿元，其中2500万用于供销合作基金，1.3亿用于崇明生态岛建设。本次增资，增加实收资本1,986.08万元，增加资本公积13,513.92万元；

2019年12月，按照市国资委《关于上海市龙威房地产有限公司等企业股权无偿划转的通知》（沪国资委评价[2018]54号）以及目前接收企业的工作现状，将市国资委所持有的上海动物保健有限公司（下称动保公司）100%股权、上海鲜花港餐饮服务中心（下称鲜花港餐饮）100%股权和上海农业科技种子有限公司（种子子公司）28.36%股权无偿划转至光明食品（集团）有限公司（下称集团公司），本次增资以2018年12月31日经审计的集团公司每股净资产为折股系数，计算确认市国资委股本（以国有股本1元每股），差额部分作为股本溢价。实收资本增加124.96万元，由4,965,857,098.61元增加至4,967,106,729.02元。市国资委出资比例由2.4908%增加至2.5153%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由43.0119%调整至43.0011%，上海城投（集团）有限公司出资比例由39.5007%调整至39.4908%，上海久事（集团）有限公司出资比例由14.9966%调整至14.9928%。资本公积增加850.28万元。

2020年12月，按照市国资委《关于划转东浩兰生（集团）有限公司等9家企业部分国有资本有关事项的通知》（沪国资委产权[2020]463号），市国资委将持有的光明食品（集团）有限公司0.431%股权无偿划转至上海市财政局持有，划转后集团公司的实收资本保持不变，仍为4,967,106,729.02元，市国资委出资比例由2.5153%调整至2.0843%，上海国盛（集团）有限公司出资比例不变为43.0011%，上海城投（集团）有限公司出资比例不变为39.4908%，上海久事（集团）有限公司出资比例不变为14.9928%，上海市财政局出资比例为0.431%。

2020年12月，按照市国资委《关于上海临港经济发展（集团）有限公司8.61%股权和上海海湾国家森林公园有限公司26.18%股权无偿划转的通知》（沪国资委产权[2020]185号），将上海城投（集团）有限公司所持有的上海海湾国家森林公园有限公司（下称海湾森林）26.18%股权无偿划转至光明食品（集团）有限公司（下称集团公司），本次增资以2019年12月31日经审计的本集团公司每股净资产为折股系数，计算确认市国资委新增投入资本。实收资本增加4,026.67万元，由4,967,106,729.02元增加至5,007,373,392.00元。市国资委出资比例由2.0843%增加至2.8717%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由43.0011%调整至42.6553%，上海城投（集团）有限公司出资比例由39.4908%调整至39.1732%，上海久事（集团）有限公司出资比例由14.9928%调整至14.8723%，上海市财政局出资比例由0.431%调整至0.4275%。资本公积增加29,590.28万元。

2021年8月，按照上海市财政局《关于将分红收益增资光明食品集团有关事项的通知》（沪企财[2021]21号），上海财政局以2020年度分红金额1,418,931.66元对光明集团进行增资，本次增资以2020年12月31日经审计的集团公司每股净资产为折股系数，计算确认上海市财政局实收资产，差额部分计入资本公积。实收资本增加174,839.00元，由5,007,373,392.00元增加至5,007,548,231.00元。市国资委出资比

例由 2.8717%调整至 2.8715%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 42.6553%调整至 42.6538%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 39.1732%调整至 39.1719%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 14.8723%调整至 14.8718%，上海市财政局出资比例由 0.4275%增加至 0.431%。资本公积增加 1,244,092.66 元。

2022 年 12 月，根据上海市国资委《关于拨付 2022 年国有资本经营预算资金（第三、四、五批）有关事项的通知》（沪国资委评价[2023]8 号），收到市国资委拨付国有资本金 2,480 万元，用于“华山 263”上海老字号品牌馆项目。资本公积增加 2,480 万元，出资比例未发生变化。

2022 年 12 月，根据《市国资委关于 2022 年资金有关事项的通知》（沪国资委评价[2023]19 号），收到市国资委拨付国有资本金 100,000 万元，用于出资全资子公司上海市健康养老发展（集团）有限公司。资本公积增加 100,000 万元，出资比例未发生变化。

公司注册地址：上海市华山路 263 弄 7 号。

公司总部地址：上海市徐汇区宝庆路 20 号。

法定代表人：是明芳。

本集团公司已建立董事会（下设战略和投资委员会、薪酬考核委员会、审计与风险控制委员会、提名委员会）和监事会。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

公司所属行业：投资与管理。

主要经营范围：食品销售管理（非实物方式），国有资产的经营与管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售（除专项规定），从事货物进出口及技术进出口业务，产权经纪，会展会务服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

公司合并范围内的主要业务板块有：乳业、肉业、糖业、城市厨房、城市保供、品牌食品、现代农业、海洋食品、花卉、资产经营管理等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

上海市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经集团批准于 2023 年 4 月 25 日报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：1995-05-26 至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金

融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利终止；

金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个

存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（十一）应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(九)金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、合同履行成本、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

(1) 日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计算确定，开发产品按单项实际成本计算确定。

部分子公司取得时采用计划成本入帐，月份终了，按发出存货的计划成本或发出库存商品的售价总额计算应摊销的成本差异或商品进销差价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

(2) 周转材料的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(3) 开发产品按单项实际成本计算确定。

(4) 开发成本由开发产品完工前的各项支出构成，按实际发出的成本计价，包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施建设费、建筑安装工程费、公共设施配套费、开发的间接费用、借款费用及其他费用等。当商品房实现对外销售，而建造成本尚未取得完整的工程审价资料时，根据实际已发生成本和预算暂估成本预估的单位面积建造成本结转销售成本。

3、 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目：其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目：其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

4、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

7、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

(十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
土地资产	6-35 年	5%	2.71%-15.83%
房屋及建筑物	4-60 年	0%-10%	1.50%-25.00%
机器设备	3-35 年	0%-10%	2.57%-33.33%
其中：码头港口等专用设备		工作量法	
运输工具	3-12 年	0%-10%	7.50%-33.33%
固定资产装修	5-8 年	0%-4%	12.00%-20.00%
其他设备	2-25 年	0%-10%	3.60%-50.00%

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

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

6、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十八) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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前所发生的必要支出。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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程

的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	1-6年	0-30	11.67-100.00
种植业	3-70年	—	1.43-33.33

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的确认为

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各

项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

本公司长期待摊费用包括：预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：一、公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁

减建议所提供的辞退福利时；二、公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十六） 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十七) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（三十）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当

期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公

司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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、联营企业及合营企业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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十四) 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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法。不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折

现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“四、（十七）固定资产 4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。
- 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（三十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（三十五）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（三十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，

且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(三十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、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。经营分部，是指公司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、本公司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、本公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

本公司于 2022 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

（一） 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本集团对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理
解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

4、 其他会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免征、0%、1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	适用酒类税目
企业所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额；本集团其他子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税	免征、15%(注 2)、20%(注 1)、25%、香港 16.5%(注 2、3)、开曼群岛免税(注 2)、新西兰 28%(注 2、3)、以色列 23%(注 3)、26.5%(注 2)、新加坡 17%(注 3)、澳大利亚 30%(注 3)、西班牙 25%(注 3)、法国 25%(注 3)、27%(注 5)
城市维护建设税	按流转税额计征	免征、1%、2.5%、5%、7%
教育费附加	按流转税额计征	免征、1.5%、3%
地方教育费附加	按流转税额计征	免征、1%、2%
房产税	自用房产按原值扣除 10%~30%后的余值计征、出租房产按收入计征	免征、自用 1.2%、出租 12%
土地增值税	按应纳税增值额计征	注 4
土地使用税	按土地面积计征	免征，0.6-30 元/平方米等，按土地所在地税务局的规定征收
河道管理费	缴纳的增值税税额	0.5%、1%
印花税	应纳税凭证记载的金额、应纳税凭证的件数	1‰、0.5‰、0.3‰、0.05‰、5 元每件
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%

注 1：根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 2：光明乳业股份有限公司下属子公司光明乳业国际投资有限公司注册于香港，所得税税率为 16.5% (2021 年度：16.5%)；光明乳业控股有限公司注册于开曼群岛，根

据当地法律，无需缴纳所得税；新莱特及其子公司注册于新西兰，适用所得税税率为 28%(2021 年度：28%)；以色列光明乳业有限公司注册于以色列，适用所得税税率 26.5%(2021 年度：26.5%)。青海小西牛生物乳业股份有限公司注册于青海，根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2020 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区鼓励类企业减按 15%征收企业所得税。

注 3：光明食品国际有限公司及位于香港的子公司适用的所得税税率为 16.5% (2021 年：16.5%)；位于中国的子公司按照 25%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：25%)；位于以色列的子公司按照 23%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：23%)；位于新加坡的子公司按照 17%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：17%)；位于新西兰的子公司按照 28%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：28%)；位于澳大利亚的子公司按照 30%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：30%)；位于西班牙的子公司按照 25%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：25%)；位于法国的子公司按照 25%的税率缴纳企业所得税 (2021 年：27.5%)。

注 4：土地增值税实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%；普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20%的免征土地增值税。公司未达到国家税务总局 2006 年 12 月 28 日国税发[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定的清算条件前，自行比照上述 187 号文规定对土地增值税进行计提。光明房地产集团股份有限公司各项目公司根据所在地税务局的规定按预收商品房、办公楼、商铺、车位款项的 1%~6%对土地增值税进行预缴。

注 5：水产集团旗下子公司 FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.2022 年度适用税率为 27%。

(二) 税收优惠

1、上海水产集团有限公司根据海关总署、原农业部关于印发《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》（署税〔2000〕260号）规定，远洋捕捞运回国内销售的自捕水产品（及其加工制品），视同国内产品不征收进口关税和进口环节增值税。

2、花卉集团下属子公司光明种业有限公司、光明食品集团上海青年农场有限公司、农发集团下属子公司安徽光明槐祥工贸集团有限公司根据国家税务总局公告 2010 年第 17 号，农业生产者销售自产农产品免征增值税。

- 3、花卉集团下属子公司上海鲜花港企业发展有限公司根据 2013 年 9 月 18 日由上海市浦东新区国家税务局临港分局发出沪税浦临货增[2013]年 201 号“税收优惠通知书”：同意上海鲜花港企业发展有限公司自 2015 年 1 月 1 日起自产农业产品的销售根据相关税法规定免征增值税。
- 4、花卉集团下属子公司上海汇龙园陵园有限公司根据 2017 年 3 月 28 日由上海市浦东新区国家税务局临港分局第一税务所发出沪地税浦临一通[2017]685 号税务事项通知书：依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号附件 3 第一条第(五)款，上海汇龙园陵园有限公司于 2017 年 3 月 28 日申请的殡葬服务免征增值税优惠事项，经审核，符合受理条件，准予受理。
- 5、花卉集团下属子公司上海市花卉良种试验场有限公司根据上海市静安区国家税务局核发的文书号：D1909170848354577 号税务事项通知书，同意上海市花卉良种试验场有限公司 2019 年 9 月 17 日申请办理的（法定减免）农工业生产者销售的自产农产品免征增值税事项，已予以接受备案,截止日至 2022 年 12 月 31 日。
- 6、糖酒集团下属子公司广西凤糖生化股份有限公司及下属生产企业、光明国际下属子公司云南英茂农化科技有限公司，根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），所生产、销售的化肥及其他农资免征增值税。
- 7、光明食品集团资产经营管理有限公司、良友集团下属子公司上海光明饲料有限公司、上海海丰农牧有限公司、光明食品集团上海川东农场有限公司、光明食品集团上海农场有限公司、农发集团下属子公司上海海丰现代农业有限公司、光明国际下属子公司德宏英茂糖业原料开发有限公司、西双版纳英茂糖业原料开发有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税。
- 8、良友集团下属子公司上海金山粮油购销有限公司及其子公司根据财税字（1999）198 号文件，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。
- 9、上海蔬菜（集团）有限公司根据财税[2012]75 号文，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。根据财税[2011]137 号文，免征蔬菜流通环节增值税。
- 10、良友集团下属子公司上海光明饲料有限公司根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税（2001）121 号）规定饲料产品免征增值税。
- 11、花卉集团下属子公司上海种业（集团）有限公司根据上海市地方税务局徐汇区分局“税务事项通知书”（文书号：D1909181210081134）同意上海种业（集团）有限公司销售自产农业产品免征增值税，执行期限：2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

12、上海海湾国家森林公园有限公司为科普教育基地，根据《财政部 税务总局公告 关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）有关规定，对科普单位的门票收入，以及县级及以上党政部门和科协开展科普活动的门票收入免征增值税。

13、光明食品集团资产经营管理有限公司根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》财税[2008]149 号畜牧类、奶类初加工业务免征企业所得税。

14、崇明农场公司下属子公司上海向明轴承股份有限公司、资管集团下属子公司上海思乐得不锈钢制品有限公司为高新技术企业，根据现行《中华人民共和国所得税法》的相关规定，适用 15%的企业所得税优惠税率。

15、农发集团下属子公司上海乐惠米业有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》、“财税[2008]149 号”文及“浦税十一所（2009）18 号”文的规定，公司农产品初加工中的粮食初加工（稻米初加工）可减免企业所得税。

16、光明食品集团上海农场有限公司、光明食品集团上海农场有限公司和上海海丰农牧有限公司根据《企业所得税法》第 27 条、《实施条例》第 86 条，国税总局（2011）48 号公告，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征企业所得税。

17、光明生态岛投资发展有限公司、五四集团下属子公司上海星辉蔬菜有限公司、上海光明森源生物科技有限公司、光明食品集团上海青年农场有限公司、农发集团下属子公司光明农业发展（集团）有限公司、上海海丰现代农业有限公司、上海海丰大丰种业有限公司，光明乳业下属部分子公司、光明食品集团上海川东农场有限公司、花卉集团下属子公司光明食品集团云南石斛生物科技开发有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征、减征企业所得税。

18、光明乳业下属子公司青海小西牛生物乳业股份有限公司、光明国际下属子公司云南英茂糖业（集团）有限公司下属制糖生产企业、糖酒集团下属子公司广西上上糖业有限公司、广西凤糖生化股份有限公司及下属企业根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

19、上海水产集团有限公司根据中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，从事远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税。

20、花卉集团下属子公司上海种业集团产业发展有限公司、上海振东园艺有限公司、云南振东花卉有限公司、上海鲜花港企业发展有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事花卉、茶以及其他饮料作物和香料作物的种植的所

得，减半征收企业所得税。

21、上海海湾国家森林公园有限公司根据上海市地方税务局奉贤分局沪地税奉十三[2010]000001号减免税通知书批准：根据沪国税流[1995]78号文规定，同意上海海湾国家森林公园有限公司2008年1月起从事的林木等生产销售所取得的所得免征企业所得税。

22、农发集团下属子公司光明种业有限公司根据沪税崇所减免[农业]（2012）006号，自产农产品（种子培育）业务应纳税所得免征企业所得税。

23、农发集团下属子公司上海光明长江现代农业有限公司根据沪崇税货减免[农业]（2009）081号，2008年1月起自产农产品业务实现应纳税所得额免征企业所得税。

24、农发集团下属子公司安徽光明槐祥工贸集团有限公司、良友集团下属子公司上海金山粮油购销有限公司及其子公司根据财政部税务总局公告2022年第8号《关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》，对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

25、良友集团下属子公司绿都集团股份有限公司、良友集团下属子公司上海浦江仓储有限公司根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税[2020]16号文），自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

26、光明地产下属子公司农工商房地产集团上海明堰置业有限公司、农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司、农工商房地产集团万阳（上海）置业有限公司、农工商房地产集团上海汇松置业有限公司、农工商房地产集团上海汇德置业有限公司、光明房地产集团上海汇晟置业有限公司、光明房地产集团上海汇兆置业有限公司、农工商房地产集团上海汇航城市置业投资有限公司、农工商房地产集团上海汇菁置业有限公司根据财政部、国家税务总局关于棚户区改造项目有关税收政策的通知（财税2013年101号），公司开发的动迁安置房免征土地增值税、城镇土地使用税及印花税。

27、花卉集团下属子公司上海龙超企业有限公司根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》财政部税务总局公告2020年第13号，除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。上海龙超企业有限公司符合“除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人”的相关认定条件。

28、根据财税〔2016〕36号、财税〔2016〕70号，光明食品集团财务有限公司收到的存款利息与金融同业往来利息收入不征收增值税。

29、蔬菜集团下属子公司上海绿欣崧文菜市场经营管理有限公司、上海绿欣鹤旋农

贸市场经营管理有限公司根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日规定，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

30、根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“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）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 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。

(三) 其他说明

无

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 二级子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	光明食品集团上海跃进有限公司(下称“跃进”)及其子公司	2	1	上海市崇明区新安沙	上海	农、工、商业，建筑、运输、饮服业，房地产开发	62,000.00	100.00	100.00	38,839.07	1
2	光明食品集团上海崇明农场有限公司(下称“崇明农场”)及其子公司	2	1	上海市崇明区前进农场	上海	农、工、商业、建筑、运输业，房地产开发	375,863.25	100.00	100.00	192,311.20	1
3	上海花卉园艺（集团）有限公司(下称“花卉”)及其子公司	2	1	上海市浦东新区东海农场三三公路 5505 号	上海	农、林、牧、副、渔业、工业、商业、运输业、建筑业、餐饮业、服务业、花卉种植、园艺产品种植、农业园艺服务、城市绿化管理	182,827.71	100.00	100.00	48,123.51	1
4	光明食品集团上海五四有限公司(下称“五四”)及其子公司	2	1	上海市奉贤区海湾镇五四公路 1256 号	上海	农林牧副渔，场办工业产品，建筑业，运输业，服务业，租赁业，商业	241,070.42	100.00	100.00	114,813.14	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
5	上海海丰农牧有限公司 (下称“海丰”)及其子公司	2	1	上海市澳门路 356号17楼 A、B座	大丰	谷物、花卉、蔬菜、中药材的种植，仁果类和核果类水果种植，葡萄种植，香蕉等亚热带水果种植，鸡、鸭的饲养（以上均限分支机构经营），货物仓储（除危险化学品），自有设备租赁，农业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售：食用农产品、饲料、机电设备、钢材、水泥、化工原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品），食品销售管理（非实物方式），从事货物及技术的进出口业务，附设分支机构。	20,000.00	100.00	100.00	20,729.46	1
6	光明房地产集团股份有限公司(下称“光明地产”)及其子公司	2	1	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区丽正路 1628号9幢2 层A-75室	上海	房地产开发经营，房地产经纪，企业投资，国内贸易（除国家专项外），仓储（除危险品），道路货物运输，货物运输代理。	222,863.67	52.48	52.48	143,812.34	1
7	农工商超市（集团）有限公司(下称“超市”)及其子公司	2	1	上海市金沙江路 1685号	上海	烟草制品零售；酒类经营；餐饮服务；食品经营；食品经营（销售散装食品）；保健食品销售；婴幼儿配方乳粉销售；食品经营（销售预包装食品）；药品零售；出版物零售；农作物种子经营；货物进出口；技术进出口；第二类增值电信业务；道路货物运输（不含	30,000.00	80.00	80.00	27,718.40	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						<p>危险货物)。(依法须经批准的项口,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:日用品销售;日用百货销售;日用杂品销售;母婴用品销售;纸制品销售;塑料制品销售;劳动保护用品销售;个人卫生用品销售;文具用品零售;厨具用具及日用杂品零售;家居用品销售;日用化学产品销售;玩具、动漫及游艺用品销售;消毒剂销售(不含危险化学品);日用口罩(非医用)销售;医用口罩零售;针纺织品销售;鞋帽零售;五金产品零售;电子产品销售;通讯设备销售;日用家电零售;电动自行车销售;第二类医疗器械销售;国内贸易代理;食用农产品批发;食用农产品零售;农副产品销售;体育用品及器材零售;服装服饰零售;橡胶制品销售;皮革制品销售;照相机及器材销售;计算机软硬件及辅助设备零售;摄影扩印服务;第一类医疗器械销售;非居住房地产租赁;柜台、摊位出租;互联网销售(除销售需要许可的商品);物业管理;停车场服务;实业投资;礼品花卉销售;宠物食品及用品零售;化妆品零售;缝纫修补服务;日用产品修理;家用电器修理;电子烟雾化器(非烟草制品、不含烟草成分)销售。</p>					

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
8	光明食品集团资产经营管理有限公司(下称“资管”)及其子公司	2	1	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 A 楼 678 室	上海	对外投资；控股、参股；资产管理	30,918.58	100.00	100.00	389,745.74	1
9	上海海湾国家森林公园有限公司(下称“森林”)	2	1	上海市奉贤区海湾镇随塘河路 1677 号	上海	食用农产品的销售，水域滩涂养殖，苗木、花卉种植、批发、零售，园林绿化工程施工，观光旅游，旅游用品、日用百货批发、零售，会务服务，拓展活动，文化艺术交流策划，体育赛事活动策划，设计、制作、代理、发布各类广告，食品销售，烟草专卖零售，旅馆，商务信息咨询，展览展示服务，停车经营管理，彩弹射击，房车租赁，摄影摄像服务，旅游项目开发，餐饮服务，彩弹射击。	82,984.13	100.00	100.00	125,714.34	1
10	上海市糖业烟酒（集团）有限公司(下称“糖酒”)及其子公司（注 1）	2	1	上海市黄浦区南京东路 720 号 702 室	上海	批发非实物方式：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉），食品机械，化工化学品（除危险品），马口铁，文化日用品，自营和代理上述商品及纺织丝绸、服装、工艺品、轻工、机电产品进出口，进料加工“三来一补”，对销和转口贸易，实业投资，食品添加剂的销售。	55,400.00	100.00	100.00	162,311.42	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	大丰光明工业区投资发展有限公司(下称“大丰”)	2	1	盐城市大丰区海丰农场	大丰	投资与资产管理；货物仓储（除危险品）；货运代理；房屋租赁	6,000.00	66.70	66.70	4,000.00	1
12	光明乳业股份有限公司(下称“光明乳业”)及其子公司	2	1	上海市吴中路578号	上海	批发兼零售：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），散装食品（直接入口食品，不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；以下限分支机构经营：生产：巴氏杀菌乳（含益生菌）、酸乳（含益生菌）、乳制品[液体乳]（调制乳、灭菌乳）、饮料（果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类）、其他饮料类、食品用塑料包装容器工具等制品；从事相关产业的技术、人员培训和牧业技术服务，从事货物及技术的进出口业务。	137,864.09	51.73	51.73	371,238.67	4
13	上海良友（集团）有限公司(下称“良友”)及其子公司	2	1	中国（上海）自由贸易试验区张杨路88号	上海	资产经营，实业投资，仓储，装卸服务，粮油批发、加工，饲料销售，房地产开发经营及物业管理，科研开发，咨询服务，国内贸易（除国家专项规定外），劳动服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。	157,399.05	100.00	100.00	545,453.61	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	光明食品国际有限公司 (下称“光明国际”)及其子公司	2	1	香港皇后大道中 9号22楼	香港	投资与管理, 谷物类食品、冷冻食品及乳制品的生产及销售, 食品销售管理 (非实物方式), 实业投资, 国内贸易 (除专项审批), 房地产开发经营, 从事货物进出口及技术的进口业务, 企业管理培训, 社会经济咨询服务等。	194,168.38	100.00	100.00	571,574.98	1
15	光明食品集团上海川东农场有限公司(下称“川东农场”)及其子公司	2	1	江苏省盐城市大丰区吴家洼	大丰	农产品种植, 农机具及配件, 有机肥生产, 食用农产品(不含生猪住产品)、林木销售, 农业科技领域内的技术开发和技术转让, 设计、制作各类广告, 生猪养殖, 食品销售, 家禽养殖、销售, 水产品养殖、销售, 饲料销售(以上限分支机构经营)。	508.00	100.00	100.00	10,549.91	4
16	光明食品集团上海农场有限公司(下称“上海农场”)及其子公司	2	1	上海市静安区共和新路3088弄3号1103室	大丰	农产品种植, 农机具及配件, 有机肥生产, 企业管理, 投资咨询, 种畜禽生产经营; 大约克、杜洛克、长白种猪, 饲料生产(限分支机构)及销售, 生猪养殖(限分支机构), 食用农产品销售, 食品销售, 家禽养殖、销售, 水产品养殖、销售(以上限分支机构经营)。	22,100.00	100.00	100.00	57,522.80	4
17	光明食品集团财务有限公司(下称“财务公司”)	2	2	上海市静安区南京西路1539号办公楼二座33层	上海	经营以下本外币业务: (一) 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; (二) 协助成员单位实现交易款项的收付; (三) 经批准的保险代理业务; (四) 对成员单位提供担保; (五) 办理成员单位之间的委托贷款; (六) 对成员单位办理票据承兑与贴现; (七) 办理成员单位之间的内部转账结算及相	200,000.00	100.00	100.00	229,482.30	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						应的结算、清算方案设计；（八）吸收成员单位的存款；（九）对成员单位办理贷款及融资租赁；（十）从事同业拆借；（十一）固定收益类有价证券投资。[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]					
18	上海蔬菜（集团）有限公司（下称“蔬菜”）及其子公司	2	1	上海市黄浦区中山南路 76 号（7）幢	上海	实业投资、国内贸易（除专项规定外）、资产管理、咨询服务、粮油及制品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易	32,179.00	100.00	100.00	201,119.15	4
19	《光明食品报》社有限公司（下称“报社”）	2	1	上海市长宁区天山西路 231 号	上海	《光明食品报》出版、发行；广告设计、制作，利用自有《光明食品报》发布广告；销售工艺品（象牙及其制品除外）。	28.50	100.00	100.00	28.50	1
20	上海海丰居民服务有限公司（下称“海丰居民”）	2	1	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1102 室	大丰	保洁服务（除家政服务，除中介），家电维修，摄影服务（除扩印），物业管理	200.00	100.00	100.00	200.00	1
21	上海水产集团有限公司（下称“水产”）及其子公司	2	1	上海市杨浦区安浦路 655 号一层	上海	海洋捕捞，海淡水养殖，渔船，渔机，绳网及相关产品，渔需物资，房地产开发，开展区外经济技术合作业务，日用百货，仓储运输，信息技术服务，开展对外劳务合作业务，向境外派遣相关行业的劳务人员，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进	150,000.00	100.00	100.00	129,572.22	4

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						出口商品目录)，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。					
22	上海市白茅岭农场有限公司(下称“白茅岭”)及其子公司	2	1	上海市静安区场中路 2977 号一层	上海	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
23	上海市军天湖农场有限公司(下称“军天湖”)	2	1	上海市静安区场中路 2983 号一层	上海	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
24	光明生态岛投资发展有限公司(下称“生态岛”)	2	1	上海市崇明区林风公路 451 号 2 幢	上海	实业投资，投资管理，房地产开发，企业管理，物业管理，酒店管理，建筑装饰装修工程，建筑材料的销售。	63,000.00	100.00	100.00	63,000.00	1
25	上海鲜花港餐饮服务有限公司(下称“鲜花港餐饮”)	2	1	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区振东路 2 号	上海	餐饮（按许可证），日用百货的销售，蔬菜、鲜花种植，会议及展览服务，商务咨询（除经纪），预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）零售，婚庆礼仪服务。	20.00	100.00	100.00	56.90	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
26	光明食品集团上海青年农场有限公司(下称“青年农场”)	2	1	上海市崇明区东平镇东风农场林风公路 1809 号	上海	许可项目：住宿服务；食品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：农业休闲旅游，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广，拓展活动，会务服务，展览展示服务，水产养殖，果蔬、食用农产品销售，花卉、苗木种植，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
27	光明农业发展（集团）有限公司（下称“农发”）及其子公司	2	1	上海市崇明区跃进中路 151 号	上海	粮食、苗木、蔬菜、瓜果的种植，粮食收购，食用农产品（除生猪产品）、有机肥料的销售，苗木种植，仓储服务，装卸服务，农机配件销售及相关技术服务，商务服务及咨询，会务服务，物业管理，食品销售，从事货物及技术的进出口业务，不再分包装种子的销售，饲料的销售，旅馆。	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	1
28	光明母港（上海）种业科技有限公司（下称“母港”）	2	1	上海市崇明区庙镇永乐村永镇 234 号	上海	一般项目：生态农业科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，粮食、花卉苗木、蔬菜、瓜果的种植，食用农产品、花卉苗木、化肥、日用百货、机械设备的销售，农业休闲观光旅游，会展会务服务，农业机械服务，物业管理，土壤污染治理与修复服务，虫害防治服务，企业管理咨询，酒店管理，盆景租赁，机	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						械设备租赁，非居住房地产租赁，汽车租赁。（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） 许可项目：食品生产；食品销售；餐饮服务；酒类经营；住宿服务；水产养殖；建设工程施工；农药零售；牲畜饲养；农作物种子经营；货物进出口；技术进出口；房地产开发经营。					
29	光明食品集团上海置地有限公司（下称“置地”） （注2）	2	1	上海市普陀区大渡河路1718号B区416室	上海	房地产开发经营，物业管理，酒店管理（除酒店经营、除食品生产经营），建筑装饰装修建设工程设计与施工，销售：建筑材料，企业管理咨询，会展会务服务。	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
30	上海市健康养老发展（集团）有限公司（下称“康养”）	2	1	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区鸿音路3156弄8号1层168室	上海	企业法人营业执照规定经营范围：养老服务（机构养老服务）；养老服务（社区养老服务）；养老服务（居家养老服务）；护理机构服务（不含医疗服务）；家政服务；养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；康复辅具适配服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；企业管理咨询；信息技术咨询服务；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售（仅销售预包装食品）。（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）	150,000.00	80.00	80.00	120,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						经营活动)许可项目:互联网信息服务;餐饮服务;旅游业务;医疗服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。					
31	上海光明粮油储备管理有限公司(下称“粮储”)	2	1	中国(上海)自由贸易试验区张杨路88号	上海	本公司经营范围中一般项目有粮油仓储服务;初级农产品收购;食用农产品批发;食用农产品初加工(限分支机构经营)。许可项目有粮食收购;道路货物运输(不含危险货物)。主要业务板块有粮油储备业务和粮油物流业务。	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

注 1：2022 年，上海市糖业烟酒（集团）有限公司根据光明投资（2022）246 号文件批复，通过协议受让方式，受让集团公司持有光明校园餐饮管理有限公司 100%股权。此次内部股权转让后，上海市糖业烟酒（集团）有限公司持有光明校园餐饮管理有限公司 100%股权，对本集团合并报表数据不产生实质影响。

注 2：2022 年经本集团董事会决议通过，将光明食品集团资产经营管理有限公司所持有的光明食品集团上海置地有限公司 100%股权划转至本集团，使其成为集团二级子公司。此次内部股权划转后，本集团直接持有光明食品集团上海置地有限公司 100%股权，对本集团合并报表数据不产生实质影响。

(二) 母公司拥有被投资二级单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因
本期母公司不存在拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的情况。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的子公司，详见八、（十六）2、长期股权投资明细 一、子公司。

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	光明房地产集团股份有限公司	47.52	49,750,859.95	64,316,604.22	5,132,280,732.51
2	农工商超市（集团）有限公司	20.00	-46,695,700.10		-165,148,936.82
3	光明乳业股份有限公司	48.27	174,093,613.38	106,468,726.80	3,861,138,963.48

2、主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	光明房地产集团股份有限公司	农工商超市（集团）有限公司	光明乳业股份有限公司	光明房地产集团股份有限公司	农工商超市（集团）有限公司	光明乳业股份有限公司
流动资产	62,961,612,928.45	685,080,220.52	9,908,472,379.00	70,991,543,000.12	560,878,176.02	9,178,291,798.00
非流动资产	4,536,044,165.85	2,709,054,827.22	14,543,864,321.00	4,225,166,626.05	2,988,931,085.52	14,272,109,228.00
资产合计	67,497,657,094.30	3,394,135,047.74	24,452,336,700.00	75,216,709,626.17	3,549,809,261.54	23,450,401,026.00
流动负债	28,759,620,295.78	3,890,718,013.12	10,734,516,944.00	45,034,464,077.44	3,767,811,046.45	8,689,140,992.00
非流动负债	26,986,025,314.72	335,716,572.92	3,169,567,325.00	16,411,039,104.95	367,665,165.12	4,409,357,844.00
负债合计	55,745,645,610.50	4,226,434,586.04	13,904,084,269.00	61,445,503,182.39	4,135,476,211.57	13,098,498,836.00
营业收入	16,541,061,049.81	3,653,071,893.26	28,214,908,036.00	25,879,734,543.63	3,725,936,008.14	29,205,992,515.00
净利润	172,711,577.82	-232,879,324.39	391,156,934.00	465,572,651.87	-340,982,293.76	566,893,573.00
综合收益总额	172,711,577.82	-246,632,588.27	426,066,692.00	465,572,651.87	-273,756,011.25	81,083,936.00
经营活动现金流量	3,757,712,774.14	-217,872,328.13	667,137,328.00	6,127,350,799.93	214,151,160.77	2,058,481,160.00

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并报表的处理方法：无

(六) 本期不再纳入合并范围的原二级子公司：无

(七) 本期新纳入合并范围的二级子公司情况

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	上海市健康养老发展（集团）有限公司	新设	1,498,276,358.46	-1,723,641.54
2	上海光明粮油储备管理有限公司	新设	49,644,799.47	-355,200.53

(八) 本期发生的同一控制下二级子公司合并情况：详见附注七、企业合并及合并财务报表（一）二级子企业情况注 1、2。

(九) 本期发生的非同一控制下二级企业合并情况：无

(十) 本期发生的二级企业吸收合并：无

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十三) 母公司在二级子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,382,658.56	20,407,939.51
银行存款	25,755,151,424.91	21,659,752,423.08
其他货币资金	2,215,099,480.62	4,306,206,589.07
合计	27,990,633,564.09	25,986,366,951.66
其中：存放在境外的款项总额	2,300,189,686.46	4,409,285,454.64

注：期末银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息 16,418,548.86 元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,422,380.00	28,670,391.00
履约保证金	133,668,541.94	253,901,462.44
用于担保的定期存款或通知存款	51,477,369.11	126,909,112.84
保函保证金	31,108,292.10	115,203,670.00
按揭贷款担保保证金	22,571,504.37	53,385,467.17
贷款保证金	121,618,823.61	973,298,687.33
资金冻结	126,772,843.04	189,589,423.61
存放中央银行法定准备金	1,268,201,400.69	1,099,884,745.32
信用证保证金	5,440,590.30	8,230,000.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,281.40	423,869.75
合计	1,793,283,026.56	2,849,496,829.46

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,623,192,770.70	3,776,378,175.02
其中：权益工具投资	741,409,161.71	1,022,395,442.13
其他	2,881,783,608.99	2,753,982,732.89
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		126,813,948.12
其中：债务工具投资		126,813,948.12
合计	3,623,192,770.70	3,903,192,123.14

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率互换合约	10,770,791.35	
外汇远期合约（注）	209,734,938.41	9,784,370.44
乳制品商品期货	4,936,284.00	438,003.00
白糖期货	7,086,251.20	170,500.00
合计	232,528,264.96	10,392,873.44

注：外汇远期合约主要系光明国际集团下属新加坡子公司 Bright Food Singapore Holdings Pte. Ltd.和新西兰子公司 SFF 在日常交易过程中，通过外汇远期合同以降低美元、人民币、新谢克尔以及欧元等外汇汇率波动的影响，上述衍生金融工具年末余额反应了远期外汇合同的公允价值，其公允价值变动计入当期损益。于 2022 年 12 月 31 日，衍生金融资产及负债主要为远期外汇合同，其名义金额为 262,281,442.56 欧元和 648,298,025.90 新西兰元。

(四) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,365,370.63		29,365,370.63	80,122,532.55		80,122,532.55
商业承兑汇票	199,412,738.18	1,619,325.90	197,793,412.28	259,497,833.09	2,048,438.80	257,449,394.29
合计	228,778,108.81	1,619,325.90	227,158,782.91	339,620,365.64	2,048,438.80	337,571,926.84

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	228,778,108.81	100.00	1,619,325.90	0.71	227,158,782.91	339,620,365.64	100.00	2,048,438.80	0.60	337,571,926.84
合计	228,778,108.81	100.00	1,619,325.90		227,158,782.91	339,620,365.64	100.00	2,048,438.80		337,571,926.84

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	199,412,738.18	1,619,325.90	0.81
账龄组合	199,412,738.18	1,619,325.90	0.81
银行承兑汇票小计	29,365,370.63		
账龄组合	29,365,370.63		
合计	228,778,108.81	1,619,325.90	—

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,048,438.80		429,112.90			1,619,325.90
其中：						
账龄组合	2,048,438.80		429,112.90			1,619,325.90
合计	2,048,438.80		429,112.90			1,619,325.90

其中：本期无转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

3、 期末已质押的应收票据：无

4、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,484,357.39	
合计	51,484,357.39	

5、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

(五) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	10,024,273,318.04	274,259,065.02	8,914,834,361.07	241,834,087.17
1至2年	589,042,430.96	46,060,810.99	528,503,796.08	53,995,717.44
2至3年	235,937,087.48	60,399,306.94	130,310,253.39	110,713,988.33
3年以上	2,073,414,820.77	1,993,478,214.87	1,943,576,440.80	1,929,454,072.29
合计	12,922,667,657.25	2,374,197,397.82	11,517,224,851.34	2,335,997,865.23

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,461,911,473.90	26.79	1,333,316,439.79	38.51	2,128,595,034.11	3,322,606,728.66	28.85	1,391,672,882.79	41.88	1,930,933,845.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,460,756,183.35	73.21	1,040,880,958.03	11.00	8,419,875,225.32	8,194,618,122.68	71.15	944,324,982.44	11.52	7,250,293,140.24
其中：										
账龄组合	5,951,601,585.58	46.05	888,093,224.06	14.92	5,063,508,361.52	4,893,990,663.27	42.49	836,111,669.21	17.08	4,057,878,994.06
其他组合	3,509,154,597.77	27.16	152,787,733.97	4.35	3,356,366,863.80	3,300,627,459.41	28.66	108,213,313.23	3.28	3,192,414,146.18
合计	12,922,667,657.25	100.00	2,374,197,397.82		10,548,470,259.43	11,517,224,851.34	100.00	2,335,997,865.23		9,181,226,986.11

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
光明国际客户汇总	2,387,053,002.03	384,321,250.67	16.10	按预计可收回金额计提坏账
良友客户汇总	428,403,659.01	370,403,659.01	86.46	按预计可收回金额计提坏账
资管客户汇总	136,622,770.45	136,622,770.45	100.00	预计无法收回
糖酒集团客户汇总	119,553,679.24	117,601,221.37	98.37	按预计可收回金额计提坏账
其他客户汇总	390,278,363.17	324,367,538.29	83.11	按预计可收回金额计提坏账
合计	3,461,911,473.90	1,333,316,439.79		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	5,068,688,827.23	85.16	165,774,641.00	4,045,806,636.65	82.66	140,253,799.06
1至2年	147,446,822.63	2.48	23,827,381.30	163,299,537.64	3.34	23,503,264.59
2至3年	67,873,191.28	1.14	31,483,895.20	110,882,787.63	2.27	98,991,965.12
3年以上	667,592,744.44	11.22	667,007,306.56	574,001,701.35	11.73	573,362,640.44
合计	5,951,601,585.58	100.00	888,093,224.06	4,893,990,663.27	100.00	836,111,669.21

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
其他组合	3,509,154,597.77	4.35	152,787,733.97	3,300,627,459.41	3.28	108,213,313.23
合计	3,509,154,597.77		152,787,733.97	3,300,627,459.41		108,213,313.23

5、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
光明国际客户汇总	26,672,275.46	26,672,275.46	收回款项，转回计提的坏账
光明乳业客户汇总	11,859,218.00	11,859,218.00	收回款项，转回计提的坏账
良友客户汇总	10,160,017.82	10,160,017.82	收回款项，转回计提的坏账
其他客户汇总	2,937,776.43	2,937,776.43	收回款项，转回计提的坏账
合计	51,629,287.71	51,629,287.71	

6、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关 联交易产 生
光明乳业客户汇总	货款	27,471,156.00	预计无法收回	管理层批复	否
光明国际客户汇总	货款	24,928,816.99	预计无法收回	管理层批复	否
糖酒集团客户汇总	货款	11,612,908.35	预计无法收回	管理层批复	否
合计		64,012,881.34			

7、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例（%）	坏账准备
光明地产-客户 A	352,026,329.37	2.72	
光明地产-客户 B	286,367,464.00	2.22	
光明国际-客户 A	263,084,133.32	2.04	
光明乳业-客户 A	137,942,150.00	1.07	1,530,986.00
光明地产-客户 C	128,989,046.39	1.00	
合计	1,168,409,123.08	9.05	1,530,986.00

8、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无

9、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,466,912.52	34,941,772.75
应收账款		
合计	4,466,912.52	34,941,772.75

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,677,410,823.56	52.95	417,084.23	3,797,506,049.81	59.62	7,489,328.84
1 至 2 年	763,843,055.14	11.00	71,370.95	1,241,116,155.06	19.49	1,035,267.81
2 至 3 年	1,176,934,679.08	16.95	1,035,267.81	906,433,550.99	14.23	13,540,804.85
3 年以上	1,326,011,356.74	19.10	50,031,510.47	424,114,549.73	6.66	35,021,374.11
合计	6,944,199,914.52	100.00	51,555,233.46	6,369,170,305.59	100.00	57,086,775.61

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
郑州星樽置业有限公司	河南金星啤酒有限公司	1,174,913,580.00	1-3 年	相关土地尚未开展招拍挂
云南光明紫博置业有限公司	云南骐辉投资有限公司	1,133,011,176.00	1-4 年	相关安置房尚未交付
郑州光明开元置业有限公司	郑州市二七区财政局城建资金	450,000,000.00	3 年以上	相关土地尚未开展招拍挂
合计		2,757,924,756.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
光明地产-单位 A	1,315,914,000.00	18.95	
光明地产-单位 B	1,174,913,580.00	16.92	
光明地产-单位 C	450,000,000.00	6.48	
糖酒集团-单位 A	305,862,023.67	4.40	
光明国际-单位 A	275,693,371.30	3.97	
合计	3,522,382,974.97	50.72	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	34,571,594.65	31,583,374.63
其他应收款项	9,203,472,383.40	9,667,864,444.38
合计	9,238,043,978.05	9,699,447,819.01

1、 应收利息

无

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	32,571,594.65	20,583,374.63		
其中：（1）上海信谊百路达药业有限公司		1,379,133.93	——	否，本年已收回
（2）上海艺友金属制品有限公司	130,200.00		暂未支付	否，期后已收回
（3）Kotahi Logistics LP	32,441,394.65	19,204,240.70	暂未支付	否，期后已收回
账龄一年以上的应收股利	2,000,000.00	11,000,000.00		
其中：（1）上海浦东金环医疗器械用品有限公司	2,000,000.00	11,000,000.00	暂供企业经营发展使用	否，期后已收回
合计	34,571,594.65	31,583,374.63		

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,836,899,410.33	46,238,037.97	3,419,367,236.68	16,197,268.85
1至2年	1,223,009,765.37	19,253,371.52	3,046,007,358.40	21,945,079.89
2至3年	1,885,276,742.46	32,528,298.06	1,847,031,195.93	78,993,557.84
3年以上	7,327,301,383.73	3,970,995,210.94	5,499,096,525.82	4,026,501,965.87
合计	13,272,487,301.89	4,069,014,918.49	13,811,502,316.83	4,143,637,872.45

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,615,551,293.01	19.71	2,250,180,861.33	86.03	365,370,431.68	2,678,020,549.23	19.39	2,323,406,926.60	86.76	354,613,622.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,656,936,008.88	80.29	1,818,834,057.16	17.07	8,838,101,951.72	11,133,481,767.60	80.61	1,820,230,945.85	16.35	9,313,250,821.75
其中：										
账龄组合	2,875,172,361.09	21.66	1,774,146,261.71	61.71	1,101,026,099.38	3,399,850,658.96	24.62	1,751,354,262.25	51.51	1,648,496,396.71
其他组合	7,781,763,647.79	58.63	44,687,795.45	0.57	7,737,075,852.34	7,733,631,108.64	55.99	68,876,683.60	0.89	7,664,754,425.04
合计	13,272,487,301.89	100.00	4,069,014,918.49		9,203,472,383.40	13,811,502,316.83	100.00	4,143,637,872.45		9,667,864,444.38

①单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
光明国际单位汇总	783,446,723.00	511,368,415.41	65.27	预计部分无法收回
光明本部单位汇总	749,542,644.00	749,542,644.00	100.00	预计无法收回
糖酒集团单位汇总	367,874,105.70	360,180,341.30	97.91	预计部分无法收回
崇明农场单位汇总	203,616,905.55	203,616,905.55	100.00	预计无法收回
资管单位汇总	190,873,884.13	185,972,034.09	97.43	预计部分无法收回
光明地产单位汇总	116,361,889.35	67,115,216.35	57.68	预计部分无法收回
其他单位汇总	203,835,141.28	172,385,304.63	84.57	预计部分无法收回
合计	2,615,551,293.01	2,250,180,861.33		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内 (含1年)	694,821,910.49	24.17	31,399,523.22	1,293,508,281.60	38.05	7,582,641.31
1至2年	188,484,488.53	6.56	16,380,532.87	85,268,939.03	2.51	9,440,863.65
2至3年	82,227,593.94	2.86	28,014,823.18	71,902,421.88	2.11	16,722,529.51
3年以上	1,909,638,368.13	66.41	1,698,351,382.44	1,949,171,016.45	57.33	1,717,608,227.78
合计	2,875,172,361.09	100.00	1,774,146,261.71	3,399,850,658.96	100.00	1,751,354,262.25

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	7,781,763,647.79	0.57	44,687,795.45	7,733,631,108.64	0.89	68,876,683.60
合计	7,781,763,647.79	0.57	44,687,795.45	7,733,631,108.64	0.89	68,876,683.60

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	188,778,684.13	176,487,949.23	3,778,371,239.09	4,143,637,872.45
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,598,946.72	2,598,946.72		
--转入第三阶段	-117,968.00	-4,219,915.16	4,337,883.16	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	55,476.25	-55,476.25		
本期计提	36,031,776.17	-818,051.95	6,637,703.82	41,851,428.04
本期转回	-10,195,420.17	-3,336,648.10	-107,396,528.93	-120,928,597.20
本期转销				
本期核销			-2,166,787.64	-2,166,787.64
其他变动	24,646.27	4,930.84	6,591,425.73	6,621,002.84
期末余额	211,978,247.93	170,661,735.33	3,686,374,935.23	4,069,014,918.49

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
光明乳业单位汇总	111,335,382.00	96,978,659.00	收回款项，转回计提的坏账

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
其他单位汇总	9,641,174.43	9,360,398.88	收回款项等，转回计提的坏账
合计	120,976,556.43	106,339,057.88	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
光明乳业单位汇总	往来款	1,908,358.00	无法收回	管理层审批	否
糖酒集团单位汇总	往来款	258,429.64	无法收回	管理层审批	否
合计		2,166,787.64			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海市奉贤区金汇镇人民政府泰日城中村改造专户	经营合作往来款	2,673,196,157.68	5 年以内	20.14	
深圳前海联捷商业保理有限公司	经营合作往来款	687,151,015.23	2 年以内	5.18	
武汉怡置明鸿房地产开发有限公司	合、联营企业往来款	502,516,388.83	3 年以内	3.79	
南昌明伯置业有限公司	合、联营企业往来款	324,018,701.79	4 年以内	2.44	
葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	合、联营企业往来款	306,657,068.56	4 年以内	2.31	
合计		4,493,539,332.09		33.86	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(9) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海市农业农村委员会	海湾畜牧场（二期）项目	14,871,400.00	1年以内	该笔涉及政府补助的应收款项预计收取时间为2023年，金额为人民币14,871,400.00元，依据：上海市农业农村委员会及上海市财政局联合出具的《关于同意建设光明食品（集团）有限公司海湾畜牧场（二期）项目计划的批复》（沪农委[2020]252号）、光明农牧科技有限公司海湾畜牧场（二期）项目竣工财务决算审核报告（沪文汇专[2022]第2364号）。
合计		14,871,400.00		

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,472,081,757.88	318,174,560.18	4,153,907,197.70	3,699,455,394.48	183,023,119.06	3,516,432,275.42
自制半成品及在产品	30,134,204,467.92	744,162,081.64	29,390,042,386.28	33,761,298,218.42	802,986,721.87	32,958,311,496.55
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	29,274,122,646.15	736,883,600.78	28,537,239,045.37	27,900,457,978.65	795,261,268.00	27,105,196,710.65
库存商品（产成品）	33,581,297,719.65	952,463,217.32	32,628,834,502.33	37,550,024,591.99	752,604,679.83	36,797,419,912.16
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	14,437,536,695.08	562,332,278.17	13,875,204,416.91	19,725,259,183.18	321,493,386.59	19,403,765,796.59
周转材料（包装物、低值易耗品等）	625,696,466.73	54,524,355.12	571,172,111.61	539,142,972.53	46,559,389.51	492,583,583.02
合同履约成本	1,143,935,844.43	267,211,226.39	876,724,618.04	969,013,034.62	250,424,888.75	718,588,145.87
消耗性生物资产	1,939,866,047.26	70,261,419.56	1,869,604,627.70	1,466,823,667.95	140,446,166.83	1,326,377,501.12
其他	6,924,431,964.11	68,029,654.70	6,856,402,309.41	4,532,836,657.65	80,307,630.90	4,452,529,026.75
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	3,556,490,000.00		3,556,490,000.00	1,439,270,000.00		1,439,270,000.00
合计	78,821,514,267.98	2,474,826,514.91	76,346,687,753.07	82,518,594,537.64	2,256,352,596.75	80,262,241,940.89

注：本集团涉及房地产企业土地储备的情况如下：

期末土地储备面积 136,650.80 平方米，其中本期增加面积 0 平方米，期末土地储备余额 355,649 万元。

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额 2,839,287,107.90 元。

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	116,584,384.02	743,686.71	115,840,697.31	273,240,555.60		273,240,555.60
合计	116,584,384.02	743,686.71	115,840,697.31	273,240,555.60		273,240,555.60

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他变动	期末余额	原因
建造合同		743,686.71				743,686.71	按预期信用 损失计提
合计		743,686.71				743,686.71	

(十一) 持有待售资产

1、 划分为持有待售的资产

项目	期末数			期末公允价值	预计处置时间
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值		
糖酒集团房屋建筑物及土地（注1）	8,109,516.32		8,109,516.32	198,665,791.02	2023年
糖酒集团机器设备（注1）	8,931,901.94		8,931,901.94	32,550,000.00	2023年
光明乳业固定资产及无形资产（注2）	18,148,150.00		18,148,150.00	686,016,077.00	2023年
梅林荣成固定资产（注3）	23,723,198.20		23,723,198.20	60,030,943.46	2023年
梅林荣成无形资产（注3）	8,076,011.88		8,076,011.88	23,113,775.64	2023年
资管固定资产及无形资产（注4）	40,863,551.16		40,863,551.16	223,209,614.00	2023年
水产集团固定资产（注5）	15,049,246.79		15,049,246.79	72,000,000.00	2023年
合计	122,901,576.29		122,901,576.29	1,295,586,201.12	

2、划分为持有待售的非流动资产或处置组的出售原因和方式

注 1：上海市糖业烟酒（集团）有限公司的房屋建筑物及土地因政府拆迁划分为持有待售资产，糖酒集团子公司金枫酒业于 2022 年 12 月 20 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于签订《上海市国有土地上房屋征收补偿协议》的议案》，糖酒集团与房屋征收单位、房屋征收实施单位签订了《上海市国有土地上房屋征收补偿协议》。根据征收补偿协议约定，糖酒集团于 2023 年 1 月 5 日办理了该房屋灭失手续。2023 年 3 月 6 日，糖酒集团收到全部征收补偿款 200,165,791.02 元，至此糖酒集团与房屋征收单位、房屋征收实施单位签署的补偿协议已全部履行完毕；糖厂机器设备因经营模式转变划分为持有待售的非流动资产，进行挂牌出售。

注 2：2019 年，光明乳业与上海市闵行区虹桥镇动拆迁办公室（以下简称“动拆迁办公室”）签订了关于非居住房屋协商搬迁补偿协议，约定光明乳业自吴中路 578 号搬离后的补偿总价为 822,180,105 元。于 2020 年 6 月 16 日光明乳业与动拆迁办公室签订了补充协议，约定以补偿总价中除补偿停产停业损失 67,212,382 元、奖励费 74,743,646 元外，其余款项应当全部用于光明乳业购置新办公楼。

注 3：因上海梅林（荣成）食品有限公司（“梅林荣成”）向山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行抵押借款且借款逾期，山东省荣成市人民法院于 2017 年 9 月 12 日出具《民事判决书》，判决梅林荣成向原告山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行偿还借款本金及相应的利息。2019 年 11 月 27 日，荣成市人民法院发布了对梅林荣成位于山东省威海市荣成市凭海东路 209 号的涉案土地的变卖公告，相关拍卖于 2020 年 2 月 12 日由第三方企业以人民币 91,010,243.46 元拍得并将款项先期支付给到荣成市人民法院。荣成市人民法院在收到该拍卖款后，代梅林荣成偿还了上述逾期银行贷款及利息、诉讼费用以及欠缴税款，总计人民币 49,629,589.16 元。因第三方买家对该拍卖的交易价格和交付物仍有异议，并向法院提出进一步申诉。2022 年 12 月 5 日，山东省荣成市中级人民法院出具执行裁定书，对拍卖成交价格进行了变更，对于拍卖标的中固定资产价值下调人民币 7,865,524.36 元，变更后的拍卖价款为人民币 83,144,719.10 元，截止审计报告日，上海梅林对于上述裁定仍持有异议并正在进行申诉程序，上述持有待售资产均尚未办理产权过户手续。

注 4：光明食品集团资产经营管理有限公司下属上海牛奶（集团）有限公司（以下简称“牛奶集团”）与上海市闵行区虹桥镇动拆迁办公室（以下统称“动拆迁办公室”）签订国有土地上非居住房屋协商搬迁补偿协议，约定以人民币 223,209,514 元的价格转让牛奶集团拥有的位于虹桥镇吴中路 558 号的国有土地及相关附属房屋建筑物。于 2022 年 12 月 31 日，上述资产符合持有待售条件，

在资产负债表中单独列示。截至光明食品集团资产管理有限公司报告批准签发日止，牛奶集团已收到 50%相关转让及补偿价款，共计人民币 111,604,807 元，截止审计报告日，相关资产仍在使用中，尚未办理产权过户手续。

注 5：由于“开利”轮船龄已高，船舶设备设施老旧，每年船舶的维修保养成本高，捕捞许可证费用有所上升，导致“开利”轮在俄罗斯西白令海域的生产经营成本大幅增加，且自新冠疫情以来，狭鳕鱼、鲑鱼销售在国内外市场也受到一定程度的冲击，致使经济效益不佳，关于出售该轮船的合同已签订。

3、 持有待售的非流动资产或处置组的分部信息

糖酒集团下属公司金枫酒业所处板块是品牌食品板块；光明乳业所处板块为乳业板块；光明国际下属公司上海梅林（荣成）食品有限公司所处板块是肉业板块；资管下属牛奶集团所处板块为资产管理板块；水产集团所处板块为海洋食品板块。

4、 持有待售资产减值

针对该持有待售资产，未计提减值损失。

5、 与划分为持有待售的资产或持有待售的处置组中的资产有关的其他综合收益

针对该持有待售资产，无计入其他综合收益的累计金额。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,312,442.78	22,913,484.20
其他	1,319,864.00	1,412,084.48
合计	24,632,306.78	24,325,568.68

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税或预缴的其他税金	1,848,058,880.56	2,562,365,372.37
应收出口退税	159,929,110.23	191,789,137.46
其他	64,448,490.59	32,875,180.68
合同取得成本	72,990,423.91	183,386,049.57
合计	2,145,426,905.29	2,970,415,740.08

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华夏证券 03 国债(01)	19,951,079.11	19,951,079.11		21,883,563.90	21,883,563.90	
合计	19,951,079.11	19,951,079.11		21,883,563.90	21,883,563.90	

2、 期末重要的债权投资情况

无

3、 其他说明

无

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
上海浦东星火开发区联合发展有限公司	218,834,389.67	218,834,389.67		218,834,389.67	218,834,389.67		不适用
柳州市住房公积金管理中心（房改房款项）	6,881,236.62		6,881,236.62	6,853,513.01		6,853,513.01	不适用
其他	114,165,295.47	6,829,623.90	107,335,671.57	56,457,470.82	9,052,743.16	47,404,727.66	不适用
合计	339,880,921.76	225,664,013.57	114,216,908.19	282,145,373.50	227,887,132.83	54,258,240.67	

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(十六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司	148,259,028.81	3,800,000.00		152,059,028.81
对合营企业投资	869,725,486.30	81,670,319.15		951,395,805.45
对联营企业投资	17,710,996,366.22	193,014,026.30	39,006,845.00	17,865,003,547.52
小计	18,728,980,881.33	278,484,345.45	39,006,845.00	18,968,458,381.78
减：长期股权投资减值准备	449,953,022.37	4,048,250.41		454,001,272.78
合计	18,279,027,858.96	274,436,095.04	39,006,845.00	18,514,457,109.00

2、 长期股权投资明细

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
	合计	10,806,468,460.66	18,728,980,881.33	89,664,719.41	-38,387,731.00	947,337,253.20	-191,710,236.34	3,214,780.87	-569,363,509.80		-1,277,775.90	18,968,458,381.78	454,001,272.78
	一、子公司	152,059,028.81	148,259,028.81								3,800,000.00	152,059,028.81	139,839,692.42
资管	上海鲜到食品股份有限公司	3,800,000.00									3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00
水产	海南双海海洋渔业有限公司（注1）	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
水产	上海市君澜淀山湖联营养殖场（注2）	3,872,210.31	3,872,210.31									3,872,210.31	
农发	上海东宇房地产开发公司（注3）	1,129,069.76	1,129,069.76									1,129,069.76	
花卉	上海康碧园艺有限公司（注4）	21,609,772.45	21,609,772.45									21,609,772.45	16,752,172.45
花卉	上海市农业实验场（注5）	1,860,456.32	1,860,456.32									1,860,456.32	
光明国际	冠生园（集团）有限公司北京销售分公司（注6）	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
光明国际	冠生园（集团）有限公司哈尔滨销售分公司（注6）	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
光明国际	冠生园（集团）有限公司石家庄销售中心（注6）	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
光明国际	冠生园（集团）有限公司乌鲁木齐销售分公司（注6）	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
光明国际	江苏正广和食品有限公司（注6）	12,750,000.00	12,750,000.00									12,750,000.00	12,750,000.00
光明国际	上海发酵食品科技联合开发总汇（注6）	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
光明国际	上海冠生园（集团）总公司苏州销售中心（注6）	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
光明国际	上海冠生园发酵食品有限公司（注6）	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00
光明国际	天津益民物贸有限公司（注6）	5,100,000.00	5,100,000.00									5,100,000.00	5,100,000.00
光明本部	农场局社区事务管理中心	50,897,182.22	50,897,182.22									50,897,182.22	50,897,182.22
光明本部	农场局卫生指导所	100,000.00	100,000.00									100,000.00	
光明本部	农暴博物馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
光明本部	益民展示馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
光明本部	上海新安乳品公司	32,040,337.75	32,040,337.75									32,040,337.75	32,040,337.75

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
三、合营 企业	三、合营企业	1,019,638,373.72	869,725,486.30	50,971,751.78		127,410,950.01	396,382.31		-88,870,203.48		-8,238,561.47	951,395,805.45	11,057,592.61
联营	上海联合鼎恒石油液化气有限公司	250,000.00	1,768,006.17			1,242,138.68						3,010,144.85	
水产	摩洛哥兰花公司	42,489.10	8,530,063.10									8,530,063.10	8,530,063.10
光明国际	上海海野置业有限公司	3,500,000.00	4,966,070.68			-136,048.11						4,830,022.57	2,527,529.51
光明国际	上海中英饮料食品有限公司（注7）	205,900,863.23	246,217,799.50			39,640,420.27			-36,173,913.00			249,684,306.77	
光明国际	香港国际食品科技创新发展有限公司	8,226,769.73	7,441,868.69			-946,667.32	396,382.31				670,253.26	7,561,836.94	
光明国际	Tiv Tirat Zvi (2000) LP	96,071,258.64	165,973,307.54			34,110,364.66			-36,822,756.18		-5,724,887.04	157,536,028.98	
光明国际	Zion Grapes Soft Drinks (1981) Ltd.	71,081,797.26	54,036,268.47			2,259,129.00					-1,896,839.85	54,398,557.62	
光明国际	Peanuts & Cotton Marketing Ltd.	46,965,195.76	37,629,337.02			8,224,350.12			-9,873,534.30		-1,287,087.84	34,693,065.00	
光明地产	镇江广丰房地产有限公司（注8、9）	15,000,000.00											
光明地产	长沙和明房地产开发有限公司（注9）	20,000,000.00	5,748,851.81			-5,748,851.81							
光明地产	苏州和都置业有限公司	10,000,000.00	55,909,578.42			-62,827.27			-6,000,000.00			49,846,751.15	
光明地产	无锡致弘置业有限公司（注k）	5,100,000.00	20,447,544.79			4,241,793.90						24,689,338.69	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
光明地产	杭州湖听置业有限公司（注8、9）	100,000,000.00											
光明地产	南昌明伯置业有限公司（注10）												
光明地产	武汉明泰置业有限公司（注8）	122,500,000.00	67,537,390.88			-50,361,096.66						17,176,294.22	
光明地产	宁波祥生弘盛房地产开发有限公司	50,000,000.00	8,152,733.55			-1,164,031.35						6,988,702.20	
光明地产	宁波明科置业有限公司	10,000,000.00				140,089,258.41						140,089,258.41	
光明地产	武汉怡置明鸿房地产开发有限公司	204,000,000.00	185,366,665.68			-43,976,621.89						141,390,043.79	
光明地产	重庆明悦摩码置业有限公司（注8）	51,000,000.00		50,971,751.78		-360.62						50,971,391.16	
	一、联营企业	9,634,771,058.13	17,710,996,366.22	38,692,967.63	-38,387,731.00	819,926,303.10	-192,106,618.65	3,214,780.87	-480,493,306.32		3,160,785.57	17,865,003,547.52	303,103,987.75
资管	黑龙江省天正粮油食品进出口股份有 限公司（注11）	37,541,200.00	37,541,200.00									37,541,200.00	37,541,200.00
资管	上海农垦橡胶有限公司	480,000.00	308,492.16									308,492.16	
资管	黄山花谷旅游开发有限公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	248,250.41
资管	黄山水云间房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
资管	上海浦东金环医疗用品有限公司	18,000,000.00	97,105,924.83			6,783,239.30						103,889,164.13	
资管	常州巴士出租汽车有限公司	12,518,896.52	34,084,408.20			-621,285.20						33,463,123.00	
资管	青岛海博客运出租汽车有限公司	19,800,000.00	26,462,096.74			-5,274,397.71				440,000.00		20,747,699.03	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属一级子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
医药	上海奕健制药有限公司	20,411,618.09	30,135,633.24			-3,206,811.92						26,928,821.32	
医药	上海浦东永昌动物保健综合经营部	600,000.00	600,000.00									600,000.00	
医药	黑龙江龙申国际经济贸易有限公司	10,000,000.00											
医药	上海临港泰聚经济发展有限公司	80,000,000.00	129,460,107.97			12,543,514.82						142,003,622.79	
医药	上海新广得利汽车销售有限公司	3,600,000.00	3,315,286.67			38,999.13						3,354,285.80	
医药	上海南洋绿化工程有限公司	600,000.00	280,596.59			-29,288.44						251,308.15	
医药	上海艺友金属制品有限公司	6,353,244.76	24,720,803.57			-1,209,870.27				-130,200.00		23,380,733.30	
啤酒	光明控股（香港）有限公司	428,892.10											
啤酒	广西甘蔗生产服务有限公司	24,000,000.00	24,892,071.66			1,057,081.81						25,949,153.47	
啤酒	广西华冠糖业发展有限公司	5,817,326.12	5,784,402.75			1,096,349.13						6,880,751.88	
啤酒	广西力和糖业储备有限公司	1,950,000.00	1,613,031.93			-118,985.12						1,494,046.81	
啤酒	捷强烟草糖酒公司昆山营销中心	1,870,000.00	6,103,469.56			186,265.09						6,289,734.65	
啤酒	南浦食品（集团）有限公司（注12）	170,834,658.31	170,834,658.31									170,834,658.31	170,834,658.31
啤酒	上海蒂姆松食品有限公司	220,000.00	4,005,690.60			203,163.26				-980,802.85		3,228,051.01	
啤酒	上海海烟物流发展有限公司	252,000,000.00	6,888,415,948.03			212,237,003.55	-145,611,605.36			-31,500,000.00		6,923,541,346.22	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
糖酒	上海利给尔食品有限公司	911,950.00	8,692,163.37			3,973,389.31						12,665,552.68	
五四	贵州光明临港九道莓生物科技有限公 司	150,000,000.00	139,033,048.42			-28,515,121.79						110,517,926.63	
五四	江苏昆山右塘蟹峰园	1,050,000.00	9,357,473.81			4,863,935.13						14,221,408.94	
五四	江苏太仓乐诚园	500,000.00	6,616,968.44			6,341,819.12			-5,775,000.00			7,183,787.56	
五四	上海流海古园	1,216,380.09	116,453,913.19			84,338,453.56			-87,055,174.90			113,737,191.85	
五四	上海健生教育活动中心	530,000.00	3,730,157.04			1,500,000.00			-1,500,000.00			3,730,157.04	
蔬菜	贵州蔬菜集团有限公司	20,000,000.00	20,256,960.63			368,293.28		-20,773.20				20,604,480.71	
蔬菜	上海农产品中心批发市场经营管理有 限公司	48,000,000.00	124,508,776.58			2,457,829.52			-4,800,000.00			122,166,606.10	
蔬菜	上海上蔬农副产品有限公司	75,000,000.00											
蔬菜	上海西郊国际华徐加油站有限公司 (注13)	3,570,000.00	6,359,835.41			2,808,719.27			-2,100,000.00			7,068,554.68	
上海农场	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	67,405,544.84	75,209,502.32			7,896,193.19			-1,010,542.86			82,095,152.65	
农发	上海博葵生物科技有限公司(注 14)	2,000,000.00	1,204,912.75									1,204,912.75	1,204,912.75

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属一级子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
良友	福新面粉（宜兴）有限公司	4,500,000.00	4,536,770.07			-2,116,270.83						2,420,499.24	
良友	黑龙江良友金谷粮食收储有限公司	1,800,000.00	4,181,948.41			24,181.90					790,000.00	4,998,130.31	
良友	上海博海餐饮集团有限公司	133,000,000.00	148,625,192.19			7,129,294.55				-1,396,668.80		154,357,817.94	
良友	宿州良友金禾粮油收储有限公司	13,633,142.00	13,626,575.88			-69,660.72					-790,000.00	12,766,915.16	
良友	建信期货有限责任公司	102,260,000.00	232,825,133.20			16,050,980.51				-4,053,058.49		244,823,055.22	
花卉	上海新杨企业发展有限公司（注15）	64,710,000.00	62,804,399.04									62,804,399.04	
花卉	上海嘉因橡胶工业有限公司	2,159,790.00	12,510,613.73			1,854,254.56				-40,000.00		14,324,868.29	
花卉	上海湖悦房地产有限公司	175,111,300.00	213,094,502.33			-373,026.80						212,721,475.53	
花卉	上海南院实业发展有限公司	10,000,000.00	29,203,001.29			27,733,715.40				-23,650,000.00		33,286,716.79	
花卉	上海临港光明航空产业发展有限公司	245,000,000.00	245,000,000.00			473,775.12						245,473,775.12	
光明乳业	江苏银宝光明牧业有限公司	49,000,000.00	60,331,256.00			-10,221,113.00						50,110,143.00	
光明乳业	金华市海华乳业有限公司	14,965,000.00	21,822,091.00			4,521,970.00				-4,843,430.00		21,500,631.00	
光明乳业	上海源盛运输合作公司	340,000.00	895,226.00			-206,166.00						689,060.00	
光明乳业	四川新希望乳业制品有限公司	8,885,204.00											
光明乳业	天津市今日健康乳业有限公司	41,989,200.00	39,006,845.00		-36,386,731.00	-2,620,114.00							

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属一级子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
光明乳业	浙江金申奶牛发展有限公司	2,800,000.00	5,484,576.00			-238,805.00						5,245,771.00	
光明国际	多金贸易（上海）有限公司	2,500,000.00	928,695.23			-207,017.45						721,677.78	
光明国际	黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	2,866,340.00	910,071.03			-910,071.03							
光明国际	湖北梅林正广和实业有限公司	30,813,233.45	6,437,748.00									6,437,748.00	6,437,748.00
光明国际	上海士冠饲料科技有限公司	2,800,000.00	3,282,058.27									3,282,058.27	3,282,058.27
光明国际	上海光明莱果食品有限公司（注16）	15,043,617.75											
光明国际	上海梅林（捷克）有限公司	79,388,247.00	79,388,247.00									79,388,247.00	79,388,247.00
光明国际	上海普拉斯克塑料有限公司	14,729,977.86	89,729,846.63			8,557,768.23						98,287,614.86	
光明国际	上海申丰食品有限公司（注17）	33,480,000.00											
光明国际	上海双立人亨克斯厨具有限公司	14,002,427.28	58,271,987.30			8,281,816.81			-10,500,000.00			56,053,804.20	
光明国际	上海欣东建筑装饰有限公司	3,000,000.00	2,856,396.01									2,856,396.01	2,856,396.01
光明国际	双立人亨克斯有限公司	18,919,523.92	123,069,064.17			30,779,092.35			-49,500,000.00			104,348,156.52	
光明国际	西安九兴印刷包装有限公司	4,560,000.00	1,310,517.00									1,310,517.00	1,310,517.00
光明国际	盈江县英茂置业有限公司	49,221,821.00	52,377,110.15			-402,315.81						51,974,794.34	
光明国际	镇江东旺置业有限公司	7,000,000.00											

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他			
光明国际	重庆梅林今普食品有限公司	24,000,000.00												
光明国际	SRP Analytics Ltd	5,940,000.00	5,794,355.42		-2,001,000.00	-379,157.48						-175,878.48	3,238,319.46	
光明国际	SPARKS FOODTECH TECHNOLOGIES LTD	8,751,600.00	1,932,659.23	2,451,225.00		-2,102,572.76						-70,653.35	2,210,658.12	
光明国际	B公司(SFF 下属投资单位) (注 18)	53,366,185.76	69,379,672.71			6,761,504.97						2,358,858.03	78,500,035.71	
光明国际	F公司(SFF 下属投资单位)	3,951,594.40	2,162,005.76			1,276,263.26						72,287.60	3,510,556.62	
光明国际	H公司(SFF 下属投资单位) (注 18)	10,973,461.71	38,836,374.07			56,150,731.45				-60,784,541.30		973,308.23	35,175,872.45	
光明国际	J公司(SFF 下属投资单位)	48,308.00	36,928.59									516.37	37,444.96	
光明国际	K公司(SFF 下属投资单位)	0.01	167,858.97									2,347.17	170,206.14	
光明国际	L公司(SFF 下属投资单位)	13,229,136.91												
崇明农场	上海金轮糖业有限公司	1,914,718.55	2,560,502.20			-139,350.87							2,421,151.33	
崇明农场	上海五轮糖业有限公司	1,500,000.00	3,352,950.85			-107,634.20							3,245,316.65	
崇明农场	上海中油农工商石油销售有限公司	12,439,750.00	21,245,332.40			-1,563,897.11				-1,130,299.43			18,551,135.86	
海丰	江苏大丰农村商业银行有限公司	130,766,756.98	145,906,434.50			15,318,614.78				-1,960,450.56			159,264,598.72	
光明地产	常州百俊房地产开发有限公司	6,668,000.00	75,613,048.52			-9,734,755.41							65,878,293.11	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
光明地产	镇江扬启房地产开发有限公司（注 9）	66,000,000.00											
光明地产	四川雅加房地产开发有限公司（注 8、9）	51,000,000.00											
光明地产	嘉兴创通股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	87,361,000.00	84,993,452.81			-1,771,388.82						83,222,063.99	
光明地产	重庆天惠房地产开发有限公司（注 8）	41,000,000.00	27,994,242.76			-1,033,751.89						26,960,490.87	
光明地产	上海城明置业有限公司（注9）	25,000,000.00	6,008,175.85			-6,008,175.85							
光明地产	葛洲坝润明（武汉）房地产开发有 限公司（注8、9）	36,000,000.00	26,429,192.55			-26,429,192.55							
光明地产	徐州美君房产有限公司	41,250,000.00	25,060,619.88			2,044,965.04						27,105,584.92	
光明地产	常州百臻房地产开发有限公司（注 8）	49,000,000.00	14,275,693.03			70,350,936.72						84,626,629.75	
光明地产	柳州同鑫房地产开发有限公司	62,700,000.00	22,261,634.07			-8,932,215.54						13,329,418.53	
光明地产	常州明宏置业有限公司	42,132,930.72	16,637,915.68			77,564,528.89						94,202,444.57	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他			
光明地产	宜兴宝明房地产开发有限公司（注9）	98,000,000.00												
光明地产	成都辰禧置业有限公司（注8）	34,000,000.00	48,009,715.66			48,020,192.38				-10,200,000.00			85,829,908.04	
光明地产	宁波合茂置业有限公司（注8）	51,000,000.00	53,031,745.75			31,729,410.38							84,761,156.13	
光明地产	农工商房地产（集团）广西明通置业 有限公司	286,000,000.00	957,210,051.18			-51,343,736.65							905,866,314.53	
光明地产	余姚中琨置业有限公司	2,500,000.00		36,241,742.63		141,877.78				-32,491,742.63			3,891,877.78	
光明本部	海通证券股份有限公司	6,010,789,000.00	6,392,035,196.51			241,574,574.26	-46,495,013.29	3,235,554.07		-144,651,394.50			6,445,698,917.05	
光明本部	沪苏大丰产业联动集聚区开发建设有 限公司	150,000,000.00	128,303,156.96			-12,374,881.35							115,928,275.61	
光明本部	上海虹桥国际进口商品展销有限公司	40,000,000.00	29,358,044.43			-6,847,363.05							22,510,681.38	

注 1：由于海南双海海洋渔业有限公司处于清算阶段，不再控制其生产经营，因此未纳入水产集团的合并范围；

注 2：上海市青浦淀山湖联营养殖场成立于 1979 年 10 月，是水产集团与联营体乙方青浦县解放人民公社的联营体。1991 年 8 月起，联营体乙方变更为青浦县水产局。1993 年，青浦县水产局撤销，联营体乙方归青浦区农工商有限公司；2004 年，青浦区农工商有限公司改制解体，目前联营体乙方实际已不存在，该养殖场处于清算阶段，水产集团不再控制该公司的生产经营，因此未将其纳入水产集团的合并范围，按成本法核算，投资成本 3,872,210.31 元；

注 3：上海东宇房地产开发公司从未经营过，处于关停状态，故未纳入农发集团的合并范围；

注 4：上海康登园艺有限公司于 2005 年注销税务登记，2010 年 7 月被依法吊销企业法人营业执照。花卉集团已计提减值准备 16,752,172.45 元，2019 年度退出合并范围。截止 2010 年 12 月 31 日，对康登园艺的长期投资总额为 21,609,772.45 元，而康登园艺账面净资产仅 16,889,189.11 元，且大多为不良资产，发生了严重的投资损失。2011 年，对康登园艺的长期投资计提减值准备，根据公司现有土地资产 18427 平方（约 27.37 亩）测算可回收额大于长期股权投资期末净额，期末长期股权投资减值准备额已充分计提；

注 5：2004 年原上海市农林局发文将上海农业实验场划归上海市农林职业学院管理，由此停业，至 2008 年工商执照处于吊销未注销状态，故采用成本法核算，2022 年度未纳入花卉集团合并范围；

注 6：天津益民物贸有限公司、冠生园集团销售中心（5 家）、上海发酵食品科技联合开发总汇和上海冠生园发酵经营部已停止经营，全额计提减值损失；江苏正广和食品有限公司亏损严重，部分资产被冻结，全额计提减值损失。无法获得相关财务资料，不具有控制权，未纳入光明国际的合并范围；

注 7：糖酒集团下属公司上海市食品开发有限公司持有上海申美饮料食品有限公司可口可乐瓶装部 26%的股权，持有申美饮料下属的主剂部 65.00%的股权。根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》（修订）的规定存在共同控制，上海市食品开发有限公司对其按照合营企业进行核算；

注 8：根据投资协议约定对被投资单位不能实施控制，未纳入光明地产合并范围；

注 9：因被投资单位累计亏损导致权益法核算下对应长期股权投资账面价值已减至零；

注 10：南昌明伯置业有限公司系光明地产合营企业，截至 2022 年 12 月 31 日，光明地产尚未实缴出资；

注 11：黑龙江省天正粮油食品进出口股份有限公司已关停，不实际控制该公司，未纳入资管集团合并范围；

注 12：自 2017 年起，由于南浦食品（集团）有限公司重要股东单方面原因使糖酒集团无法正常对南浦食品（集团）有限公司的重大经营管理事项进行决策。且上述影响仍未消除，未将南浦食品（集团）有限公司纳入糖酒集团的合并范围；

注 13：因蔬菜集团委托他人经营上海西郊国际华徐加油站有限公司，不实际控制该公司，故未纳入合并范围；

注 14：上海博葵生物科技有限公司于 2014 年 3 月被吊销执照，已全额计提长期股权减值准备；

注 15：上海新杨企业发展有限公司因其名下崇明团结沙的 5575 亩土地使用权存在两个使用权人情况，致使公司自 2004 年就无法开展经营活动，2004 年-2011 年公司财务报表由控股股东茂顺置地提供。2012 年市政府启动崇明地块动迁工程，公司经营活动全面停止，2022 年度仍按 2011 年报表确认。政府协商，让种业放弃土地使用权，截止目前账面收到上海上实（集团）有限公司补偿款 3.2 亿（由于还未定，暂挂其他应付款），政府及法院还未出决议，无法明确具体补偿的金额。由于收到土地款金额大于长期股权投资账面金额，该长期股权投资不计提减值；

注 16：上海光明菜果食品有限公司以前年度已注销税务登记，工商登记中企业状态为吊销未注销；

注 17：上海申丰食品有限公司自 2008 年 12 月 30 日已成立清算小组，目前企业清算工作尚未完成，已停止经营，处于工商吊销未注销状态，已无法获得相关单位的财务资料；

注 18：B 公司是光明国际的新西兰子公司 SFF 与其他新西兰和澳大利亚的羊肉加工厂设立的合资企业，业务为在北美市场销售羊肉制品；H 公司是光明国际的新西兰子公司 SFF 与恒天然共同设立的企业。光明国际对 H 公司的持股比例基于每年运货量占的份额测算出的“货物占比”确定，采用权益法核算。

3、重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本期数			上期数		
	武汉怡置明鸿房地产开发有限公司	宁波明科置业有限公司	上海中美饮料食品有限公司	武汉怡置明鸿房地产开发有限公司	宁波明科置业有限公司	上海中美饮料食品有限公司
流动资产	297,448.79	106,558.16	163,754.15	267,232.87	347,874.40	164,159.47
非流动资产	5,582.03	207.38	89,027.89	1,009.37	2,594.60	92,909.76
资产合计	303,030.82	106,765.54	252,782.04	268,242.24	350,469.00	257,069.23
流动负债	259,108.13	81,119.89	144,298.32	268,242.24	350,469.00	148,461.24
非流动负债	33.19		14,682.73	194,411.99	349,948.97	12,003.88
负债合计	259,141.32	81,119.89	158,981.05	462,654.23	700,417.97	160,465.12
净资产	43,889.50	28,032.86	93,800.99	56,823.80	-1,867.19	96,604.11
按持股比例计算的净资产份额	14,922.43	14,016.43	24,875.57	19,320.09	-933.59	25,618.94
调整事项	-783.43	-7.51	92.86	-783.43	-24.96	-997.16
对合营企业权益投资的账面价值	14,139.00	14,008.93	24,968.43	18,536.67		24,621.78
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		275,882.35	313,825.90		163.56	325,906.51
财务费用	-51.84	-191.86	-1,037.72	-13.32	-295.28	-1,129.88
所得税费用	-4,299.21	8,894.03	3,645.15	-677.99	16.68	3,234.56
净利润	-12,934.30	29,900.05	10,114.34	-1,036.36	44.26	14,259.83

项目	本期数			上期数		
	武汉怡置明鸿房地产开 发有限公司	宁波明科置业有限公司	上海申美饮料食品有限 公司	武汉怡置明鸿房地产开 发有限公司	宁波明科置业有限公 司	上海申美饮料食品有 限公司
其他综合收益						
综合收益总额	-12,934.30	29,900.05	10,114.34	-1,036.36	44.26	14,259.83
企业本期收到的来自合营企业的股利			3,617.39			4,134.76

4、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本期数							上期数						
	上海绿地房地 产有限公司	上海临港光明 航空产业发展 有限公司	江苏大丰农村商 业银行股份有限 公司	上海海烟物流发 展有限公司	建信期货有限 责任公司	上海博海餐饮 集团有限公司	上海临港泰瑞经 济发展有限公司	上海绿地房地 产有限公司	上海临港光明 航空产业发展 有限公司	江苏大丰农村商 业银行股份有限 公司	上海海烟物流发 展有限公司	建信期货有限 责任公司	上海博海餐饮 集团有限公司	上海临港本 帮经济发展 有限公司
流动资产	52,114.22	56,414.10	4,170,290.70	466,247.79	1,315,416.98	35,507.10	705,284.46	52,413.30	50,156.69	4,003,992.21	383,649.62	1,762,895.61	29,914.69	275,200.00
非流动资产	1,001.59	0.05	1,618,010.21	2,370,464.82	24,644.54	20,564.03	706,064.15	41.03	1,395,933.17	2,437,274.13	65,472.46	20,154.27	703,762.24	
资产合计	53,115.81	56,414.15	5,788,300.91	2,836,712.61	1,340,061.52	56,071.13	1,011,348.61	52,454.33	50,156.69	5,399,925.38	2,820,923.75	1,828,368.07	50,068.96	978,962.24
流动负债	9,703.27	6,315.62	5,246,537.44	52,773.88	1,180,031.12	32,797.18	401,684.85	8,965.66	39.78	4,898,528.70	32,722.51	1,449,796.27	24,066.60	504,829.05
非流动负债		1.85	4,113.00	585,989.09	38,743.32	2,693.87	252,161.14			601,402.53	263,326.97	3,035.72	169,531.42	
负债合计	9,703.27	6,317.47	5,250,650.44	638,762.97	1,218,774.44	35,491.05	653,845.99	8,965.66	39.78	4,898,528.70	634,125.04	1,713,123.24	31,102.32	674,360.47
净资产	43,412.55	50,096.69	537,650.46	2,197,949.63	121,287.08	20,272.47	342,803.56	43,488.67	50,116.91	501,396.68	2,186,798.71	115,244.84	18,763.89	304,601.76

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	本期数							上期数						
	上海悦悦房地 产有限公司	上海临港光明 航空产业发展 有限公司	江苏大丰农村商 业银行股份有限 公司	上海海烟物流发 展有限公司	建信期货有限责 任公司	上海博海餐饮集 团有限公司	上海临港系资经 济发展有限公司	上海悦悦房地产 有限公司	上海临港光明 航空产业发展 有限公司	江苏大丰农村商 业银行股份有限 公司	上海海烟物流发 展有限公司	建信期货有限 责任公司	上海博海餐饮 集团有限公司	上海临港系 餐饮经济发展 有限公司
按持股比例计算 的净资产份额	21,272.15	24,547.38	23,710.39	692,354.13	24,257.42	7,703.54	14,200.36	21,309.45	24,557.29	22,111.59	688,841.59	23,057.62	7,130.28	12,617.88
调整事项			425.59		224.89	7,732.24						224.89	7,732.24	328.13
对联营企业权益 投资的账面价值	21,272.15	24,547.38	24,135.98	692,354.13	24,482.31	15,435.78	14,200.36	21,309.45	24,557.29	22,111.59	688,841.59	23,282.51	14,862.52	12,946.01
存在公开报价的 权益投资的公允 价值														
营业收入	210.27	59.51	243,165.67	829,176.40	11,832.02	96,747.34	83,120.39	40,951.81		238,535.74	810,328.08	14,820.35	92,377.14	47,433.03
净利润	-734.31	-21.74	52,641.29	67,376.83	8,068.77	1,959.13	30,280.65	8,102.02	116.91	56,410.81	64,264.22	8,018.03	2,336.29	7,974.63
其他综合收益				46,325.91							-778,737.14			
综合收益总额	-734.31	-21.74	52,641.29	21,150.92	8,068.77	1,959.13	30,280.65	8,102.02	116.91	56,410.81	-714,472.92	8,018.03	2,336.29	7,974.63
企业本期收到的 来自联营企业的 股利			297.10	3,150.00	405.31					297.10	3,150.00	112.01	139.67	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

单位：万元

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	40,917.46	42,708.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-834.21	2,402.16
其他综合收益	39.64	
综合收益总额	-794.57	2,402.16
联营企业：		
投资账面价值合计	939,761.87	932,960.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	54,865.00	68,538.40
其他综合收益	-4,649.50	391.17
综合收益总额	50,215.50	68,929.57

6、 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

自 2017 年起，由于南浦食品（集团）有限公司重要股东单方面原因使公司无法正常对南浦食品（集团）有限公司的重大经营管理事项进行决策。本年由于该重要股东尚在法律诉讼调查阶段，上述影响仍未消除。目前南浦食品（集团）有限公司业务停止，存在重大亏损、银行借款违约、银行账户被查封、多起作为被告的诉讼事项等情况。

7、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
股权投资	14,858,443,952.70	15,631,211,166.29
合计	14,858,443,952.70	15,631,211,166.29

2、 期末其他权益工具投资情况

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
崇明农场	上海宝鼎投资股份有限公司	38,817.90	77,635.80			非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	浙江森马服饰股份有限公司	16,000.00		-282,720.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	庞大汽贸集团股份有限公司			-3,824,225.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	复旦等离子			-517,961.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	北京中基			-200,000.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	天津华联			-70,500.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	镇江建华置业有限公司			-9,000,000.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	上海市第一人民医院			-34,439,479.62		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	上海明台贸易			-400,000.00		非交易并且拟长期持有	——
崇明农场	申能股份有限公司			-84,000.00		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	中国光大银行股份有限公司	8,468,156.73	101,603,537.39			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	兴业银行股份有限公司	23,204,328.44	353,885,981.27			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	交通银行股份有限公司	971,699.61	8,147,811.18			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海水仙电器股份有限公司			-1,458,072.00		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	平安信托有限责任公司	3,067,906.80	46,913,818.12			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海财源投资发展有限公司		4,517,651.20			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海雀巢有限公司	1,700,000.00				非交易并且拟长期持有	——

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
糖酒	青岛啤酒上海闵行有限公司	2,324,000.00		-21,002.44		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海百事可乐饮料有限公司	4,584,920.14	29,709,188.38			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	南京百事可乐饮料有限公司	1,419,113.48	2,339,570.38			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	香港澳洲粮油食品国际（中国）有 限公司上海代表处			-3,500,000.00		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海申宏有限公司			-300,000.00		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海红酒交易中心股份有限公司				500,000.00	非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海新上海商业城联合发展有限公 司			-1,400,000.00		非交易并且拟长期持有	——
糖酒	长江经济联合发展（集团）股份有 限公司		751,440.40			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海市第九百货商店股份有限公司 卢湾商厦	13,970.88	1,231,032.00			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	贵州茅台酒股份有限公司	47,045,649.00	1,863,765,838.20			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	江苏洋河酒厂股份有限公司	179,232,297.00	9,582,900,939.12			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	中国光大银行股份有限公司	4,086,194.73	36,488,252.09			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海银行股份有限公司	7,354,821.20	91,767,088.73			非交易并且拟长期持有	——
糖酒	上海莱福（集团）股份有限公司			-504,000.00		非交易并且拟长期持有	——

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
糖酒	宜宾五商股权投资基金（有限合 伙）	2,134,000.00		-87,957.14		非交易并且拟长期持有	—
糖酒	广西柳州农村商业银行股份有限公 司城中支行	3,595.94	291,781.77			非交易并且拟长期持有	—
糖酒	上海铭天实业有限公司			-44,658,360.00		非交易并且拟长期持有	—
糖酒	上海万宏食品有限公司			-10,500,000.00		非交易并且拟长期持有	—
糖酒	上海第一食品泰州海陵有限公司			-10,000,000.00		非交易并且拟长期持有	—
超市	上海国际港务（集团）股份有限公 司	3,115,344.00		-36,454,155.09		非交易并且拟长期持有	—
超市	中国联合网络通信股份有限公司				-60,430,471.96	非交易并且拟长期持有	—
超市	中国铝业股份有限公司	44,520.00		-36,214,179.97		非交易并且拟长期持有	—
超市	中国神华能源股份有限公司	3,048,177.80		-30,828,399.75		非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海普拉斯克塑料有限公司		20,948,634.54			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	申万宏源集团股份有限公司	109,311.10	3,844,511.78			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	深圳新欣纸业业有限公司	478,094.85	1,986,624.68			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	印尼金锋油化有限公司	149,454.47				非交易并且拟长期持有	—
光明国际	大金（中国）投资有限公司	214,200,000.00	380,442,660.17			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	中国联合工程有限公司	2,999,229.71	94.07			非交易并且拟长期持有	—

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
光明国际	瑞锐翼迪海外私募投资基金		9,431,531.56			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海国企改革发展股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	2,159,298.56		-43,555,419.01		非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海市供销合作发展股权投资基金 （有限合伙）		2,546,968.03			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海市工业系统房地产联合总公司	434,750.00	34,432,171.59			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海天晋社区服务有限公司	20,400.00				非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海申美饮料食品有限公司	9,297,826.00				非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海银行股份有限公司	8,686,872.80	122,016,494.70			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	交通银行股份有限公司	885,232.05	7,674,892.48			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	中国第一铅笔有限公司	56,550.00	1,359,540.00			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海永生数据科技股份有限公司浦 东办事处	33,946.00	813,574.80			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	锦江投资有限公司	9,032.62	1,238,045.05			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	上海爱建集团股份有限公司	2,122.12		-205,234.08		非交易并且拟长期持有	—
光明国际	百视通网络电视技术发展有限责任 公司	40,700.61	988,755.19			非交易并且拟长期持有	—
光明国际	号百法人股		470,784.45			非交易并且拟长期持有	—

所属二级子公司	项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
光明国际	中能法人股	22,500.00	533,625.00			非交易并且拟长期持有	——
光明国际	南昌光明金景科技创新创业投资合伙企业(有限合伙)		301,658.06			非交易并且拟长期持有	——
光明国际	安琪酵母（德宏）有限公司	1,800,000.00	14,104,825.80			非交易并且拟长期持有	——
光明国际	吉林省光明生态发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）			-4,685,432.47		非交易并且拟长期持有	——
光明国际	光明（云南）产业发展基金合伙企业（有限合伙）			-684,798.84		非交易并且拟长期持有	——
光明国际	交通银行股份有限公司	2,075,461.16	19,515,059.24			非交易并且拟长期持有	——
良友	上海银行股份有限公司	2,319,671.60	23,074,025.78			非交易并且拟长期持有	——
良友	山东达因海洋生物制药股份有限公司	11,235,585.00				非交易并且拟长期持有	——
资管	上海康程通讯设备有限公司			-6,000,000.00		非交易并且拟长期持有	——
资管	上海经怡实业发展有限公司			-998,400.00		非交易并且拟长期持有	——
资管	上海绿馨茶叶有限公司			-89,038.27		非交易并且拟长期持有	——
资管	上海同信机电成套设备有限公司			-1,000,000.00		非交易并且拟长期持有	——
资管	金拱门（中国）有限公司			-8,048,510.61		非交易并且拟长期持有	——
资管	上海东方万邦快递有限公司			-802,873.00		非交易并且拟长期持有	——

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
资管	山东沂光电子股份有限公司			-1,130,900.00		非交易并且拟长期持有	——
资管	杭州川洲彩印有限公司			-827,000.00		非交易并且拟长期持有	——
资管	上海静安鑫农企业发展有限公司			-25,460,000.00		非交易并且拟长期持有	——
水产	上海海大科技园管理有限公司		260,493.58			非交易并且拟长期持有	——
水产	基里巴斯渔业有限公司	1,364,994.75	6,436,344.40			非交易并且拟长期持有	——
水产	斐济渔美有限公司		5,832,403.21			非交易并且拟长期持有	——
水产	BancoSantader	6,042.63	123,573.17			非交易并且拟长期持有	——
水产	江苏洪泽湖食品有限公司			-5,468,606.69		非交易并且拟长期持有	——
水产	上海中心大厦置业管理有限公司			-10,000.00		非交易并且拟长期持有	——
水产	庆余华佳喜水产食品			-1,958,358.56		非交易并且拟长期持有	——
水产	上海申宏有限公司			-300,000.00		非交易并且拟长期持有	——
农发	巢湖农村商业银行股份有限公司	22,615.39				非交易并且拟长期持有	——
花卉	上海百联集团股份有限公司	28,435.84	625,672.14			非交易并且拟长期持有	——
花卉	上海豫园旅游商城（集团）股份有 限公司	127,514.90	2,850,384.99			非交易并且拟长期持有	——
花卉	上海开开实业股份有限公司	41,405.70	1,343,497.82			非交易并且拟长期持有	——
花卉	上海国舞贸易有限公司	270,651.93				非交易并且拟长期持有	——
花卉	上海东新加油站有限公司	209,840.08				非交易并且拟长期持有	——

所属二级子 公司	项目名称	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留 存收益的原因
花卉	上海意力寰宇电路世界有限公司	576,445.73				非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海市天宸股份有限公司	13,020.23	2,487,654.57			非交易并且拟长期持有	—
花卉	中能股份有限公司	36,000.00	764,200.00			非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海锦江在线网络服务股份有限公 司	4,516.27	524,077.10			非交易并且拟长期持有	—
花卉	天津海泰科技发展股份有限公司		805,917.60			非交易并且拟长期持有	—
花卉	金开新能源股份有限公司		1,415,462.16			非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海市天宸股份有限公司	12,698.79	2,488,154.57			非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海城投控股股份有限公司	5,663.02	84,898.36			非交易并且拟长期持有	—
花卉	天津市房地产发展（集团）股份有 限公司		198,000.00			非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海环境集团股份有限公司	1,858.70	165,981.91			非交易并且拟长期持有	—
花卉	上海银行股份有限公司	875,000.10	15,590,325.21			非交易并且拟长期持有	—
五四	上海康加美食品有限公司			-155,040.00		非交易并且拟长期持有	—
五四	上海人昭和国际纸业有限公司			-2,788,438.53		非交易并且拟长期持有	—
五四	上海星佳石油制品有限公司	310,000.00				非交易并且拟长期持有	—
五四	上海浦东新区兴华塑料厂			-2,853,982.61		非交易并且拟长期持有	—

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	515,901,084.87	645,824,237.26
其中：权益工具投资	444,676,181.87	623,938,725.26
其他	71,224,903.00	21,885,512.00
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		
合计	515,901,084.87	645,824,237.26

(十九) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,002,305,511.64	2,438,811,945.18	15,675,146.74	4,425,442,310.08
其中：房屋、建筑物	1,978,360,317.64	2,242,724,939.40	15,675,146.74	4,205,410,110.30
土地使用权	23,945,194.00	196,087,005.78		220,032,199.78
二、累计折旧和累计摊销合计	581,549,551.78	990,324,295.93	9,076,549.00	1,562,797,298.71
其中：房屋、建筑物	578,424,003.76	877,503,572.78	9,076,549.00	1,446,851,027.54
土地使用权	3,125,548.02	112,820,723.15		115,946,271.17
三、投资性房地产账面净值合计	1,420,755,959.86			2,862,645,011.37
其中：房屋、建筑物	1,399,936,313.88			2,758,559,082.76
土地使用权	20,819,645.98			104,085,928.61
四、投资性房地产减值准备累计金额合计(注1)		177,224,783.49		177,224,783.49
其中：房屋、建筑物		177,224,783.49		177,224,783.49
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,420,755,959.86			2,685,420,227.88
其中：房屋、建筑物	1,399,936,313.88			2,581,334,299.27
土地使用权	20,819,645.98			104,085,928.61

注 1：投资性房地产减值准备本期增加金额系子公司光明食品集团资产管理有限公司
固定资产减值准备转入所致。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
资管-房屋、建筑物	315,846,636.05	历史遗留原因暂无法办理
资管-土地使用权	13,404,903.23	历史遗留原因暂无法办理
合计	329,251,539.28	

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	43,009,927,861.56	44,379,205,614.53
固定资产清理	16,110,076.13	46,881,083.33
合计	43,026,037,937.69	44,426,086,697.86

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	78,175,137,465.84	5,727,677,714.65	5,794,833,653.14	78,107,981,527.35
其中：房屋及建筑物	39,312,568,383.72	2,364,175,764.70	4,259,819,771.01	37,416,924,377.41
机器设备	33,033,819,504.93	2,154,898,677.76	1,145,161,762.44	34,043,556,420.25
运输工具	1,893,391,201.33	294,975,817.70	264,128,687.06	1,924,238,331.97
固定资产装修	144,757,590.34	-10,202,761.35		134,554,828.99
土地资产	492,050,679.79			492,050,679.79
其他	3,298,550,105.73	923,830,215.84	125,723,432.63	4,096,656,888.94
二、累计折旧合计：	32,395,254,441.30	3,859,975,217.29	2,304,223,825.11	33,951,005,833.48
其中：房屋及建筑物	12,957,814,073.82	1,377,810,264.62	1,201,029,938.68	13,134,594,399.76
机器设备	15,796,073,885.82	2,051,965,564.62	771,966,088.69	17,076,073,361.75
运输工具	1,319,078,327.00	176,585,611.03	236,516,007.42	1,259,147,930.61
固定资产装修	31,276,046.97	446,857.57		31,722,904.54
土地资产				
其他	2,291,012,107.69	253,166,919.45	94,711,790.32	2,449,467,236.82
三、固定资产账面净 值合计	45,779,883,024.54			44,156,975,693.87

其中：房屋及建筑物	26,354,754,309.90			24,282,329,977.65
机器设备	17,237,745,619.11			16,967,483,058.50
运输工具	574,312,874.33			665,090,401.36
固定资产装修	113,481,543.37			102,831,924.45
土地资产	492,050,679.79			492,050,679.79
其他	1,007,537,998.04			1,647,189,652.12
四、减值准备合计	1,400,677,410.01	51,870,586.07	305,500,163.77	1,147,047,832.31
其中：房屋及建筑物	765,149,965.55	661,277.79	103,065,136.61	662,746,106.73
机器设备	600,160,308.87	52,676,402.93	196,186,028.90	456,650,682.90
运输工具	8,286,132.03		-2,836,478.01	11,122,610.04
固定资产装修				
土地资产				
其他	27,081,003.56	-1,467,094.65	9,085,476.27	16,528,432.64
五、固定资产账面价值合计	44,379,205,614.53			43,009,927,861.56
其中：房屋及建筑物	25,589,604,344.35			23,619,583,870.92
机器设备	16,637,585,310.24			16,510,832,375.60
运输工具	566,026,742.30			653,967,791.32
固定资产装修	113,481,543.37			102,831,924.45
土地资产	492,050,679.79			492,050,679.79
其他	980,456,994.48			1,630,661,219.48

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	263,217,040.83	90,211,734.77	61,541,688.86	111,463,617.20
机器设备	171,160,591.51	90,533,123.80	68,183,268.88	12,444,198.83
运输工具	205,781,118.08	150,481,725.48	10,176.43	55,289,216.17
其他	5,732,637.18	1,867,025.26	3,818,213.85	47,398.07
合计	645,891,387.60	333,093,609.31	133,553,348.02	179,244,430.27

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
跃进-房屋建筑物	3,623,871.85	租赁房性质，无法办理产证
花卉-三亚市河东区小东海路半山半岛未来水世界1幢2210-2212, 2215	14,153,197.99	开发商资产重组中，尚未办理产证
五四-海城学士楼	39,561.40	历史问题，无法办理
五四-兴隆新村住宅房	503,044.11	历史问题，无法办理
五四-海城福平楼	41,462.35	历史问题，无法办理
五四-子公司上海市机动车驾驶员培训中心有限公司水塔、排故间等6处房屋	63,315.48	历史问题，无法办理
五四-子公司上海星火机动车驾驶员培训有限公司桩路考监控室、场地小部、食堂简易房等6处房屋	609,041.48	历史问题，无法办理
海丰农牧-房屋及建筑物	63,765,152.45	农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
糖酒-房屋及建筑物	42,890,138.36	历史问题，无法办理
森林-房屋及建筑物	163,536,357.49	因土地使用权均为农用地，故房屋建筑物尚未办理房屋产权证
超市-房屋建筑物：东块商业I II III区项目、西地块立体停车库、柳州路588号222、230室房产	513,265,502.29	待相关手续准备齐备后可取得产权证书
超市-房屋建筑物：百色路1150-1172号、洪山路122号、景谷路78号（注1）		待相关手续准备齐备后可取得产权证书
光明地产-鹤岗路301号的房屋及建筑物	406,904.94	历史问题，无法办理
光明地产-安达路101号的房屋及建筑物	3,407,116.41	历史问题，无法办理
光明乳业-房屋及建筑物	120,781,340.00	产权证书正在办理中
光明乳业-房屋及建筑物	8,570,503.00	土地性质为划拨，无法办理产证
光明国际-前进三场	74,396,443.64	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-海湾畜牧场一期、二期	185,201,570.18	农业用地，无法办理产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光明国际-高邮品旺养殖牧场	42,316,116.83	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-河北众旺生态养殖一期基地建设	352,659,398.31	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-淮安众旺生猪养殖基地建设项目	97,078,416.44	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-宿迁养殖基地	94,686,079.72	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-向家坡 1200 头生态养殖基地建设项目	33,565,358.50	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-江都生猪养殖基地建设项目	68,818,582.26	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-盐城光明房屋及建筑物	106,209,514.73	农业用地，无法办理产权证书
光明国际-江苏梅林房屋及建筑物	13,601,421.82	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-新路母猪繁殖场	964,388.01	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-房屋及建筑物	6,156,841.68	暂未竣工结算
良友-松隐分公司后岗烘干房	1,226,766.49	购销公司松隐分公司烘干房已竣工验收，但尚未完成产证办理
良友-柳桥烘干房	435,278.95	兴塔烘干房于 2019 年 12 月通过验收，因为农业用地，暂无法办理
良友-烘干房（新）	2,379,995.15	吕巷烘干房建造地段涉及一处被房产交易中心冻结的老房，无法进行信息变更，尚未完成产权办理
良友-漕泾镇阮巷街道	262,412.25	产证权利人为上海市金山区漕泾粮油管理所,根据文件,良友集团下属公司张堰粮油管理所于 2013 年吸收合并漕泾粮油管理所,但未办理产权变更
良友-房屋及建筑物	11,597,600.88	农业用地，无法办理产权证书
良友-滨江大厦	23,378,856.45	土地性质为划拨，无法办理产证
良友-通北上粮大厦	86,997,099.77	动迁征收令尚未获取，企业无法办理契税免税证明，所以未办妥产权证
川东农场-房屋及建筑物	60,066,172.46	农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海农场-房屋及建筑物	266,931,320.98	农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
海丰居民-房屋及建筑物	122,357,552.74	上海飞地，无法办理房屋产权证书
蔬菜-滨江欣景主楼、裙房、西郊改扩建一期房屋	848,372,678.54	产权证书正在办理中
资管-房屋及建筑物	155,338,954.85	历史问题，无法办理
水产-房屋及建筑物	2,653,747.17	该房屋建筑物系公司在马绍尔群岛当地经营性租赁土地上建造（租赁期截止日为2036年9月末）
白茅岭-房屋及建筑物-蓝莓基地基础设施	4,156,473.40	尚未办理产证
青年农场-房屋及建筑物	2,928,936.03	产权证书正在办理中
农发-年末未办妥产权证书固定资产原值	899,666,113.15	其中470,120,573.15元系集团无偿划拨，产权归属于原单位；另429,545,540.00元系农业用地房屋，无法办理产权证书
合计	4,500,060,600.98	

注1:百色路1150-1172号、景谷路78号、洪山路122号房屋建筑物已提足折旧，账面价值为零。

4、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
五四-厂房拆迁		46,923,907.28	厂房拆迁
中水-房屋清理费用	15,802,041.07		清理待开发
其他	308,035.06	-42,823.95	未处置完毕
合计	16,110,076.13	46,881,083.33	

(二十一) 在建工程

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
在建工程	7,110,954,378.36	22,601,133.47	7,088,353,244.89	8,342,605,596.18	22,601,133.47	8,320,004,462.71
工程物资						
合计	7,110,954,378.36	22,601,133.47	7,088,353,244.89	8,342,605,596.18	22,601,133.47	8,320,004,462.71

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器、运输设备项目	148,962,949.48		148,962,949.48	215,994,982.09		215,994,982.09
建筑物项目	3,275,500,840.46	7,839,708.95	3,267,661,131.51	3,790,119,834.31	7,839,708.95	3,782,280,125.36
农、林业项目	1,608,725,777.42	577,686.38	1,608,148,091.04	1,739,219,907.82	577,686.38	1,738,642,221.44
其他项目	1,221,434,219.05	14,183,738.14	1,207,250,480.91	1,135,704,503.52	14,183,738.14	1,121,520,765.38
花博会项目	856,330,591.95		856,330,591.95	1,461,566,368.44		1,461,566,368.44
合计	7,110,954,378.36	22,601,133.47	7,088,353,244.89	8,342,605,596.18	22,601,133.47	8,320,004,462.71

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加额	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
花博会场馆建 设、花博酒店 及小镇客厅等 (注1)	65.42	1,461,566,368.44	75,507,213.17		680,742,989.66	856,330,591.95	99.00	99.00%				自筹
西郊冷链二期	11.05	440,229,701.40	99,557,174.74			539,786,876.14	48.85	75.00%	29,775,698.54	18,861,994.32	5.00	自筹+财政 +借款
波基诺工厂改 造项目	3.94	218,401,789.00	160,033,327.00		-3,053,904.00	381,489,020.00	96.00	96.00%	41,626,423.00	25,407,428.00	4.00	借款
泰和30万吨粮 食仓储建设项 目	4.80	344,420,543.61	10,729,885.47		6,163.03	355,144,266.05	74.00	100.00%				财政补 助、自筹
新海开沙新村	2.78	189,674,180.55	67,227,914.10			256,902,094.65	92.47	92.47%				自筹
花卉集团总部 大楼项目	12.22	48,446,000.00	199,006,435.76			247,452,435.76	20.25	20.25%				自筹 38%、财 政62%
新西兰银藏建 设工程项目	3.33	153,424,109.72	121,351,966.90	35,782,507.90		238,993,568.72	71.82	71.82%				财政补 助、自筹

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (亿元)	期初余额	本期增加额	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
长江育才路地 块	2.57	206,529,683.81	26,208,035.26			232,737,719.07	90.41	90.41%				自筹
淮北滩溪奶牛 养殖示范场项 目	4.01	80,502,435.00	97,006,381.00	1,020,000.00		176,488,816.00	44.00	44.00%				自筹
光明大宁花园 项目（万安路）	6.90	135,796,171.88	47,824,713.99			183,620,885.87	26.00	26.00%				自筹
光明生猪生态 养殖基地建设	7.29	185,441,645.14	109,173,623.81	201,088,170.18		93,527,098.77	63.74	64.00%	989,158.99	921,435.50	3.86	自筹
合计	124.31	3,464,432,628.55	1,013,626,671.20	237,890,678.08	677,695,248.69	3,562,473,372.98			72,391,280.53	45,190,857.82		

注 1：花博会场馆建设、花博酒店及小镇客厅等项目减少系该项目随工程及决算进度持续结转固定资产及预摊销所致。

3、 本期无计提在建工程减值准备

(二十二) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	备注
一、种植业	24,239,792.95	15,879,594.55	1,957,209.62	38,162,177.88	
其中：1. 石斛成苗、定植苗	61,263.60	419,693.15	138,548.14	342,408.61	9660 m ²
2. 冬枣项目	661,362.76		661,362.76		
3. 蓝莓项目	23,517,166.59	15,459,901.40	1,157,298.72	37,819,769.27	881.8 亩
二、畜牧养殖业	1,459,543,542.40	1,793,707,766.79	1,119,653,259.25	2,133,598,049.94	
其中：1. 产畜（育种牛）	602,291,329.00	596,225,355.13	353,595,363.59	844,921,320.54	4.8 万头
2. 幼畜（后备牛）	613,658,409.12	1,085,510,571.56	651,987,884.34	1,047,181,096.34	5.6 万头
3. 种猪	243,593,804.28	111,971,840.10	114,070,011.32	241,495,633.06	6.8 万头
三、林业	19,149,346.09	1,905,702.60	639,574.23	20,415,474.46	
其中：1. 银杏林	2,866,501.50		150,868.50	2,715,633.00	143.4 万棵
2. 果树	1,140,711.45		399,713.78	740,997.67	0.9 万棵
3. 橄榄树	7,415,473.36	1,319,959.70		8,735,433.06	2.4 万棵
4. 用材林业	1,588,359.27	585,742.90		2,174,102.17	28.8 万棵
5. 栽培油茶	2,254,651.79		32,676.11	2,221,975.68	6.3 万棵
6. 油茶苗	1,398,823.73		20,272.82	1,378,550.91	4.1 万棵
7. 良种油茶苗	2,484,824.99		36,043.02	2,448,781.97	21.9 万棵
合计	1,502,932,681.44	1,811,493,063.94	1,122,250,043.10	2,192,175,702.28	

注：本集团无以公允价值计量的生产性生物资产

(1) 期末生产性生物资产累计折旧的金额为 473,518,013.37 元；

(2) 期末生产性生物资产减值准备金额为 25,598,060.07 元；

各类生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值、折旧方法如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法
石斛成苗、定植苗	3 年	0%	直线法
冬枣项目	10 年	0%	直线法
蓝莓项目	10 年	0%	直线法
产畜（育种牛）	40-72 月	4%-25%	年限平均法
种猪	1-4 年	0%-30%	年限平均法
幼畜（后备牛）	40-72 月	4%-25%	不计提折旧（注 1）
银杏林	20 年	0%	年限平均法

项目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法
果树	2-10 年	0%	直线法
橄榄树	23 年	0%	年限平均法
用材林业	10 年	0%	年限平均法
栽培油茶	70 年	0%	直线法
油茶苗	70 年	0%	直线法
良种油茶苗	70 年	0%	直线法

注 1：幼畜尚在生长期，不计提折旧，在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

2、 生产性生物资产相关的风险情况与管理措施

一、种植业

生产性生物资产面临风险主要有：

- 1) 受天气影响较大，存在一定的病虫害风险；
- 2) 种植管理技术不成熟。

应对的措施：

- 1) 加强病虫害的预防机制，并在公司内部发布病虫害主要症状及防治方法，以便早发现，早处理；
- 2) 根据公司前期种植情况和目前的现状，经公司管理层研究商定，特修订了育苗种植技术操作规程，要求农业生产部自规程发布之日起，必须按规程要求加强员工培训、学习和严格执行，并作为对农业生产部相关负责人和人员，进行绩效考核和管理的主要参考依据之一。

二、畜牧养殖业

生产性生物资产面临风险主要有：

- 1) 畜牧场内外生物安全管控还存在不足，虽然外部车辆流动、物资进入、人员进出都经过了检测消毒等生物安全流程，但仍不能做到生物绝对安全；
- 2) 防控“非洲猪瘟”任重道远，现阶段提供的防疫疫苗仍不够成熟，存在“疫苗毒”的风险；
- 3) 牛只疾病和防疫的风险；
- 4) 牧场淘汰牛管理方式，如有管理不当情况易造成资产损失情况。

应对的措施：

- 1) 更加细化生物安全管理，通过调整车辆动线，减少场内人员流动，加强物资消毒来增强生物安全；
- 2) 建立了以牛只饲料和牛只健康为中心的防病体系和危机处理系统，并将进一步加强

相关技术研究，提高防范牛只疾病和防疫风险的能力；

3) 实行淘汰牛管理制度、购买保险和季节性封场管理。

三、林业

生产性生物资产面临风险主要有：

- 1) 气候环境等客观因素，使得部分生产性生物资产生长较慢，较原生地区生长速度偏慢。
- 2) 部分果树已成熟果树挂果率偏低，较其主产区相比，无法达到盈利状态。
- 3) 因缺乏专业人员管护，花草、苗木自然生长，存在死株等情况；

应对的措施：

- 1) 为保证部分南方水果更好的生长成活，重新构建了钢构大棚，保证生长环境温度、湿度等必要条件；
- 2) 对挂果率偏低的果树，邀请相关专业专家等，现场实地考察，对重点问题重点分析，对日常管护、授粉等技术进行培训管理。

(二十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,725,467,989.59	1,752,145,161.89	1,384,663,517.07	6,092,949,634.41
其中：土地	1,502,625,515.95	45,938,176.80	714,537,567.91	834,026,124.84
房屋及建筑物	3,365,536,108.91	1,148,703,612.61	621,738,703.09	3,892,501,018.43
机器运输办公设备	716,468,797.05	546,416,899.86	18,475,352.86	1,244,410,344.05
其他	140,837,567.68	11,086,472.62	29,911,893.21	122,012,147.09
二、累计折旧合计：	1,505,644,813.53	1,260,406,182.65	550,670,063.08	2,215,380,933.10
其中：土地	75,918,892.47	151,274,833.98	77,153,774.31	150,039,952.14
房屋及建筑物	980,085,121.46	906,881,962.59	457,801,721.57	1,429,165,362.48
机器运输办公设备	433,877,432.62	181,355,003.63	6,823,884.80	608,408,551.45
其他	15,763,366.98	20,894,382.45	8,890,682.40	27,767,067.03
三、使用权资产账面净值				
合计	4,219,823,176.06			3,877,568,701.31
其中：土地	1,426,706,623.48			683,986,172.70
房屋及建筑物	2,385,450,987.45			2,463,335,655.95
机器运输办公设备	282,591,364.43			636,001,792.60
其他	125,074,200.70			94,245,080.06
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值				
合计	4,219,823,176.06			3,877,568,701.31
其中：土地	1,426,706,623.48			683,986,172.70
房屋及建筑物	2,385,450,987.45			2,463,335,655.95
机器运输办公设备	282,591,364.43			636,001,792.60
其他	125,074,200.70			94,245,080.06

(二十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	41,871,575,698.32	633,965,460.90	749,903,218.39	41,755,637,940.83
其中：专利技术	45,118,979.49	4,329,707.00		49,448,686.49
非专利技术	50,205,659.00	655,144.36	41,500.00	50,819,303.36
商标权	7,221,814,234.65	24,460,058.64	330,874,904.80	6,915,399,388.49
土地使用权	30,605,414,774.12	82,187,148.67	272,106,854.49	30,415,495,068.30
财务软件	1,000,768,028.85	517,459,695.57	99,153,886.02	1,419,073,838.40
车辆牌照费	1,475,233,500.79			1,475,233,500.79
车辆牌照费（有摊销期限）	123,515,889.46			123,515,889.46
房屋使用权	17,136,126.19		6,456,259.07	10,679,867.12
其他	1,332,368,505.77	4,873,706.66	41,269,814.01	1,295,972,398.42
二、累计摊销合计	3,790,594,212.91	339,510,811.09	359,965,265.48	3,770,139,758.52
其中：专利技术	8,185,954.92	3,887,060.17		12,073,015.09
非专利技术	24,758,150.06	10,206,980.28	41,500.00	34,923,630.34
商标权	892,591,803.29	56,159,971.03	150,440,746.98	798,311,027.34
土地使用权	1,652,895,859.32	151,478,285.84	110,656,610.08	1,693,717,535.08
财务软件	679,471,420.45	104,153,547.33	72,631,904.70	710,993,063.08
车辆牌照费	49,780,846.29			49,780,846.29
车辆牌照费（有摊销期限）	82,570,744.69	2,565,525.79		85,136,270.48

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋使用权	10,010,158.71	194,962.05	4,297,425.81	5,907,694.95
其他	390,329,275.18	10,864,478.60	21,897,077.91	379,296,675.87
三、无形资产减值准备金额合计	844,493,176.23	3,158,428.00	557,455.53	847,094,148.70
其中：专利技术				
非专利技术				
商标权		1,225,588.00		1,225,588.00
土地使用权	77,445,443.58		557,455.53	76,887,988.05
财务软件				
车辆牌照费	3,288,882.69			3,288,882.69
车辆牌照费（有摊销期限）				
房屋使用权				
其他	763,758,849.96	1,932,840.00		765,691,689.96
四、账面价值合计	37,236,488,309.18			37,138,404,033.61
其中：专利技术	36,933,024.57			37,375,671.40
非专利技术	25,447,508.94			15,895,673.02
商标权	6,329,222,431.36			6,115,862,773.15
土地使用权	28,875,073,471.22			28,644,889,545.17
财务软件	321,296,608.40			708,080,775.32
车辆牌照费	1,422,163,771.81			1,422,163,771.81
车辆牌照费（有摊销期限）	40,945,144.77			38,379,618.98
房屋使用权	7,125,967.48			4,772,172.17
其他	178,280,380.63			150,984,032.59

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五四-土地使用权	1,410,309.00	历史遗留原因暂无法办理
光明地产-农房索河湾项目部分土地使用权	678,008.44	历史原因未取得权属证书
光明乳业-土地使用权	10,200,000.00	产证办理中
蔬菜-土地使用权	52,945,007.51	产证办理中
资管-土地使用权	512,657.43	历史遗留原因暂无法办理
光明本部-土地使用权	858,617,218.78	产证办理中
合计	924,363,201.16	

(二十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
缓释平台（注1）	13,044,004.00						13,044,004.00
Project industry Albo 4.0（注2）	6,641,190.56	1,024,473.17	201,134.67				7,866,798.40
合计	19,685,194.56	1,024,473.17	201,134.67				20,910,802.40

注1：缓释平台项目为药品临床研发项目，由上海达华药业有限公司委托上海市计划生育研究所对该药品进行临床试验，资本化开始时点为2021年11月，以取得药品临床批文作为资本化开始确认的时点，本年达华药业无偿划至崇明农场，截止期末缓释平台剩余项目暂缓开发。

注2：Project industry Albo 4.0资本化开始的时点为2019年10月1日，资本化的依据系ALBO4.0升级改造作为一项资源优化项目，节省生产时间，降低生产成本，为整体带来更高的经济效益。截至2022年12月31日项目结束，在认定中。

(二十六) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海迈恒贸易有限公司（注2）	1,206,000.00			1,206,000.00
上海星火鸿锐实业发展有限公司	7,459,140.76			7,459,140.76
上海方信包装材料有限公司	8,530,822.91			8,530,822.91
柳州凤山糖业集团有限责任公司	787,162,983.77			787,162,983.77
无锡市振太酒业有限公司	170,780,839.29			170,780,839.29
四川全兴酒业有限公司	32,328,462.49			32,328,462.49
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98			16,260,344.98
上海农信电子商务有限公司	29,560,182.45			29,560,182.45
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00
上海农工商旺都物业管理有限公司	230,587.52			230,587.52
青海小西牛生物乳业股份有限公司	298,793,415.00			298,793,415.00
Dairyworks Limited 及 Talbot Forest （注1）	271,458,706.00		4,285,134.00	267,173,572.00
新莱特	187,374,617.00			187,374,617.00
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227.00			31,835,227.00
The New Zealand Dairy Company Limited （注1）	16,558,224.00		261,381.00	16,296,843.00
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	9,976,687.00			9,976,687.00
上海乳品四厂有限公司	5,240,225.00			5,240,225.00
湖南光明乳品有限公司	4,309,196.00			4,309,196.00
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626.00			1,615,626.00
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668.00			1,448,668.00
上海永安乳品有限公司	1,376,333.00			1,376,333.00
郑州光明乳业有限公司	1,045,324.00			1,045,324.00
武汉光明乳品有限公司	202,984.00			202,984.00
江苏省苏食肉品有限公司("江苏苏食")	260,671,496.59			260,671,496.59
江苏淮安苏食肉品有限公司	101,701,191.38			101,701,191.38
Silver Fern Farms Limited ("SFF")	78,253,356.57			78,253,356.57
Salov S.p.A（注1）	269,724,056.82		-7,591,441.25	277,315,498.07
Frasertown Meet Co.,Ltd（注6）	21,752,106.92		21,752,106.92	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Waitoa (注 6)	1,312,528.36		1,312,528.36	
Tnuva (注 1)	2,953,990,018.30		102,398,074.35	2,851,591,943.95
Doro Italian Products Ltd. (注 1)	15,916,841.61		551,746.59	15,365,095.02
Smart Sell Ltd. (注 1)	21,764,222.10		754,442.10	21,009,780.00
E.I.N Industries Ltd. (注 1)	15,670,404.00		543,204.00	15,127,200.00
极限天资有限公司	111,897,375.00			111,897,375.00
Food Holdings Pty, Ltd (注 1)				
Mundella Foods Pty Ltd. (注 1)				
OXO (注 1)				
Olivier Pacific Limited (注 1)	1,853,764,976.27		-71,711,669.69	1,925,476,645.96
Metro Alliance Limited (注 1)				
Rainbow Asset Limited (注 1)				
Spencer Group Pty Ltd. (注 1)				
中国英茂糖业有限公司	163,730,663.58			163,730,663.58
DISTRIBUTION INTERNATIONALE DEVINS DE BORDEAUX SAS ("DIVA")	104,136,509.78			104,136,509.78
上海良友金伴便利有限公司	19,363,243.11			19,363,243.11
宜兴市纪亭国家粮食储备库有限公司	4,337,601.02			4,337,601.02
绿都集团股份有限公司	15,629,494.51			15,629,494.51
上海瑞丰汽车销售服务有限公司	663,303.20			663,303.20
上海海博绿野出租汽车有限公司	420,859.43			420,859.43
上海海博上港出租汽车有限公司	4,965,364.39			4,965,364.39
上海日升出租汽车有限公司	9,090,642.62			9,090,642.62
ALBO 公司	109,986,233.71			109,986,233.71
FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.(FCS 公司)	5,021,661.25			5,021,661.25
上海开创国际海洋资源股份有限公司	199,585,699.67			199,585,699.67
阿特玛有限公司	93,423,931.90			93,423,931.90
上海和顺渔业有限公司 (注 3)		14,767,630.38		14,767,630.38
上海大华绿化工程有限公司	3,534,422.80			3,534,422.80
合计	8,327,102,801.06	14,767,630.38	52,555,506.38	8,289,314,925.06

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柳州凤山糖业集团有限责任公司	787,162,983.77			787,162,983.77
无锡市振太酒业有限公司	123,904,309.27			123,904,309.27
四川全兴酒业有限公司	32,328,462.49			32,328,462.49
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98			16,260,344.98
上海农信电子商务有限公司	29,560,182.45			29,560,182.45
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626.00			1,615,626.00
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668.00			1,448,668.00
郑州光明乳业有限公司	1,045,324.00			1,045,324.00
江苏省苏食肉品有限公司("江苏苏食") (注4)	102,596,372.91	48,570,539.48		151,166,912.39
江苏淮安苏食肉品有限公司	101,701,191.38			101,701,191.38
Silver Fern Farms Limited ("SFF")	78,253,356.57			78,253,356.57
Salov S.p.A (注1)	224,909,253.30		-6,330,119.02	231,239,372.32
Frasertown Meett Co.,Ltd (注6)	21,752,106.92		21,752,106.92	
Waitoa (注6)	1,312,528.36		1,312,528.36	
Tnuva (注1)	293,109,791.78		10,160,453.50	282,949,338.28
Smart Sell Ltd. (注1) (注5)	10,665,720.00	10,827,411.00	483,351.00	21,009,780.00
极限天资有限公司	111,897,375.00			111,897,375.00
Food Holdings Pty, Ltd (注1)				
Mundella Foods Pty Ltd. (注1)				
OXO (注1)				
Olivier Pacific Limited (注1)	830,938,718.00		-32,021,775.48	862,960,493.48
Metro Alliance Limited (注1)				
Rainbow Asset Limited (注1)				
Spencer Group Pty Ltd. (注1)				
DISTRIBUTION INTERNATIONALE DEVINS DE BORDEAUX SAS ("DIVA")	104,136,509.78			104,136,509.78
上海良友金伴便利有限公司	19,363,243.11			19,363,243.11
宜兴市屹亭国家粮食储备库有限公司	4,337,601.02			4,337,601.02

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉减值准备			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
绿都集团股份有限公司	15,629,494.51			15,629,494.51
上海海博绿野出租汽车有限公司	420,859.43			420,859.43
上海海博上港出租汽车有限公司	4,965,364.39			4,965,364.39
上海日升出租汽车有限公司	9,090,642.62			9,090,642.62
ALBO 公司	6,230,116.12			6,230,116.12
FRENCH CREEK SEAFOOD LTD.(FCS 公 司)	4,595,486.06	426,175.19		5,021,661.25
合计	2,941,271,632.22	59,824,125.67	-4,643,454.72	3,005,739,212.61

商誉减值测试方法、减值准备计提方法、减值原因、减值金额确认依据如下：

如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注 1：本期减少系外币报表折算所致；

注 2：本期上海迈恒贸易有限公司商誉由跃进集团达华药业无偿划转至崇明农场。

注 3：水产集团子公司上海金优远洋渔业有限公司溢价收购上海和顺渔业有限公司 51% 股权产生商誉金额 14,767,630.38 元。

注 4：光明国际管理层使用预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者作为相关资产组的可收回金额。光明国际管理层根据最近期的财务预算假设编制江苏苏食未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的税前折现率设定为 11.72% 在预计未来现金流量时关键假设包括销售增长率和毛利率等。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定，超过预算期的收入增长率为 2.20% 光明国际管理层聘请上海东洲资产评估有限公司结合上述关键经营假设和预测对相关资产组的可收回金额出具了专项资产评估报告，于 2022 年年末对江苏苏食商誉计提减值准备 48,570,539.48 元。

注 5：根据对 Smart Sell Ltd. 的测试结果，将商誉账面价值高于可收回金额的部分计提人民币 10,827,411.00 元的减值准备。

注 6：Fraertown Meet Co.,Ltd. 和 Waitoa 商誉主要是在 2016 年上海梅林并购 SFF 之前，由 SFF 在 2011 年通过非同一控制下企业合并形成。SFF 在被收购前进行了内部重组，上述两公司在 2016 年上海梅林收购 SFF 之前已注销，对应商誉也已全额计提减值准备。在 2016 年上海梅林年报中，将上述商誉按照非同一控制下企业合并进行处理，同时确认了商誉原值和减值准备。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照本准则第十四条的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。SFF 账面对 Frasertown Meest Co.,Ltd.和 Waitoa 的商誉在上海梅林收购 SFF 当日为非可辨认资产，不应成为上海梅林收购 SFF 时于合并资产负债表中的商誉。

考虑到上述两公司已在上海梅林收购 SFF 之前注销且对应商誉已全额计提减值准备，上海梅林在 2016 年披露了该部分商誉和减值准备，该事项不影响商誉净值，且金额上不重大，该披露错报不影响财务报表使用者对该事项的理解。综合考虑，在 2022 年度财务报告的披露中予以更正。

(二十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营场地装修等	97,157,709.98	59,685,812.56	68,615,923.72	9,094,961.65	79,132,637.17	
租赁费	3,183,306.59	425,260.68	890,686.56	29,994.93	2,687,885.78	
租赁房屋改建费	24,218,966.65	8,358,072.58	7,511,946.30		25,065,092.93	本期其他减少原因主要系外
装修费	220,487,439.34	-12,769,866.89	76,337,316.04	300,678.21	131,079,578.20	币折算影响、重分类调整、
维修费	20,502,187.17	15,798,178.68	7,145,705.16	47,319.24	29,107,341.45	退出合并范围、递延收益采
工程支出及相关费用	326,889,719.02	104,287,279.06	102,798,250.40	1,160,683.94	327,218,063.74	用净额法核算冲减长期待摊
房屋使用权	46,347,456.66	32,887.00	4,113,217.68	6,247,984.82	36,019,141.16	费用原值等
其他	405,542,771.68	101,575,853.50	88,003,782.25	-1,690,958.25	420,805,801.18	
合计	1,144,329,557.09	277,393,477.17	355,416,828.11	15,190,664.54	1,051,115,541.61	

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	1,840,605,703.49	7,524,380,754.36	1,568,760,575.77	6,408,508,989.10
超过税法标准计提的减值准 备	455,332,091.54	1,839,666,313.38	397,034,760.94	1,614,787,666.25
预提费用	195,534,914.82	881,843,245.80	210,285,333.97	905,447,800.38
尚可抵扣的未弥补亏损的影 响	38,092,508.49	153,419,939.98	13,033,264.56	54,305,269.01
内部交易未实现毛利	530,899,511.49	2,144,401,293.68	335,747,809.56	1,353,609,089.55
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产（或 负债）的公允价值变动	18,862,292.67	71,417,054.74	21,007,122.24	76,135,863.94
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	246,549,306.29	986,197,225.21	229,966,290.59	919,865,162.34
其他	355,335,078.19	1,447,435,681.57	361,685,993.91	1,484,358,137.63
二、递延所得税负债	8,598,759,869.13	35,558,185,369.80	8,866,582,432.40	36,430,987,443.73
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产（或 负债）的公允价值变动	59,964,112.95	239,856,451.79	148,919,749.91	594,674,766.62
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	3,379,394,407.85	13,505,962,388.74	3,562,231,164.72	14,248,916,454.47
无形资产评估增值	1,794,051,943.61	7,778,605,181.49	1,866,264,232.48	7,945,992,890.91
长期资产折旧时间性差异	1,374,585,767.33	5,758,465,229.90	1,384,088,112.75	5,812,013,827.73
其他	1,990,763,637.39	8,275,296,117.88	1,905,079,172.54	7,829,389,504.00

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,258,673,591.22	8,804,071,328.75
可抵扣亏损	20,643,327,542.09	19,244,320,002.09
合计	31,902,001,133.31	28,048,391,330.84

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022		1,706,137,688.20
2023	2,965,144,165.41	3,173,550,529.93
2024	3,092,379,547.19	3,538,044,758.49
2025	3,433,148,073.70	3,527,563,658.39
2026	4,120,382,334.82	4,624,152,200.08
2027	4,704,576,790.80	615,621.26
2028		4,752,205.28
2029		1,831,956.40
2030		10,541,128.25
2031	5,335,344.67	6,303,751.83
2032		
合计	18,320,966,256.59	16,593,493,498.11

注：光明新加坡和其下属 Tnuva 集团（除美国子公司外）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期日，Tnuva 集团美国子公司可抵扣亏损自产生之日起 20 年到期。

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付资产购置款	1,885,966,208.20	1,969,137,772.29
公益性生物资产	319,905,636.28	328,869,898.48
其他长期资产	164,585,044.79	266,586,946.80
合计	2,370,456,889.27	2,564,594,617.57

(三十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	127,327,086.30	70,000,000.00
抵押借款	549,537,044.54	994,426,561.60
保证借款	5,406,835,516.46	6,643,533,634.57
信用借款	17,313,071,503.86	12,249,990,546.20
质押加保证借款	35,649,188.69	37,880,929.69

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	478,763,633.15	350,009,890.00
合计	23,911,183,973.00	20,345,841,562.06

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (月)	逾期利率 (%)
浦发银行荣乐中路支行	189,299,997.38	4.90	26	5.8725--7.35
中信银行徐家汇支行	44,399,998.93	4.80	28	7.20
宁波银行上海杨浦支行	35,649,188.69	4.79	27	7.18
合计	269,349,185.00			

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
利率互换合约		9,932,049.90
白糖期货（注1）	13,328,970.00	16,940,159.48
外汇远期合约（注2）	93,895,495.61	337,083,713.38
合计	107,224,465.61	363,955,922.76

注 1：主要为本集团二级子公司糖酒集团将买入和卖出的白糖商品期货合约指定为套期工具，以管理白糖销售时价格下跌以及采购白糖时价格上的风险引起的公允价值及现金流量变动风险；子公司认为套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度，满足套期有效性要求。

注 2：主要为二级子公司光明国际下属子公司在日常交易过程中，为减轻外汇汇率波动的影响，将购入的外汇远期合约指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售及采购有关的外汇风险敞口引起的现金流量变动风险。本集团二级子公司光明乳业下属子公司签订一系列利率互换合同，对其承担的浮动利率债务的利率风险引起的现金流量变动风险敞口进行套期，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。子公司将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，子公司采用主要条款比较法评价套期有效性，子公司管理层认为利率互换合同是高度有效的套期工具，通过利率互换合约减低市场利率变动引起的现金流量变动风险。上述衍生金融负债期末余额反应了外汇远期合同的公允价值，其公允价值变动计入其他综合收益。

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	856,582,434.39	841,823,699.71
商业承兑汇票	435,824,384.70	700,942,960.76
合计	1,292,406,819.09	1,542,766,660.47

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,496,032,015.90	21,892,863,234.20
1—2年(含2年)	4,699,824,535.31	526,453,791.04
2—3年(含3年)	148,464,857.88	206,021,478.07
3年以上	424,346,820.57	373,266,526.06
合计	24,768,668,229.66	22,998,605,029.37

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
光明地产-应付工程款暂估(供应商汇总)	2,399,950,133.13	尚未结算
深圳前海联捷商业保理有限公司	582,085,279.57	尚未结算
华泰-明熙供应链2022第1号资产支持计划(第1期)	173,617,821.04	尚未结算
中国海诚工程科技股份有限公司	112,475,034.81	尚未结算
上海浦安建设发展有限公司	70,521,024.08	尚未结算
上海市青浦区规划和土地管理局	61,741,100.00	尚未结算
甘蔗发展金	52,605,701.55	尚未结算
合计	3,452,996,094.18	

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	254,256,657.80	376,449,851.37
1年以上	22,104,817.64	6,330,738.40
合计	276,361,475.44	382,780,589.77

本期无账龄超过1年的重要预收款项

(三十五) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收房款	5,904,777.316.01	11,204,420,486.45
预收货款	4,492,840,602.67	4,064,736,019.72
预收工程款	318,182,308.10	153,746,886.34
预收其他款项	133,886,918.91	101,749,035.71
合计	10,849,687,145.69	15,524,652,428.22

(三十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,570,047,973.06	15,679,901,006.82	15,496,864,508.54	2,753,084,471.34
二、离职后福利-设定提存计划	77,850,284.26	1,209,643,833.51	1,154,599,041.79	132,895,075.98
三、辞退福利	38,837,151.56	50,070,567.64	69,073,385.33	19,834,333.87
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	13,002,061.60	18,923,357.30	16,997,151.39	14,928,267.51
合计	2,699,737,470.48	16,958,538,765.27	16,737,534,087.05	2,920,742,148.70

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,946,980,004.94	12,654,950,595.76	12,477,654,737.56	2,124,275,863.14
二、职工福利费	115,874,805.66	497,412,293.28	533,651,407.47	79,635,691.47
三、社会保险费	76,041,892.59	965,445,967.08	929,346,707.36	112,141,152.31
其中：医疗保险费及生育保险费	44,307,934.33	595,752,854.66	561,282,306.43	78,778,482.56
工伤保险费	5,114,336.19	41,118,355.29	39,712,674.37	6,520,017.11
其他	26,619,622.07	328,574,757.13	328,351,726.56	26,842,652.64
四、住房公积金	21,155,229.92	459,204,329.73	451,263,327.61	29,096,232.04
五、工会经费和职工教育经费	141,391,366.53	291,167,681.55	277,696,451.75	154,862,596.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤	63,339,729.48	147,411,248.88	158,958,045.87	51,792,932.49
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	205,264,943.94	664,308,890.54	668,293,830.92	201,280,003.56
合计	2,570,047,973.06	15,679,901,006.82	15,496,864,508.54	2,753,084,471.34

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	71,187,931.07	1,076,955,658.93	1,024,668,978.17	123,474,611.83
二、失业保险费	5,647,328.02	30,429,682.98	27,789,703.40	8,287,307.60
三、企业年金缴费	1,015,025.17	102,258,491.60	102,140,360.22	1,133,156.55
合计	77,850,284.26	1,209,643,833.51	1,154,599,041.79	132,895,075.98

(三十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	564,308,509.27	2,152,957,988.52	2,351,311,364.02	365,955,133.77
消费税	14,116,646.13	100,425,736.14	97,023,495.13	17,518,887.14
企业所得税	1,483,298,295.49	1,886,155,625.67	2,056,226,189.15	1,313,227,732.01
城市维护建设税	42,825,230.00	104,525,248.56	109,505,848.94	37,844,629.62
房产税	40,230,997.70	133,323,196.10	123,427,401.80	50,126,792.00
土地增值税	843,394,544.25	278,971,922.01	480,419,591.34	641,946,874.92
土地使用税	22,778,563.47	39,099,176.10	44,306,960.17	17,570,779.40
个人所得税	48,721,127.79	294,238,754.99	305,516,460.92	37,443,421.86
教育费附加 (含地方教育费附加)	38,750,112.19	91,212,174.83	92,840,079.02	37,122,208.00
其他税费	74,247,857.22	209,789,178.26	197,324,446.19	86,712,589.29
合计	3,172,671,883.51	5,290,699,001.18	5,857,901,836.68	2,605,469,048.01

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,169,165.67	6,047,512.91
应付股利	163,056,164.72	265,643,155.96
其他应付款项	20,913,066,763.54	19,742,705,420.20
合计	21,082,292,093.93	20,014,396,089.07

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,169,165.67	6,047,512.91
合计	6,169,165.67	6,047,512.91

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	163,056,164.72	265,643,155.96
合计	163,056,164.72	265,643,155.96

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
中荷农业部上海园艺培训示范中心	12,379,894.22	股东双方意见一致，达成默契拟用于企业的再发展
柳州市申企汽车空调厂	40,405,056.00	对方账户被冻结，无法支付
上海欣影置业有限公司	18,660,000.00	股东尚未领取
光明地产-超过 1 年未支付的普通股股利	15,962,207.73	股东尚未领取
合计	87,407,157.95	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,412,189,379.87	8,360,920,430.88
押金保证金	1,790,348,161.85	2,130,648,243.83
代收代付款	865,254,026.54	629,931,813.46

项目	期末余额	期初余额
补偿款	750,165,481.81	538,410,239.90
农业补贴及相关基金款	797,036,040.22	697,541,605.58
工程款	148,709,239.68	187,598,431.43
资产收购款	548,978,411.06	683,642,244.74
其他	7,600,386,022.51	6,514,012,410.38
合计	20,913,066,763.54	19,742,705,420.20

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	885,705,882.36	项目前期垫款，随项目回款逐步偿还
上海徐汇滨江开发投资建设有限公司	661,331,413.26	龙吴地块动迁补偿款
上海市浦东新区收储中心	566,860,054.66	杨思地块动迁补偿款
河南金星控股有限公司	508,986,153.13	项目前期垫款，随项目回款逐步偿还
上海新碧房地产开发有限公司	450,638,984.23	项目前期垫款，随项目回款逐步偿还
宁波祥生弘盛房地产开发有限公司	284,000,000.00	项目前期垫款，随项目回款逐步偿还
甘蔗发展基金	133,504,100.00	计提经费
离退休人员费用预提	127,433,213.52	尚未支付
合计	3,618,459,801.16	

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	8,383,228,856.28	5,991,053,275.75
1年内到期的应付债券	6,570,867,392.36	2,518,260,700.20
1年内到期的长期应付款	6,280,996.75	
1年内到期的其他长期负债	26,757,788.66	16,745,660.13
1年内到期的租赁负债	954,084,360.21	917,058,652.62
合计	15,941,219,394.26	9,443,118,288.70

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	605,533,150.68	3,000,000,000.00
待转销项税	1,011,031,089.68	1,385,861,477.85
一年内到期的预计负债	36,777,801.06	115,578,758.91
其他	37,521,890.68	8,875,951.15
合计	1,690,863,932.10	4,510,316,187.91

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
22 光明房产 SCP001（注 1）	100.00	2022/3/11	180 日	600,000,000.00		600,000,000.00	10,356,164.38		610,356,164.38	
22 光明房产 SCP002（注 2）	100.00	2022/4/14	180 日	800,000,000.00		800,000,000.00	12,072,328.77		812,072,328.77	
22 光明房产 SCP003（注 3）	100.00	2022/9/21	170 日	600,000,000.00		600,000,000.00	5,533,150.68			605,533,150.68
2021 年度第二期超短期融资券（注 4）	100.00	2021/12/21	90 日	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00				3,000,000,000.00	
合计				5,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	27,961,643.83		4,422,428,493.15	605,533,150.68

注 1：光明地产于 2022 年 3 月 11 日发行了总额为人民币 600,000,000.00 元的超短期融资券（债券代码：22 光明房产 SCP001），票面利率 3.50%，到期日为 2022 年 09 月 07 日。

注 2：光明地产于 2022 年 4 月 14 日发行了总额为人民币 800,000,000.00 元的超短期融资券（债券代码：22 光明房产 SCP002），票面利率 3.06%，到期日为 2022 年 10 月 11 日。

注 3：光明地产于 2022 年 9 月 21 日发行了总额为人民币 600,000,000.00 元的超短期融资券（债券代码：22 光明房产 SCP003），票面利率 3.30%，到期日为 2023 年 3 月 10 日。

注 4：公司于 2021 年 12 月 21 日发行了总额为人民币 3,000,000,000.00 元的超短期融资券（债券代码：21 光明 SCP002），票面利率 2.30%，到期日为 2022 年 3 月 21 日。

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
抵押借款	5,088,459,095.27	5,823,130,939.70	1.5000~4.7500
保证借款	8,757,138,514.18	7,624,256,644.61	3.5000~6.8900
信用借款	2,906,112,302.31	8,144,686,775.16	0.0000~4.0000
抵押加保证借款	3,493,095,000.00	2,150,025,000.00	4.3000~7.2000
抵押加质押借款	342,003,321.70		3.4500~4.9000
保证加质押加抵押借款		246,400,000.00	4.8400~5.3400
合计	20,586,808,233.46	23,988,499,359.47	

(四十二) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	15,374,341,453.60	19,602,266,122.36
中期票据	17,600,000,000.00	13,200,000,000.00
企业债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	34,474,341,453.60	34,302,266,122.36

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	期初重分类至 一年内到期的 非流动负债	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期付息	本期偿还	重分类至一年内 到期的非流动负 债	汇率波动	期末余额
2021 年度第一期中期票据-21 光明 MTN001（注 1）	100.00	2021/4/23	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	69,661,643.84	-	69,650,016.64	-	-	69,661,643.84	69,650,016.64	-	3,000,000,000.00
2021 年度第二期中期票据-21 光明 MTN002（注 2）	100.00	2021/5/6	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	33,041,095.89	-	33,041,095.89	-	-	33,041,095.89	33,041,095.89	-	1,500,000,000.00
2021 年度第三期中期票据-21 光明 MTN003（注 3）	100.00	2021/8/13	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	23,100,821.92	-	23,100,821.92	-	-	23,100,821.92	23,100,821.92	-	2,000,000,000.00
2021 年度第四期中期票据-21 光明 MTN004（注 4）	100.00	2021/8/20	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	21,953,972.60	-	21,953,972.60	-	-	21,953,972.60	21,953,972.60	-	2,000,000,000.00
2022 年度第一期中期票据-22 光明 MTN001（注 5）	100.00	2022/4/21	3 年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	39,961,643.84	-	-	-	39,961,643.84	-	2,000,000,000.00
2022 年度第二期中期票据-22 光明 MTN002（注 6）	100.00	2022/4/22	3 年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	39,804,931.51	-	-	-	39,804,931.51	-	2,000,000,000.00
2022 年度第三期中期票据-22 光明 MTN003（注 7）	100.00	2022/10/20	3 年	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	9,880,000.00	-	-	-	9,880,000.00	-	2,000,000,000.00
2019 年公开发行公司债券第一期- 19 光明 01（注 8）	100.00	2019/4/9	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00	13,898,630.14	-	-	-	-	513,898,630.14	-	-	-

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	期初重分类至 一年内到期的 非流动负债	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期付息	本期偿还	重分类至一年内 到期的非流动负 债	汇率波动	期末余额
2021年公开发行公司债券第一期- 21光明01(注9)	100.00	2021/7/12	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	46,212,328.77	-	46,212,328.77	-	-	46,212,328.77	46,212,328.77	-	3,000,000,000.00
2021年公开发行公司债券第一期- 21光明02(注10)	100.00	2021/7/26	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	27,269,589.04	-	27,269,589.04	-	-	27,269,589.04	27,269,589.04	-	2,000,000,000.00
2021光明债01(注11)	100.00	2021/8/30	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	16,103,013.70	-	16,103,013.70	-	-	16,103,013.70	16,103,013.70	-	1,500,000,000.00
2020年公开发行公司债券第一期 (注12)	100.00	2020/4/15	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	57,276,986.30	-	57,276,986.30	-	-	57,276,986.30	3,057,276,986.30	-	-
2020年公开发行公司债券第二期 (注13)	100.00	2020/9/9	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	11,868,493.15	-	11,660,273.97	-	-	11,868,493.15	1,011,660,273.97	-	-
19光明房产MTN002(注14)	100.00	2019/2/27	3+2 年	800,000,000.00	800,000,000.00	26,693,260.27	-	5,146,739.73	-	31,840,000.00	800,000,000.00	-	-	-
20光明房产MTN001(注15)	100.00	2020/2/17- 2020/2/18	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	16,023,224.05	-	18,493,214.31	-	18,500,000.00	-	516,016,438.36	-	-
20光明房产MTN002(注16)	100.00	2020/3/25- 2020/3/26	3年	750,000,000.00	750,000,000.00	21,000,000.00	-	27,375,000.00	-	27,375,000.00	-	771,000,000.00	-	-
20光明房产MTN003(注17)	100.00	2020/8/12- 2020/8/13	3年	750,000,000.00	750,000,000.00	11,593,150.68	-	30,225,000.00	-	30,225,000.00	-	761,593,150.68	-	-

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	附分类至 一年内到期的 非流动负债	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期付息	本期偿还	重分类至一年 内到期的非流动 负债	汇率波动	期末余额
21 光明房产 MTN001 (注 18)	100.00	2021/4/7- 2021/4/8	3 年	650,000,000.00	650,000,000.00	21,634,315.07	-	29,575,000.00	-	29,575,000.00	-	21,634,315.07	-	650,000,000.00
21 光明房产 MTN002 (注 19)	100.00	2021/7/8- 2021/7/9	3 年	670,000,000.00	670,000,000.00	13,591,638.36	-	28,676,000.00	-	28,676,000.00	-	13,591,638.36	-	670,000,000.00
21 光明房产 MTN003 (注 20)	100.00	2021/11/19	3 年	580,000,000.00	580,000,000.00	3,006,465.75	-	27,434,000.00	-	27,434,000.00	-	3,006,465.75	-	580,000,000.00
22 光明房产 MTN001 (注 21)	100.00	2022/8/3	3 年	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	7,347,945.20	-	-	-	7,347,945.20	-	400,000,000.00
22 光明房产 MTN002 (注 22)	100.00	2022/11/9	3 年	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	6,147,945.21	-	-	-	6,147,945.21	-	800,000,000.00
SM1.010 无抵押次级企业债券 (注 23)	1.8 亿 新西兰元	2019/12/18	5 年	827,442,000.00	774,898,188.00	-	-	33,418,352.00	-	-	30,445,283.00	-	10,835,373.00	788,706,630.00
公司债券 (a) (注 24)	500,000,000 欧元	2019/6/19	5 年	3,907,750,000.00	3,592,302,761.46	24,778,376.22	-	49,309,218.74	6,938,752.51	48,633,750.00	-	26,893,336.76	79,084,331.84	3,676,886,354.01
公司债券 (b) (注 25)	800,000,000 欧元	2020/7/22	5 年	6,252,400,000.00	5,735,065,172.90	46,887,941.03	-	100,411,499.97	10,990,801.07	99,200,800.01	21,929,400.00	47,721,482.80	184,244,737.43	5,908,748,469.59
合计				42,387,592,000.00	34,302,266,122.36	505,594,946.78	7,200,000,000.00	759,474,589.33	17,929,553.58	341,459,550.01	1,672,761,258.35	6,570,867,392.36	274,164,442.27	34,474,741,453.60

注 1：2021 年度第一期中期票据

公司于 2021 年 4 月 22 日发行了 2021 年度第一期中期票据（简称：21 光明 MTN001，代码 102100807）。实际发行总额为人民币 30 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2021 年 4 月 23 日，兑付日期为 2024 年 4 月 23 日。

注 2：2021 年度第二期中期票据

公司于 2021 年 4 月 30 日发行了 2021 年度第二期中期票据（简称：21 光明 MTN002，代码 102100935）。实际发行总额为人民币 15 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2021 年 5 月 6 日，兑付日期为 2024 年 5 月 6 日。

注 3：2021 年度第三期中期票据

公司于 2021 年 8 月 11 日发行了 2021 年度第三期中期票据（简称：21 光明 MTN003，代码 102101530）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2021 年 8 月 13 日，兑付日期为 2024 年 8 月 13 日。

注 4：2021 年度第四期中期票据

公司于 2021 年 8 月 9 日发行了 2021 年度第四期中期票据（简称：21 光明 MTN004，代码 102101619）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2021 年 8 月 20 日，兑付日期为 2024 年 8 月 20 日。

注 5：2022 年度第一期中期票据

公司于 2022 年 4 月 20 日发行了 2022 年度第一期中期票据（简称：22 光明 MTN001，代码 102280877）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2022 年 4 月 21 日，兑付日期为 2025 年 4 月 21 日。

注 6：2022 年度第二期中期票据

公司于 2022 年 4 月 21 日发行了 2022 年度第二期中期票据（简称：22 光明 MTN002，代码 102280913）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2022 年 4 月 22 日，兑付日期为 2025 年 4 月 22 日。

注 7：2022 年度第三期中期票据

公司于 2022 年 10 月 18 日发行了 2022 年度第三期中期票据（简称：22 光明 MTN003，代码 102282296）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2022 年

10月20日，兑付日期为2025年10月20日。

注 8：2019 年公开发行公司债券第一期

公司于2019年4月9日发行了2019年度第一期公司债券（简称：19光明01，代码：155295）。实际发行总额为人民币5亿元，期限为3+2年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2019年4月9日，兑付日期为2024年4月9日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日期为2022年4月9日。

注 9：2021 年公开发行公司债券第一期

公司于2021年7月12日发行了2021年度第一期公司债券（简称：21光明01，代码：188357）。实际发行总额为人民币30亿元，期限为3年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2021年7月12日，兑付日期为2024年7月12日。

注 10：2021 年公开发行公司债券第二期

公司于2021年7月23日发行了2021年度第一期公司债券（简称：21光明02，代码：188442）。实际发行总额为人民币20亿元，期限为3年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2021年7月26日，兑付日期为2024年7月26日。

注 11：2021 光明债 01

公司于2021年8月27日发行了2021年第一期光明食品（集团）有限公司公司债券（简称：21光明债01，代码：2180348）。实际发行总额为人民币15亿元，期限为3年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2021年8月30日，兑付日期为2024年8月30日。

注 12：2020 公开发行公司债券第一期

公司于2020年4月15日发行了2020年度第一期公司债券（简称：20光明01，代码：163420）。实际发行总额为人民币30亿元，期限为3年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2020年4月15日，兑付日期为2023年4月15日。

注 13：2020 公开发行公司债券第二期

公司于2020年9月9日发行了2020年度第二期公司债券（简称：20光明02，代码：175130）。实际发行总额为人民币10亿元，期限为3年，发行价格为100元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为2020年9月9日，兑付日期为2023年9月10日。

注 14：19 光明房产 MTN002

光明地产于2019年2月27日发行了面值为人民币800,000,000.00元的中期票

据（债券简称：19 光明房产 MTN002），票面利率为 3.98%，利息按年支付，期限为 3+2 年，本次债券发行由光明食品（集团）有限公司担保。

注 15：20 光明房产 MTN001

光明地产于 2020 年 2 月 17 日、2 月 18 日发行了面值为人民币 500,000,000.00 元的中期票据（债券简称：20 光明房产 MTN001），票面利率为 3.70%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 16：20 光明房产 MTN002

光明地产于 2020 年 3 月 25 日、3 月 26 日发行了面值为人民币 750,000,000.00 元的中期票据（债券简称：20 光明房产 MTN002），票面利率为 3.65%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 17：20 光明房产 MTN003

光明地产于 2020 年 8 月 12 日、8 月 13 日发行了面值为人民币 750,000,000.00 元的中期票据（债券简称：20 光明房产 MTN003），票面利率为 4.03%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 18：21 光明房产 MTN001

光明地产于 2021 年 4 月 7 日、4 月 8 日发行了面值为人民币 650,000,000.00 元的中期票据（债券简称：21 光明房产 MTN001），票面利率为 4.55%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 19：21 光明房产 MTN002

光明地产于 2021 年 7 月 8 日、7 月 9 日发行了面值为人民币 670,000,000.00 元的中期票据（债券简称：21 光明房产 MTN002），票面利率为 4.28%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 20：21 光明房产 MTN003

光明地产于 2021 年 11 月 19 日发行了面值为人民币 580,000,000.00 元的中期票据（债券简称：21 光明房产 MTN003），票面利率为 4.73%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 21：22 光明房产 MTN001

光明地产于 2022 年 8 月 3 日发行了面值为人民币 400,000,000.00 元的中期票据（债券简称：22 光明房产 MTN001），票面利率为 4.5%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 22：22 光明房产 MTN002

光明地产于 2022 年 11 月 9 日发行了面值为人民币 800,000,000.00 元的中期票据（债券简称：22 光明房产 MTN002），票面利率为 5.5%，利息按年支付，期限为 3 年。

注 23: SML010 无抵押次级企业债券

于 2019 年 12 月 18 日，本公司之子公司新莱特发行代码为 SML010 的无抵押次级企业债券，发行规模为新西兰元 1.8 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为固定年利率 3.83%，发行所得资金用于归还部分新莱特现有的银行债务、构建资产和日常经营。

注 24: 公司债 (a)

本集团于 2019 年 6 月 19 日在爱尔兰发行公司债券，发行总额 500,000,000 欧元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 1.375%，每年付息一次，由光明食品国际有限公司担保。本年按面值计提利息金额为 6,970,486.13 欧元 (折合为人民币 49,309,218.74 元)，折价摊销额为 980,881.04 欧元 (折合为人民币 6,938,752.51 元)。

注 25: 公司债 (b)

本集团于 2020 年 7 月 22 日在爱尔兰发行公司债券，发行总额 800,000,000 欧元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 1.75%，每年付息一次，由光明食品国际有限公司担保。本年按面值计提利息金额为 14,194,444.49 欧元 (折合为人民币 100,411,499.97 元)，折价摊销额为 1,553,689.72 欧元 (折合为人民币 10,990,801.07 元)。本集团于 2022 年 12 月提前偿还部分债券，偿还的票面金额为 3,100,000 欧元 (折合人民币 21,929,400 元)。

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,328,159,102.96	4,974,632,748.02
减：未确认的融资费用	404,463,979.44	806,315,958.99
重分类至一年内到期的非流动负债	954,084,360.21	917,058,652.62
租赁负债净额	2,969,610,763.31	3,251,258,136.41

(四十四) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	626,750,530.96	24,002,485.97	212,406,444.64	438,346,572.29
专项应付款	4,975,360,406.88	2,918,929,883.94	2,137,767,102.22	5,756,523,188.60
合计	5,602,110,937.84	2,942,932,369.91	2,350,173,546.86	6,194,869,760.89

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
1、市级财政专项拨款	142,232,650.47	165,088,283.52
2、财政部企财二处	93,946,575.00	93,946,575.00
3、良友天通庵路项目拆迁补偿款	53,322,314.00	53,474,314.00
4、金牛房产维修基金	31,201,676.32	31,201,676.32
5、应付固定股利（注）	18,677,663.00	25,578,616.00
合计	339,380,878.79	369,289,464.84

注：系根据《光明乳业股份有限公司 A 股限制性股票激励计划(二期)(草案修订稿)》收到的限制性股票激励对象缴纳的限制性股票认购款。如果限制性股票达到解锁条件，上述股权激励款将自动转化为解锁对价，如未达到解锁条件，则将返还给激励对象。根据 2017 年 7 月 24 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，本公司决定回购并注销未满足解锁条件的员工股权激励限售股。截至 2022 年 12 月 31 日，原激励对象刘明刚持有的 18,400 股(人民币 193,200 元)限制性股票因其个人原因无法办理回购注销手续，光明乳业将于条件允许时向刘明刚进行回购。

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基建项目	1,096,017,001.11	86,568,483.72	121,338,172.54	1,061,247,312.29
2、土地补偿款		1,049,596,100.00		1,049,596,100.00
3、大飞机项目土地补偿款	558,243,194.25	26,392,500.00	4,200,000.00	580,435,694.25
4、财政局拨入	615,720,489.37	616,135,639.92	727,909,619.69	503,946,509.60
5、市商务委划拨虎林基地建设款	294,000,000.00			294,000,000.00
合计	2,563,980,684.73	1,778,692,723.64	853,447,792.23	3,489,225,616.14

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	373,298,605.47	47,447,223.12	159,081,912.71	261,663,915.88
二、辞退福利（注）	50,009,974.08	-16,967,607.10	2,992,551.19	30,049,815.79
三、其他长期福利	141,859,830.06	47,498,870.37	41,893,041.42	147,465,659.01
合计	565,168,409.61	77,978,486.39	203,967,505.32	439,179,390.68

注：辞退福利本期增加主要系水产集团年末根据主要精算假设测算当期应付辞退福利所致。

(四十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用		10,870,427.00
对外提供担保（注 1）	27,617,300.00	29,122,926.69
未决诉讼（注 2）	87,568,474.38	84,378,187.32
进入清算程序的被投资单位超额亏损（注 3）	97,679,340.65	
其他（注 4）	203,554,376.27	318,868,477.04
合计	416,419,491.30	443,240,018.05

注 1：对外提供担保系光明国际集团子公司为上海包装进出口有限公司向中国银行贷款提供担保，根据“沪二中经初字第（2000）第 81 号”判决书，需承担 900 万元连

带清偿债务；根据“沪二中经初字第（2000）第 593 号”判决书，需承担 18,617,300.00 元连带担保责任。

注 2:

1) 资管集团:

①根据上海市第二中级人民法院（2000）沪二中民初字第 165 号判决书，应付共康联建项目 23,728,211.80 元，2006 年支付上海市第二中级人民法院 200,000.00 元（执行案号“2002 沪二中执字第 146 号”），2008 年被强制扣划 30,000.00 元，2016 年支付 330,665.18 元，余额 23,167,546.62 元。

②根据上海市闵行区人民法院（2000）闵民初字第 1988 号民事判决书，应付孙翠花、吕旌帆 383,338.00 元。

③根据上海市第一中级人民法院（1998）沪一中民初字第 235 号民事判决书，应付中国船舶工业总公司第七研究院第 702 研究所上海分部 4,739,885.00 元。

2) 光明国际:

①截至 2022 年 12 月 31 日，光明国际集团之子公司 Salov S.p.A 共计提未决诉讼相关的预计负债人民币 14,338,822.02 元，该未决诉讼项目分为两部分:

(i) 同当地税务局就以前年度应纳税所得额未达成一致而根据律师建议合理估计的负债;

(ii) 律师建议就前员工索赔估计的负债。

中国银行上海市黄浦支行（申请执行人：上海文盛资产管理股份有限公司）与上海申联电池有限公司清算组、上海南源永芳纸品有限公司借款合同纠纷一案，因上海申联电池有限公司清算组、上海南源永芳纸品有限公司均已清算注销，上海文盛资产管理股份有限公司于 2021 年 11 月追加上海南源永芳纸品有限公司股东上海轻工业对外经济技术合作有限公司、广东维达纸业股份有限公司为（2005）黄执字第 260 号执行案件被执行人，上海南源永芳纸品有限公司歇业公告中对上海轻工业对外经济技术合作有限公司分配人民币 1,969,568.27 元，根据上海金融法院（2022）沪 74 执复 47 号，在接受财产范围内承担责任，计提预计负债人民币 1,969,568.27 元。

根据宁波市鄞州区人民法院执行通知书（2021）浙 0212 执 1025 号、杭州市上城区人民法院民事判决书（2020）浙 0102 民初 1952 号、上海市第二中级人民法院民事裁定书（2021）沪 02 民终 4049 号、江苏省南京市建邺区人民法院民事裁定书（2021）苏 01 民终 3838 号、陕西省西安市中级人民法院民事判决书（2021）陕 01 民终 10515 号、江苏省苏州市中级人民法院民事判决书（2021）苏 05 民终 5569 号、陕西省西安市中级人民法院民事判决书（2021）陕 01 民终 9693 号等法院文书资料，仟果公司和上海杨宇建筑安装工程有限公司之间的装修工程合同纠纷，仟果公司需履行以下义务：支付各项装修工程款合计人民币 1,121,191.00 元，承担执行费人民币 5,470.00

以及案件受理费人民币 3,362.00 元。

②截至 2022 年 12 月 31 日，光明国际集团之子公司 Tunva 集团共计提未决诉讼相关的预计负债人民币 11,018,676.24 元，该预计负债是集团管理层根据其法律顾问的意见作出的估计金额。

3) 上海文翔食品有限公司诉讼糖酒集团对光启路 194 号房屋征收补偿款，预计金额 600 万元。

注 3:

1) 五四集团待执行合同亏损系对从未享受过农场福利房而长期居住在连队的农场职工，采用在农场易地集中重建产权房，再配售的方式改善农场职工的居住条件，每套房屋配售损失在 7.60 万元，截至 2022 年末，未完成配售 122 套，计提预计负债 927.20 万元。

2) 光明国际集团超额亏损义务系由于上海申丰食品有限公司和宁波梅林正广和商务服务有限公司发生超额亏损，截至财务报表日，国际集团子公司上海梅林正广和（集团）有限公司对超额亏损承担义务计提预计负债分别为 84,851,667.41 元和 3,555,673.23 元。

注 4:

1) 五四集团本部和都市农商社与都市生活的往来，因都市生活资不抵债可能形成潜亏计提预计负债 7,344.00 万元；子公司河北光明九道菇生物科技有限公司计提的应支付给客户的菌菇销售返利款 1,444.66 万元。

2) 光明国际：牲畜采购准备系本集团之子公司 SFF 为了维持供应商的忠诚度而就牲畜采购给予供应商的额外激励。该项激励每年按照采购数量计提，并于次年进行支付，对此计提预计负债 8,630,321.14 元。

3) 光明国际的新西兰子公司 SFF 经谈判与新西兰肉类工人工会 (The New Zealand Meat Workers Union, 以下简称“肉类工会”) 达成一项和解方案，SFF 按和解方案，计提并支付补偿款，用于补偿以前年度相关雇员在上下班换装过程所耗工时计计的劳动报酬。由于员工有 6 年的时间提出人员安置索赔，截止 2022 年 12 月 31 日 SFF 对有资格获得该补偿的前雇员仍有 10,109,409.59 元的预计负债。

4) 光明国际子公司 SFF 参与了由新西兰当地政府机构 Accident Compensation Corporation (中文翻译名为：意外伤害赔偿部门，简称“ACC”) 提供的 Full Self Cover Plan (中文翻译名为：全部自行承担计划，简称“FSC 计划”)。根据 FSC 计划，职工在工作时发生的意外事故而产生的费用，将由 SFF 承担付款义务。该付款义务贯穿整个康复期，对该意外事故赔偿计提预计负债 8,528,608.72 元。

5) 光明乳业集团对新莱特处置厂房的资产弃置义务计提预计负债 10,715,141.00 元。

(四十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,734,993,353.33	444,790,860.50	2,219,190,552.36	1,960,593,661.47
合计	3,734,993,353.33	444,790,860.50	2,219,190,552.36	1,960,593,661.47

涉及政府补助的重大项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他减少	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
光明乳业-办公楼补助	411,090,053.00					411,090,053.00	无返还	与资产相关
森林-公园项目专项补贴	263,525,943.77		10,987,473.48			252,538,470.29	无返还	与资产相关
生态岛-花博园地区生态水系整治工程	93,200,000.00	88,140,000.00			3,200,000.00	178,140,000.00	无返还	与资产相关
光明国际-华佗搬迁项目	103,648,344.34		6,209,554.58			97,438,789.76	无返还	与资产相关
光明国际-前进畜牧三场生态养殖基地建设	44,313,736.35		4,106,131.72			40,207,604.63	无返还	与资产相关
光明国际-上海农场东华畜牧场生态养殖基地建设	45,066,788.72		5,863,936.29			39,202,852.43	无返还	与资产相关
光明国际-海湾畜牧场（二期）	22,307,100.00	14,871,400.00	892,284.00			36,286,216.00	无返还	与资产相关
光明国际-江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	41,423,747.77		5,232,473.41			36,191,274.36	无返还	与资产相关
光明国际-海湾畜牧场（一期）	30,758,000.00		629,933.33			30,128,066.67	无返还	与资产相关
水产-2020 年远洋渔船更新改造补助（金汇 68）	28,333,333.32		1,666,666.68			26,666,666.64	无返还	与资产相关
资管-牛奶产业项目	29,614,999.78		4,418,090.97			25,196,908.81	无返还	与资产相关
水产-购建鱿钓 961/962 船的财政补贴	25,763,889.10		1,166,666.64			24,597,222.46	无返还	与资产相关
光明地产-安置房销售	24,196,863.75					24,196,863.75	无返还	与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他减少	期末余额	返还原因	与资产相关/收益相关
光明国际-上海农场尚明畜牧场生态养殖基地建设项目	25,545,252.56		1,922,374.23			23,622,878.33	无返还	与资产相关
蔬菜-政策性动迁补偿（注1）	783,180,123.80				783,180,123.80		无返还	与资产相关
合计	1,971,968,176.26	103,011,400.00	43,095,585.33		786,380,123.80	1,245,503,867.13		

注1：期初余额中的政策性动迁补偿项目为子公司上海蔬菜（集团）有限公司所有，本年按集团统一会计政策采用净额法列报抵减递延收益而减少。

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
少数股东卖出期权（注）	510,115,880.00	498,919,144.00
住房周转金	25,788,010.09	25,619,463.83
衍生金融工具	5,234,697.39	1,982,752.22
押金		1,033,306.10
其他	859,167.00	859,167.00
合计	541,997,754.48	528,413,833.15

注：2021年10月21日，光明乳业与湖州福昕商务合伙企业(有限合伙)、湖州辰丰商务合伙企业(有限合伙)、青海宁达创业投资有限责任公司、上海杉蓝投资管理中心(有限合伙)、谢先兴、杨虹仙、王惠娟和冯涛签订了《关于青海小西牛生物乳业股份有限公司的股份转让协议》(以下简称“转让协议”)，以人民币611,869,873元的对价购买上述股东持有的小西牛60%的股权。根据协议约定，在业绩承诺期满后，光明乳业可以拥有购买选择权，即有权按照协议约定转让价格向湖州启瑞商务合伙企业(有限合伙)(以下简称“湖州启瑞”)购买剩余40%小西牛股份，湖州启瑞不得拒绝出售(“买入期权”)，同时，湖州启瑞拥有出售选择权，即有权按照协议约定转让价格向光明乳业出售剩余40%小西牛股份，光明乳业不得拒绝购买(“卖出期权”)。2021年12月9日，本集团完成对小西牛60%股权的收购，于收购日本集团将卖出期权按照协议约定未来不同盈利区间利润的实现可能性对应的转让价格折现后金额计入其他非流动负债及资本公积，2022年1-12月因该期权公允价值变动导致其他非流动负债金额增加11,196,736元。

(四十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海市国有资产监督管理委员会	143,794,317.45	2.8715			143,794,317.45	2.8715
上海市城市建设投资开发总公司	1,961,550,000.00	39.1719			1,961,550,000.00	39.1719
上海国盛（集团）有限公司	2,135,910,000.00	42.6538			2,135,910,000.00	42.6538
上海久事（集团）有限公司	744,710,844.55	14.8718			744,710,844.55	14.8718
上海市财政局	21,583,069.00	0.4310			21,583,069.00	0.4310
合计	5,007,548,231.00	100.0000			5,007,548,231.00	100.0000

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	10,000,000	994,000,000.00			10,000,000	994,000,000.00		
合计	10,000,000	994,000,000.00			10,000,000	994,000,000.00		

注：2019年12月，本公司发行2019年度第二期中期票据（永续中票）10亿元，发行期限为3+N年，发行年利率为3.88%，扣除承销费等相关交易费用后金额为人民币9.94亿元。截至2022年末，已发行3年，本年到期归还，不再续期。

(五十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	25,981,967,343.61	1,024,800,000.00		27,006,767,343.61
二、其他资本公积	3,252,736,813.35	27,141,531.51	6,000,000.00	3,273,878,344.86
合计	29,234,704,156.96	1,051,941,531.51	6,000,000.00	30,280,645,688.47
其中：国有独资资本公积	1,287,111,504.38	1,024,800,000.00		2,311,911,504.38

注：

1、资本公积溢价本期变动主要为

(1) 根据《关于拨付2022年国有资本经营预算资金（第三、四、五批）有关事项的通知》，收到市国资委拨付资金2,480万元，用于“华山263”上海老字号品牌馆项目；

(2) 根据《市国资委关于2022年资金有关事项的通知》，收到市国资委拨付资金100,000万元，用于出资全资子公司上海市健康养老发展（集团）有限公司；

2、其他资本公积本期变动主要为：

(1) 下属子公司、合联营企业的其他权益变动增加资本公积2,714.15万元。

(2) 永续债手续费冲减资本公积600万元。

(五十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	577,550,941.39	46,332,572.95		623,883,514.34
合计	577,550,941.39	46,332,572.95		623,883,514.34

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	20,523,133,929.85	18,775,644,101.84
期初调整金额		893,438,028.06
本期期初余额	20,523,133,929.85	19,669,082,129.90
本期增加额	140,744,098.15	1,260,646,194.13
其中：本期净利润转入	188,286,323.36	1,238,255,464.49
其他综合收益结转留存收益	-47,542,225.21	22,390,729.64
本期减少额	419,461,548.36	406,594,394.18
其中：本期提取盈余公积数	46,332,572.95	35,880,555.62
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	373,128,975.41	369,294,906.90
转增资本		1,418,931.66
其他减少		
本期期末余额	20,244,416,479.64	20,523,133,929.85

(五十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	135,549,516,740.99	113,180,692,265.15	148,277,178,389.37	124,085,758,960.28
工业	40,396,729,536.13	33,244,770,402.72	40,720,982,280.45	34,318,536,861.06
商业	63,345,072,793.11	53,809,972,097.88	64,103,983,184.58	53,974,097,941.00
房地产业	14,810,371,061.25	11,707,989,237.62	24,236,612,779.71	19,752,563,080.59
运输业	305,909,347.69	320,303,242.10	402,983,409.00	401,272,514.09
农业	13,109,282,843.71	11,232,752,497.38	15,045,676,626.37	12,846,799,001.63
旅游饮食服务业	1,133,183,823.99	965,133,592.83	1,269,108,379.58	967,820,037.36
施工企业	175,357,476.72	166,264,328.51	229,593,791.47	220,475,311.04
畜牧业	809,357,376.97	627,461,232.76	1,002,213,295.62	776,382,949.63
其他	1,464,252,481.42	1,106,045,633.35	1,266,024,642.59	827,811,263.88
2. 其他业务小计	1,789,710,260.23	1,117,265,333.38	2,308,726,977.57	1,187,717,026.13
劳务收入	152,992,544.55	94,243,043.43	238,016,949.24	69,602,865.57
租赁收入	553,137,527.16	275,121,557.50	698,241,546.04	283,219,915.56
物业管理收入	96,214,932.09	83,250,640.83	94,138,987.59	59,349,552.37

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售收入	474,043,819.46	428,126,648.75	534,700,540.42	475,572,584.53
其他收入	513,321,436.97	236,523,442.87	743,628,954.28	299,972,078.10
合计	137,339,227,001.22	114,297,957,598.53	150,585,905,366.94	125,273,475,986.41

(五十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,136,978,052.57	4,338,292,966.09
广告宣传费	1,510,754,388.94	1,632,130,262.10
销售服务费	1,153,678,363.10	1,253,109,988.24
其他	971,084,153.08	1,007,159,280.39
折旧费	727,545,223.20	974,688,289.45
委托代销手续费	684,288,572.47	619,688,216.64
仓储保管费	438,902,734.81	529,706,071.46
运输费	291,990,949.55	453,121,833.18
租赁费	152,270,448.08	175,081,537.42
展览费	71,239,053.90	77,354,641.57
修理费	48,972,193.05	81,430,718.54
样品及产品损耗	32,530,024.77	38,380,303.75
长期待摊费用摊销	24,882,133.55	54,379,088.57
包装费	23,405,026.24	26,744,553.30
保险费	11,403,108.75	13,246,561.21
业务经费	4,808,609.87	14,592,847.42
无形资产摊销	160,885.56	232,286.72
合计	10,284,893,921.49	11,289,339,446.05

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,078,831,593.27	5,058,279,470.16
其他	1,849,282,618.34	1,866,813,091.12
折旧费	1,087,389,326.02	736,972,328.88

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及中介费	426,465,749.67	434,185,454.71
办公费	219,693,311.16	180,091,795.26
无形资产摊销	178,641,856.88	183,712,450.46
长期待摊费用摊销	77,793,542.26	63,480,731.18
差旅费	65,115,397.90	71,149,349.31
保险费	63,091,373.42	71,856,438.34
租赁费	53,529,220.24	64,953,779.86
业务招待费	24,055,545.49	38,649,554.62
会务费	3,574,024.44	3,955,422.25
合计	9,127,463,559.09	8,774,099,866.15

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	315,496,087.47	275,663,541.75
合计	315,496,087.47	275,663,541.75

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,611,327,256.13	2,426,247,930.08
其中：租赁负债利息费用	148,163,663.92	139,417,734.29
减：利息收入	208,054,257.85	202,747,886.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	278,789,620.82	9,825,765.10
其中：汇兑收益	4,204,053.29	444,314.44
汇兑损失	282,993,674.11	10,270,079.54
其他	121,771,312.71	121,905,987.22
合计	2,803,833,931.81	2,355,231,796.27

(五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	1,463,717,295.97	1,078,325,969.71
项目补助款	84,811,617.57	79,161,050.89
税收返还	10,694,572.35	20,729,071.29

项目	本期发生额	上期发生额
农业补助款	28,439,677.92	25,222,167.00
其他	3,605,353.36	6,336,339.09
合计	1,591,268,517.17	1,209,774,597.98

(五十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	821,494,718.32	976,194,541.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,353,145.54	491,940,385.26
交易性金融资产持有期间的投资收益	107,108,915.59	98,385,181.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,543,642.66	516,333,221.95
其他权益工具投资持有期间的投资收益	552,796,256.36	544,811,077.91
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	9,268,537.96	2,443,992.41
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	3,630,102.96	14,739,891.69
其他	9,864,819.39	55,907,525.65
合计	1,495,266,562.38	2,700,755,818.43

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-203,465,484.09	-599,537,635.31
衍生金融资产	193,957,211.26	110,686,686.35
其他非流动金融资产	-111,468,259.03	35,248,246.71
其他	-9,857,316.62	-571,752.14
合计	-130,833,848.48	-454,174,454.39

(五十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,037,360.45	-51,675,105.99
其他	-30,182.82	898,037.33
合计	-30,067,543.27	-50,777,068.66

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	628,082,044.44	1,010,348,486.79
合同履约成本减值损失	16,786,337.64	46,506,328.08
固定资产减值损失	51,028,082.31	101,518,607.48
在建工程减值损失		4,895,520.76
生产性生物资产减值损失		43,212,570.69
无形资产减值损失	3,146,214.45	
商誉减值损失	59,824,125.67	7,090,283.27
其他	1,006,937.12	7,670,559.44
合计	759,873,741.63	1,221,242,356.51

(六十一) 资产处置收益

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
其他非流动资产处置收益	647,319,848.79		647,319,848.79
固定资产处置损益	593,005,470.29	1,083,091,932.90	593,005,470.29
持有待售资产处置损益	9,705,535.32	63,696,748.84	9,705,535.32
生产性生物资产处置时损益	827,744.00	1,835,304.79	827,744.00
其他长期资产处置损益	4,445,077.62	841,945.75	4,445,077.62
无形资产处置损益	38,474,185.79		38,474,185.79
合计	1,293,777,861.81	1,149,465,932.28	1,293,777,861.81

(六十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	32,221,092.09	23,988,300.12	32,221,092.09
其中：固定资产及投资性房地产 报废利得	12,866,166.54	1,890,297.49	12,866,166.54
生产性生物资产报废利得	17,762,231.00	21,358,308.00	17,762,231.00
其他非流动资产报废利得	1,570,844.55	739,694.63	1,570,844.55
政府补助	72,574,020.03	52,770,916.39	72,574,020.03
罚款及违约补偿收入	8,635,126.91	12,342,728.57	8,635,126.91

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
动迁补偿等补偿款	43,174,042.52	187,918,730.87	43,174,042.52
无需支付的应付款	117,150,594.93	61,241,583.96	117,150,594.93
其他	134,633,012.94	158,505,689.93	134,633,012.94
合计	408,387,889.42	496,767,949.84	408,387,889.42

与企业日常活动无关的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	13,356,088.10	10,524,217.00
项目补助款	58,490,858.71	41,698,970.00
其他	727,073.22	547,729.39
合计	72,574,020.03	52,770,916.39

(六十三) 营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	74,695,772.41	68,914,496.61	74,695,772.41
其中：固定资产及投资性房地产 报废损失	7,147,712.45	19,455,524.75	7,147,712.45
生产性生物资产报废损失	64,604,242.16	43,605,245.73	64,604,242.16
其他非流动资产报废损失	2,943,817.80	5,853,726.13	2,943,817.80
对外捐赠支出等	64,687,264.12	41,865,201.61	64,687,264.12
赔偿、补偿支出	56,080,173.77	54,548,828.97	56,080,173.77
其他（注）	232,878,701.70	190,678,261.46	232,878,701.70
合计	428,341,912.00	356,006,788.65	428,341,912.00

注：本期发生额中包括疫情防控保供支出 1.41 亿元。

(六十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,819,127,836.52	1,862,903,175.66
递延所得税调整	-269,486,807.86	96,791,985.71
合计	1,549,641,028.66	1,959,695,161.37

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-774,802,254.50	-152,140,436.53	-622,661,817.97	-4,949,774,431.38	-739,210,564.51	-4,210,563,866.87
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	89,864,939.58	20,677,742.61	69,187,196.97	42,921,951.29	9,878,726.56	33,043,224.73
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-168,909,763.65		-168,909,763.65	-1,996,394,809.22	-13,897.71	-1,996,380,911.51
3、其他权益工具投资公允价值变动	-695,757,430.43	-172,818,179.14	-522,939,251.29	-2,996,301,573.45	-749,075,393.36	-2,247,226,180.09
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-423,699,977.79	7,902,403.74	-431,602,381.53	739,884,607.42	-18,394,790.92	758,279,398.34
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,764,177.94		-3,764,177.94	8,201,949.27	163,295.73	8,038,653.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,764,177.94		-3,764,177.94	8,201,949.27	163,295.73	8,038,653.54

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
2、现金流量套期储备	37,350,908.07	6,510,437.19	30,840,470.88	-68,560,524.16	-18,558,086.65	-50,002,437.51
减：前期计入其他综合收益当期 转入损益	-1,788,904.25		-1,788,904.25			
转为被套期项目初始确认金 额的调整额	-5,567,866.22	-1,391,966.55	-4,175,899.67			
小计	44,707,678.54	7,902,403.74	36,805,274.80	-68,560,524.16	-18,558,086.65	-50,002,437.51
3、外币财务报表折算差额	-464,643,478.39		-464,643,478.39	800,243,182.31		800,243,182.31
减：前期计入其他综合收益当期 转入损益						
小计	-464,643,478.39		-464,643,478.39	800,243,182.31		800,243,182.31
三、其他综合收益合计	-1,198,502,232.29	-144,238,032.79	-1,054,264,199.50	-4,209,889,823.96	-757,605,355.43	-3,452,284,468.53

(六十六) 非货币性资产交换

- 1、非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因：无
- 2、换入资产、换出资产的类别：无
- 3、换入资产初始计量金额的确定方式：无
- 4、换入资产、换出资产的公允价值及换出资产的账面价值：无
- 5、非货币性资产交换确认的损益：无

(六十七) 股份支付

光明乳业股份有限公司

1、 股份支付总体情况

光明乳业股份有限公司下属子公司 Synlait Milk Limited（下称“新莱特”），根据 2017 年 6 月 7 日新莱特召开的股东大会决议通过的《长期激励计划》（“激励计划方案”），新莱特向中高层管理人员（“激励对象”）实施股票期权激励计划，共授予激励对象 986,702 份股票期权。该股票期权的行权价格为 0 新西兰元，激励对象自授予日 2020 年 11 月 24 日（以下简称“2021 股权激励计划”）、2021 年 11 月 9 日（以下简称“2022 股权激励计划”）和 2022 年 11 月 10 日（以下简称“2023 股权激励计划”）起服务满 3 年可行权。股票期权的有效期为自授予日起三年。

截止至 2022 年 12 月 31 日，本年无股票期权行权。

2、 以权益结算的股份支付情况

2022 年度，新莱特以权益结算的激励计划股份支付金额折合人民币 1,306,259 元（2021 年度：人民币 330,199 元），其中归属于新莱特计入资本公积金额折合人民币 509,572 元（2021 年度：人民币 128,811 元），归属于少数所有者权益金额折合人民币 796,687 元（2021 年度：人民币 201,388 元）。

3、 以现金结算的股份支付情况

本期无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

4、 股份支付的修改、终止情况，及其他事项

本期无需要披露的股份支付修改、终止情况，及其他事项。

(六十八) 债务重组

本报告期本公司无重大债务重组事项。

(六十九) 借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为 807,254,036.10 元；
- 2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 0.94%--5.00%。

(七十) 外币折算

- 1、计入当期损益的汇兑差额为 4,311,006.05 元；
- 2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响：无。

(七十一) 租赁

1、 融资租赁出租人

无

2、 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,171,207,226.77
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,582,012.32
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	1,042,196,589.40
第 2 年	665,019,334.38
第 3 年	452,312,351.02
第 4 年	332,284,049.90
第 5 年	279,053,537.43
5 年以上	362,671,241.53

3、 出租人有关租赁活动的其他信息

无

4、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	184,450,932.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	326,669,877.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	505,096.15
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,061,890.32
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	30,958,810.85
与租赁相关的总现金流出	1,206,767,129.71
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(七十二) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(七十三) 分部信息

项目	乳业		肉业		糖业		城市厨房	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	42,417,017,568.01	42,880,804,895.62	29,506,383,340.33	27,636,845,049.76	17,580,230,113.27	16,411,724,815.82	5,254,144,177.71	6,844,215,673.15
其中：对外交易收入	39,709,116,115.13	40,191,811,725.04	27,622,696,487.79	25,903,778,523.23	16,457,908,616.02	15,382,569,321.78	4,918,719,730.91	6,415,024,820.78
分部间交易收入	2,707,901,452.88	2,688,993,170.58	1,883,686,852.54	1,733,066,526.53	1,122,321,497.25	1,029,155,494.04	335,424,446.80	429,190,852.36
二、对联营和合营企业的投资收益	33,835,640.54	37,871,258.80	64,112,696.08	40,122,109.88	1,632,130.01	1,553,843.48	-95,028,147.61	-89,090,976.68
三、资产减值损失	-227,126,781.91	-121,905,597.97	-119,293,185.22	-303,099,009.70	-51,459,898.12	-21,650,218.07	-8,604,330.79	-11,098,634.64
四、信用减值损失	59,804,502.60	54,142,610.24	-40,106,153.40	196,021.11	-15,337,294.13	-4,333,708.61	-26,284,535.51	-2,935,615.21
五、折旧费和摊销费	2,103,792,090.01	1,976,629,423.19	568,993,054.00	599,792,259.10	346,241,914.44	355,268,481.26	744,121,222.43	607,371,938.58
六、利润总额	783,998,675.44	1,381,984,222.29	838,833,774.28	-200,402,898.62	467,006,025.14	375,379,023.01	457,086,132.74	-330,347,017.31
七、所得税费用	232,080,192.27	233,347,282.18	410,440,388.97	185,629,168.99	106,389,014.75	122,033,102.97	151,268,878.01	39,341,506.61
八、净利润	551,918,483.17	1,148,636,940.11	428,393,385.31	-386,032,067.61	360,617,010.39	253,345,920.04	305,817,254.73	-369,688,523.91
九、资产总额	47,649,637,127.64	48,077,018,118.21	16,416,213,952.98	15,239,763,765.59	11,885,151,871.23	11,047,472,939.96	11,761,286,740.41	11,096,047,731.86
十、负债总额	32,487,243,409.92	32,490,127,917.48	10,772,259,751.52	10,155,226,060.15	8,758,015,892.42	7,943,364,259.51	8,472,967,719.17	8,064,815,562.85
十一、其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	城市保供		品牌食品		现代农业		海洋食品	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	4,333,830,965.27	5,364,067,756.50	14,254,294,866.72	18,228,747,290.40	7,791,862,690.99	6,871,012,676.87	2,956,936,424.92	3,245,998,740.18
其中：对外交易收入	4,057,159,293.37	5,027,694,836.29	13,344,301,001.23	17,085,648,948.58	7,294,430,351.06	6,440,141,423.22	2,768,165,669.69	3,042,446,860.38
分部间交易收入	276,671,671.90	336,372,920.21	909,993,865.49	1,143,098,341.82	497,432,339.93	430,871,253.65	188,770,755.23	203,551,879.80
二、对联营和合营企业的投资收益	-13,176,888.23	15,449,350.78	171,444,393.18	627,859,447.44	-70,204,342.06	-248,736,869.82	32,747.49	43,706.91
三、资产减值损失	-1,056,272.10	-10,287,153.57	-14,658,513.21	-18,955,067.62	-2,564,770.21	-25,157,756.27	-39,153,459.04	-37,066,718.37
四、信用减值损失	-1,476,781.88	-2,485,855.96	1,804,399.00	-37,742,905.86	-1,368,832.76	24,359,698.32	5,013,680.08	155,641.45
五、折旧费和摊销费	275,007,574.10	262,279,102.44	424,460,598.67	650,061,890.85	555,772,038.29	574,850,140.49	230,967,251.61	205,833,356.49
六、利润总额	149,394,320.49	659,307,155.22	832,283,163.06	1,289,795,477.38	285,271,623.68	157,319,058.41	-28,592,821.30	153,068,502.46
七、所得税费用	58,201,949.75	176,050,054.60	182,684,210.63	144,672,481.51	64,990,884.33	68,486,198.51	10,335,754.27	49,726,915.21
八、净利润	91,192,370.74	483,257,100.62	649,598,952.43	1,145,122,995.87	220,280,739.35	88,832,859.90	-38,928,575.57	103,341,587.25
九、资产总额	16,822,584,004.66	17,179,570,308.81	32,363,440,553.25	32,621,595,739.09	21,794,880,385.70	22,389,305,345.80	6,464,971,095.31	5,478,071,174.27
十、负债总额	10,372,798,446.98	10,624,207,674.25	14,522,135,839.96	13,991,023,746.64	11,162,590,058.54	11,907,379,450.59	4,128,958,038.97	3,197,387,860.37
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额								

项目	花卉		资产经营管理		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,270,420,706.25	1,382,388,185.02	21,524,032,026.81	32,049,633,125.51	87,624,467.59	6,017,691.41
其中：对外交易收入	1,189,317,076.78	1,295,700,624.06	20,149,938,303.60	30,039,847,049.81	82,030,523.54	5,640,330.70
分部间交易收入	81,103,629.47	86,687,560.96	1,374,093,723.21	2,009,786,075.70	5,593,944.05	377,360.71
二、对联营和合营企业的投资收益	29,688,718.28	70,545,475.66	243,880,504.18	122,713,699.28	221,402,249.52	458,513,927.77
三、资产减值损失	-1,085,491.30	-4,055,105.52	-294,585,340.80	-655,513,180.87		
四、信用减值损失	14,388,956.16	14,315,814.54	-36,838,634.59	-147,893,701.28	-3,454,027.65	-1,236,848.90
五、折旧费和摊销费	86,080,230.91	82,213,054.48	563,950,248.28	612,787,216.30	24,264,270.24	20,725,849.12
六、利润总额	399,852,454.75	321,279,177.65	1,805,335,864.91	3,135,531,317.42	338,405,388.78	304,570,366.96
七、所得税费用	120,460,305.90	55,414,892.52	440,290,411.88	806,375,566.37	-28,480,172.49	8,701,762.81
八、净利润	279,392,148.85	265,864,285.13	1,365,045,453.03	2,329,155,751.05	366,885,561.27	295,868,604.15
九、资产总额	6,112,797,562.41	5,556,894,989.49	178,556,614,357.97	184,738,929,980.08	87,762,152,765.07	83,256,350,989.54
十、负债总额	3,558,861,742.80	3,168,054,917.86	117,305,274,621.89	121,219,157,002.15	43,215,260,670.92	40,916,508,737.16
十一、其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额						

项目	抵消数		抵消后金额	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-9,382,994,178.75	-10,091,151,436.37	137,593,783,169.12	150,830,304,463.87
其中：对外交易收入			137,593,783,169.12	150,830,304,463.87
分部间交易收入	-9,382,994,178.75	-10,091,151,436.37		
二、对联营和合营企业的投资收益	233,875,016.94	-60,650,431.81	821,494,718.32	976,194,541.69
三、资产减值损失	-285,698.93	-12,453,913.91	-759,873,741.63	-1,221,242,356.51
四、信用减值损失	73,922,265.35	154,235,918.82	30,067,543.27	50,777,068.66
五、折旧费和摊销费	5,917,212.06	-229,721,990.45	5,929,567,705.04	5,718,090,721.85
六、利润总额	-2,962,809,305.95	-2,230,632,443.30	3,366,065,296.02	5,016,851,941.57
七、所得税费用	-199,020,789.61	69,916,229.09	1,549,641,028.66	1,959,695,161.37
八、净利润	-2,763,788,516.34	-2,300,548,672.40	1,816,424,267.36	3,057,156,780.20
九、资产总额	-157,502,891,905.23	-153,375,347,790.76	280,086,838,511.40	283,305,673,291.94
十、负债总额	-82,861,170,499.52	-81,122,805,725.44	181,895,195,693.57	182,554,447,463.57
十一、其他重要的非现金项目				
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				

(七十四) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,816,424,267.36	3,057,156,780.20
加：资产减值损失	759,873,741.63	1,221,242,356.51
信用减值损失	-30,067,543.27	-50,777,068.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,974,233,883.19	3,894,429,918.56
使用权资产折旧	1,260,406,182.65	1,117,839,957.02
无形资产摊销	339,510,811.09	408,672,536.97
长期待摊费用摊销	355,416,828.11	358,291,158.39
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）	-1,293,777,861.81	-1,149,465,932.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,474,680.32	44,926,196.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	130,833,848.48	454,174,454.39
财务费用（收益以“-”号填列）	2,890,116,876.95	2,384,850,887.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,495,266,562.38	-2,700,755,818.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,090,169.15	-3,438,837.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-112,396,638.71	100,230,823.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,274,217,028.38	12,124,093,423.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,208,416,186.60	1,103,149,722.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,213,473,607.81	-10,504,326,588.33
其他	-2,385,610.13	480,496.00
经营活动产生的现金流量净额	8,747,466,341.50	11,860,774,466.27
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	26,180,931,988.67	23,107,056,499.51
减：现金的期初余额	23,107,056,499.51	24,991,050,555.51
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,073,875,489.16	-1,883,994,056.00

2、 本期下属二级子公司取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	56,682,858.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	28,033,359.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	28,649,498.57
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,180,931,988.67	23,107,056,499.51
其中：库存现金	20,382,658.56	20,407,939.51
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	24,349,526,807.32	20,421,719,793.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,811,022,522.79	2,664,928,766.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,180,931,988.67	23,107,056,499.51
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		

(七十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,887,104,286.92
其中：美元	240,587,476.42	6.9646	1,675,595,536.85
欧元	379,102,915.75	7.4229	2,814,043,033.32
日元	44,293,764.60	0.0524	2,320,841.21
阿根廷比索	12,156,409.48	0.0394	479,084.10
澳大利亚元	71,205,647.88	4.7138	335,386,383.09
澳门元	1,124,967.79	0.8547	961,509.97
巴西雷亚尔	145,415.56	1.3176	191,599.54
迪拉姆	21,309,652.40	0.5273	11,236,579.71
菲律宾比索	5,650.00	0.1250	706.25
港币	288,620,663.74	0.8933	257,816,180.45
韩元	5,292,760.00	0.0100	52,927.60
加拿大元	2,388,482.04	5.1385	12,273,214.95
卢布	52,347,290.01	0.0942	4,929,544.30
乌吉亚	12,900,884.57	0.1901	2,452,458.16
新加坡元	307,081.91	5.1831	1,590,861.47
新西兰元	74,542,835.62	4.4162	329,402,851.55
新谢克尔	220,089,481.41	1.9800	435,776,421.77
英镑	92,848.82	8.3941	779,382.28
斐济币	9,515.47	3.1730	30,192.59
捷克克朗	5,799,151.97	0.3078	1,784,977.76
应收票据			167,463,422.36
其中：新谢克尔	83,066,507.00	1.9800	164,471,683.86
欧元	317,198.99	7.4229	2,354,536.38
阿根廷比索	16,168,538.95	0.0394	637,202.12
应收账款			4,661,172,653.94
其中：美元	221,807,482.70	6.9646	1,544,800,395.98
欧元	35,805,820.86	7.4229	265,783,027.66
日元	62,694,998.73	0.0524	3,282,584.74
阿根廷比索	28,725,829.32	0.0394	1,132,084.93
澳大利亚元	75,583,579.75	4.7138	356,005,701.32

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	948,754.05	0.5273	500,278.01
港币	271,475,003.22	0.8933	242,500,476.13
加拿大元	6,150,262.51	5.1385	31,603,123.90
新加坡元	1,905,819.32	5.1831	9,872,144.06
乌吉亚	71,591,752.80	0.1901	13,609,592.21
新西兰元	99,421,302.77	4.4162	439,085,891.41
新谢克尔	849,187,787.00	1.9800	1,681,391,818.26
英镑	8,530,460.12	8.3941	71,605,535.33
应收股利			109,858,920.00
其中:欧元	14,800,000.00	7.4229	109,858,920.00
其他应收款			4,444,265,416.25
其中:美元	203,863,620.24	6.9646	1,419,828,569.52
欧元	86,144,364.45	7.4229	639,441,002.87
日元	117,470.00	0.0524	6,150.49
阿根廷比索	325,199,175.84	0.0394	12,816,099.52
澳大利亚元	2,736,678.18	4.7138	12,894,314.23
澳门元	69,032.64	0.8547	59,002.20
迪拉姆	3,921,319.30	0.5273	2,067,711.67
港币	37,061,292.22	0.8933	33,105,740.50
加拿大元	12,320.52	5.1385	63,308.99
乌吉亚	380,434.21	0.1901	72,320.54
新西兰元	271,229.82	4.4162	1,198,835.80
新谢克尔	1,173,084,550.00	1.9800	2,322,707,409.00
英镑	589.81	8.3941	4,950.92
短期借款			4,636,667,237.57
其中:美元	91,349,632.00	6.9646	636,213,647.03
欧元	223,908,765.22	7.4229	1,662,052,373.35
港币	1,308,303,832.63	0.8933	1,168,668,564.57
新西兰元	255,351,649.00	4.4162	1,127,683,949.00
新谢克尔	21,236,719.00	1.9800	42,048,703.62
应付票据			4,840,397.28
其中:阿根廷比索	122,821,549.86	0.0394	4,840,397.28

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			3,923,902,828.06
其中:美元	33,622,886.36	6.9646	234,169,954.40
欧元	17,833,238.05	7.4229	132,374,342.70
日元	124,825,940.46	0.0524	6,540,879.28
澳大利亚元	32,320,395.26	4.7138	152,232,958.58
迪拉姆	9,364,004.82	0.5273	4,937,639.74
港币	18,155,067.44	0.8933	16,217,377.09
加拿大元	109,201.76	5.1385	561,133.25
新加坡元	7,200.00	5.1831	37,318.00
新西兰元	323,787,813.12	4.4162	1,429,919,133.01
新谢克尔	977,395,040.00	1.9800	1,935,242,179.20
英镑	1,390,251.80	8.3941	11,669,912.81
其他应付款			4,279,041,801.56
其中:美元	255,859,118.57	6.9646	1,781,956,416.23
欧元	186,328,655.08	7.4229	1,383,098,973.79
澳大利亚元	25,139,189.24	4.7138	118,405,581.32
澳门元	101,350.70	0.8547	86,624.44
加拿大元	176,234.85	5.1385	905,582.78
迪拉姆	3,442,644.44	0.5273	1,815,306.41
港币	81,208,844.25	0.8933	72,541,424.31
乌吉亚	37,658,686.33	0.1901	7,158,916.27
新西兰元	1,464,057.55	4.4162	6,471,134.37
新谢克尔	457,879,718.00	1.9800	906,601,841.64
一年内到期的非流动负债			4,241,118,095.31
其中:美元	351,390,002.43	6.9646	2,447,290,810.92
欧元	14,689,159.76	7.4229	109,036,163.99
加拿大元	60,821.03	5.1385	312,528.86
港币	783,000,000.00	0.8933	699,430,410.00
新西兰元	171,086,102.00	4.4162	736,033,335.00
新谢克尔	125,765,074.01	1.9800	249,014,846.54
长期借款			1,570,218,247.25
其中:欧元	13,983,716.94	7.4229	103,799,732.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳大利亚元	283,556,215.55	4.7138	1,335,549,775.24
新谢克尔	66,095,323.00	1.9800	130,868,739.54
应付债券			10,374,442,180.75
其中:欧元	1,291,373,391.90	7.4229	9,585,735,550.75
新西兰元	178,593,956.00	4.4162	788,706,630.00

(七十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,793,283,026.56	保证金、担保、监管、冻结、质押、抵押、涉诉、定期存款、央行客户备付金、售房款等监管户、法定存款准备金
应收账款	20,776,553.56	银行抵押贷款
存货	17,054,765,294.97	仓单抵押、借款抵押
投资性房地产	413,885,932.54	借款抵押
固定资产	3,925,198,983.40	借款抵押
无形资产	302,036,911.25	借款抵押
在建工程	206,603.78	借款抵押
合计	23,510,153,306.06	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止报告日，本集团重大未决诉讼情况如下：

(1) 光明房地产集团股份有限公司

关于吴江市中泰建筑工程有限公司与吴江明乐房地产开发有限公司的建设工程合同纠纷事项

光明地产子公司吴江明乐房地产开发有限公司与其所开发项目的总承包商吴江市中泰建筑工程有限公司因合同款项支付存在争议，互相提起诉讼，要求对方支付工程款及利息等，截至报告日，上述案件仍在审理中。

(2) 光明食品国际有限公司

① 2008年9月，耶路撒冷市政局向耶路撒冷地方法院提起诉讼，要求 Tnuva 集团下属子公司支付房屋租赁费约 8,000 万新谢克尔（折合人民币 15,840 万元）。该子公司提起反诉，要求市政局因违反相关义务而向其支付 8,100 万新谢克尔（折合人民币 16,038 万元）。2012年6月，市政局增加诉讼内容，主张市政局与 Tnuva 集团下属子公司的租赁合同无效，该子公司为非法占用其房屋。2013年11月，耶路撒冷地方法院批准了 Tnuva 集团下属子公司与耶路撒冷市政局共同提交的案件中止申请，双方将在一年内协商解决。如果案件被重新提起诉讼，法院将从中止前的状态重新开始受理。截至本报告日，双方仍在协商中。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团未计提预计负债。根据子公司法律顾问的意见，本集团管理层在现阶段无法评估此事的风险。

② 截至 2022 年 12 月 31 日，光明国际集团之子公司 Salov S.p.A 尚有三起未决税务诉讼。其中重大诉讼情况如下：

2016 年意大利税务机关在对 Salov S.p.A 进行税务检查时发现其向子公司 Salov North America 及 Filippo Berio UK 提供专业服务的收入未进行申报，且 2010/2011 财年度为列入当地黑名单的公司提供服务的成本不可抵扣，并据此判定本集团应补缴税款约 2,341 万元（300 万欧元），Salov S.p.A 管理层聘请独立税务顾问就该等事项进行分析认为 Salov S.p.A 不应当缴纳上述税款因而就该检查结果向当地法院提起上诉。于 2020 年 1 月，当地法院主张了 Salov S.p.A 的权利，Salov S.p.A 于 3 月收到了所返还的预缴款项 52 万欧元。截至本年度报告日，Salov S.p.A 与意大利税务机关均就该结果向当地法院继续提起上诉。2021 年 12 月 15 日，法院开庭进行了讨论，目前正在等待判决结果的公布。考虑上述情况，光明国际集团未计提相关或有负债。

截至 2022 年 12 月 31 日，光明国际集团未就上述税务诉讼计提或有负债。

(3) 上海良友（集团）有限公司

① 绿都集团股份有限公司虎林第二分公司于 2022 年 4 月 29 日、2022 年 9 月 2 日与北京市粮食有限公司签订了《粮食竞价交易购销合同》，双方还签订了《代保管合同》，约定 2022 年 4 月 29 日竞价交易的 10000 吨稻谷的代保管期限暂定为 2022 年 6 月 9 日-2022 年 12 月 20 日；2022 年 9 月 2 日竞价交易的 7029.65 吨稻谷的代保管期限暂定为 2022 年 10 月 13 日-2022 年 12 月 20 日。上述稻谷于 2022 年 11 月 14 日开始出库，至 2023 年 1 月 2 日出库结束。实际出库数量 15690.9 吨，缺失 1338.75 吨。北京市粮食有限公司向虎林第二分公司提出诉求：赔偿本金 3,721,725.00 元、差价款及利息。根据律师意见书，

本期计提预计负债 3,721,725.00 元。

②绿都集团股份有限公司下属 2 家分公司（东方红、二库分公司）及 4 家子公司（凯北、杨岗、新虎林粮库、新宝东粮库）因“未组织竣工验收就投入使用的行为”，2022 年 8 月分别收到虎林市住建部出具的《行政处罚决定书》共计 120 万元，已全额缴纳；但最终处罚金额尚未确定。

（4）农工商超市（集团）有限公司

上海立凯文化传媒有限公司诉超市集团下属子公司上海农工商港城超市有限公司房屋租赁合同纠纷一案：

立凯公司要求判令港城超市支付其装修损失、员工遣散费及经营损失等暂计 9,000,000 元，具体以实际评估为准，请求判令公司对前述诉请承担连带责任。该案目前还在审理中。

（5）光明食品集团上海五四有限公司

2020 年 4 月，嘉会快运（上海）有限公司以与五四集团子公司上海农工商星火物资经销有限公司存在买卖合同纠纷为由，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，涉案金额 2,375.83 万元；2020 年 6 月，子公司上海农工商星火物资经销有限公司向上海市公安局奉贤分局报案，上海市公安局奉贤分局已就五四集团被合同诈骗一案决定立案，2020 年 7 月上海市浦东新区人民法院驳回嘉会快运（上海）有限公司起诉。截至 2022 年 12 月 31 日，该案件还处于刑事侦查阶段。

（6）光明农业发展（集团）有限公司

2021 年 7 月，宿迁市宿城区屠园镇人民政府（以下简称“屠园镇政府”）以与农发集团曾于 2012 年 9 月 25 日签订了《土地租赁合同》为由，向宿迁市宿城区人民法院起诉，起诉内容（1）要求农发集团支付截止到 2021 年 5 月，4035 亩土地欠付租金 1573.0337 万元，逾期违约金 584.8493 万元，合计 2157.8830 万元。（2）要求上海海丰现代农业有限公司支付截止到 2021 年 5 月，3745 亩土地欠付租金 420.1932 万元，逾期违约金 126.3634 万元，合计 546.5566 万元。合计要求赔付金额 2704.44 万元。

自 2014 年 5 月起，农发集团已不再承租案涉土地，实际由个人吴文祥与屠园镇政府达成土地租赁关系，应由吴文祥支付土地租金和违约金。但由于时间较长，缺少能够证明土地租赁关系已经合法终止的书面协议或文件，存在相当程度的诉讼风险。农发集团出于谨慎性原则考虑并结合律师意见，在 2021 年全

额计提了 2704.44 万元的预计负债。经农发集团多次交涉之后，屠园镇镇政府于 2022 年 9 月 29 日向宿迁市宿城区人民法院提出撤诉申请并得到法院准许。但此项纠纷并未得到实质性解决，农发集团计划 2023 年度与屠园镇镇政府签署和解协议并终止原租赁协议，取得有效纸质文件；若签署的和解协议需农发集团先行支付赔偿款，农发集团将向吴文祥追讨款项，预计赔付款项为原诉讼金额。

2、对集团内、集团外单位提供主要担保情况

(1) 本集团公司为所属子公司提供主要借款担保情况（金额单位：元）

序号	担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	币种	债务到期日
1	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	1,000,000.00	人民币	2023/6/10
2	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	496,000,000.00	人民币	2023/6/30
3	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	10,000.00	人民币	2023/6/20
4	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	10,000.00	人民币	2023/12/20
5	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	599,950,000.00	人民币	2026/6/25
6	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	250,000,000.00	人民币	2026/7/16
7	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	70,000,000.00	人民币	2026/8/26
8	本部	光明房地产集团股份有限公司	交银国际信托有限公司	60,000,000.00	人民币	2026/9/24
9	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	660,000,000.00	人民币	2026/6/18
10	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	1,540,000,000.00	人民币	2026/7/12
11	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	487,000,000.00	人民币	2026/12/24
12	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	2,000,000,000.00	人民币	2027/5/9
13	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	500,000,000.00	人民币	2027/10/28
14	本部	光明房地产集团股份有限公司	华泰资产管理有限公司	511,000,000.00	人民币	2027/11/8
15	本部	光明食品集团上海农场有限公司	上海银行虹口支行	78,066,300.00	人民币	2023/5/30
16	本部	上海光明真如置业有限公司	农业银行上海普陀支行	2,319,126,350.52	人民币	2035/5/7

(2) 子公司主要担保情况

① 光明房地产集团股份有限公司（金额单位：人民币元）

A. 光明地产为子公司提供主要担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	上海汇琪置业有限公司	180,000,000.00	2022-12-16	2037-11-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	357,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	30,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	290,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	50,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,220,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,150,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,350,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,100,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	8,000,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	315,730,000.00	2022-01-14	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	263,100,000.00	2022-01-13	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	78,930,000.00	2022-01-14	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	105,240,000.00	2022-02-15	2027-01-05	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	12,890,000.00	2022-02-15	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	51,600,000.00	2022-02-15	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	17,190,000.00	2022-02-15	2027-01-05	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	43,000,000.00	2022-02-15	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	86,040,000.00	2022-12-09	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	25,810,000.00	2022-12-09	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	34,410,000.00	2022-12-09	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	103,240,000.00	2022-01-27	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	131,429,000.00	2022-01-27	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	174,929,000.00	2022-01-27	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	43,500,000.00	2022-01-28	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	57,215,000.00	2022-08-10	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	57,215,000.00	2022-08-12	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	20,000,000.00	2022-09-16	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	20,000,000.00	2022-09-16	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	24,215,000.00	2022-09-29	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	24,215,000.00	2022-09-29	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	14,801,000.00	2022-11-17	2027-01-12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	14,801,000.00	2022-11-17	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	31,880,000.00	2022-11-23	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	31,880,000.00	2022-11-24	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海临皓置业有限公司	3,325,000.00	2022-12-09	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	3,325,000.00	2022-12-09	2027-01-12	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	277,000,000.00	2020-12-23	2023-12-14	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	220,000,000.00	2020-12-28	2023-12-14	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2020-12-23	2023-12-01	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	223,000,000.00	2022-07-19	2023-09-30	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	42,000,000.00	2022-09-01	2024-08-31	否
光明房地产集团股份有限公司	农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2022-07-19	2023-06-10	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	1,000,000.00	2022-09-01	2023-12-01	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	3,000,000.00	2022-12-13	2023-06-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	3,000,000.00	2022-12-13	2023-12-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	3,000,000.00	2022-12-13	2024-06-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	3,000,000.00	2022-12-13	2024-12-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博物流（集团）有限公司	4,000,000.00	2022-12-13	2025-06-12	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	4,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	3,800,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	4,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	16,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	1,600,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	19,100,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	1,590,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	1,410,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	13,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	9,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	9,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	15,000,000.00	2022-07-11	2023-06-29	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	25,000,000.00	2022-11-23	2023-11-22	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	65,570,000.00	2018-10-09	2023-09-15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	8,800,000.00	2019-01-17	2023-09-15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	23,380,000.00	2018-10-16	2023-09-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	3,500,000.00	2019-01-18	2023-09-15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	5,750,000.00	2018-10-11	2023-09-15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	950,000.00	2019-01-18	2023-09-15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	26,055,000.00	2021-12-03	2025-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	18,440,000.00	2021-12-03	2026-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	26,055,000.00	2021-12-03	2025-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	18,440,000.00	2021-12-03	2026-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	86,800,000.00	2021-12-17	2026-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	70,000,000.00	2021-12-17	2025-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	108,400,000.00	2022-09-30	2026-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	76,600,000.00	2022-09-30	2025-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	68,400,000.00	2022-09-29	2025-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	21,600,000.00	2022-09-29	2026-11-09	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	7,250,000.00	2022-10-26	2026-11-09	否

B.光明地产子公司为子公司提供主要担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	上海民众装饰设计工程有限公司	20,000,000.00	2022-01-11	2023-01-10	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海民众装饰设计工程有限公司	20,000,000.00	2022-12-08	2027-12-07	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	50,000,000.00	2022-01-14	2023-01-14	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	46,000,000.00	2022-03-15	2023-03-15	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2022-06-16	2023-06-15	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2022-06-21	2023-06-21	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2022-07-19	2023-07-14	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	10,000,000.00	2022-08-15	2023-08-15	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2022-09-13	2023-09-13	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2022-10-27	2023-10-26	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2022-10-27	2023-10-26	否
农工商房地产（集团）有限公司	宜兴鸿立东方旅游地产开发有限公司	75,000,000.00	2020-04-27	2023-04-26	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	50,000,000.00	2021-05-18	2036-05-17	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	29,600,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	18,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	29,600,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	18,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	20,800,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	13,000,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	45,000,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	10,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	55,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25	否
农工商房地产（集团）有限公司	重庆明渝实房地产开发有限公司	39,000,000.00	2020-06-17	2023-06-17	否
农工商房地产（集团）有限公司	重庆明渝实房地产开发有限公司	128,000,000.00	2020-06-17	2023-06-17	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海临皓置业有限公司	128,000,000.00	2022-01-11	2027-01-05	否
农工商房地产（集团）有限公司	光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	67,875,000.00	2020-03-31	2023-03-21	否
农工商房地产（集团）有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	39,875,000.00	2020-04-30	2023-03-21	否

②上海市糖业烟酒（集团）有限公司（金额单位：人民币万元）

A.主要融资担保情况表

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
一、融资担保合计	6,000.00		24,167.16						
（一）对于企业融资担保	6,000.00		13,929.20						
1. 按股比担保			13,929.20						

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
2. 超股比担保	6,000.00								
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保			10,237.96						
1. 按股比担保			10,237.96						
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2. 超股比担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									

项目	实际担保金额	其中：本年新增担保金额	反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
(三) 对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保	45,483.00								
(一) 共同借款合同									
(二) 差额补足承诺									
(三) 支持性函件	45,483.00								
1. 安慰函									
2. 承诺函									
3. 流动性支持函	45,483.00								
4. 维好协议									
5. 其他									

B. 主要关联担保情况

- 1、糖酒集团为光明食品国际有限公司对下属公司光明糖业有限公司贷款进行同比反担保。
- 2、下属子公司东方先导糖酒有限公司为其下属易统食品有限公司银行授信进行同比反担保；

③ 光明食品集团财务有限公司（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保 金额	本年新增 担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	一、对集团内								
1	光明食品集团财务有限公司	上海农工商建筑材料有限公司	国有控股	否	连带责任保证	质量保函	质押	126.64	
2	光明食品集团财务有限公司	上海水产集团有限公司	国有独资	否	连带责任保证	履约保函	质押	300.00	

（续表）

序号	担保单位	担保对象			是否 逾期	是否 被诉	代偿 损失 金额	已计入预计 负债金额	本期计入 预计负债 金额	是否按股 权比例担 保	备注
		名称	经营现状	资产负债 率（%）							
	一、对集团内										
1	光明食品集团财务有限公司	上海农工商建筑材料有限公司	正常经营	50.38	否	否				是	
2	光明食品集团财务有限公司	上海水产集团有限公司	正常经营	56.71	否	否				是	

④ 光明食品国际有限公司（金额单位：人民币元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	集团内								
1	云南英茂糖业（集团）有限公司	西双版纳英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	48,000,000.00	48,000,000.00
2	云南英茂糖业（集团）有限公司	西双版纳英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	50,000,000.00
3	云南英茂糖业（集团）有限公司	西双版纳英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	80,000,000.00	-
4	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	80,000,000.00	80,000,000.00
5	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南英茂农化科技有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	30,000,000.00
6	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	82,000,000.00	82,000,000.00
7	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	2,480,871.00	-
8	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	856,300.00	-
9	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	3,655,527.00	-
10	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	451,440.00	-
11	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	1,794,230.00	-
12	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	426,034.00	-
13	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	2,761,746.00	-
14	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	1,193,400.00	-
15	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	5,847,016.00	-
16	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	2,644,045.07	-

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
17	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	4,688,754.17	-
18	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	229,300.00	-
19	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	170,000.00	-
20	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	720,151.58	-
21	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	7,724,588.52	-
22	云南英茂糖业（集团）有限公司	勐腊县勐捧糖业有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	848,463.60	-
23	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	70,000,000.00	-
24	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	30,000,000.00
25	云南英茂糖业（集团）有限公司	大丰英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	454,830,000.00	-
26	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	115,524,200.00	115,524,200.00
27	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	43,000,000.00	43,000,000.00
28	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	26,000,000.00	26,000,000.00
29	光明食品国际有限公司	光明食品香港资产管理有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	552,162,737.00	-
30	光明食品国际有限公司	光明食品新加坡控股有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	9,649,770,000.00	-
31	光明食品国际有限公司	光明食品（澳洲）有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	3,137,040,410.00	-
32	光明食品国际有限公司	光明食品香港有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	2,226,635,170.00	-
33	光明食品国际有限公司	光明糖业有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	信用担保	208,938,000.00	-

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
34	光明食品香港有限公司	惠润发展有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	564,140,400.00	-
35	光明食品香港资产管理有限公司下属子公司	光明食品香港资产管理有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	587,816,966.25	-
36	上海梅林正广和股份有限公司	江苏省苏食肉品有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	12,000,000.00	
37	上海梅林正广和股份有限公司	江苏省苏食肉品有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
38	上海梅林正广和股份有限公司	上海联豪食品有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
39	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	40,000,000.00	
40	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	10,000,000.00	
41	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
42	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
43	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	20,000,000.00	
44	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	30,000,000.00	
45	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	35,000,000.00	
46	上海梅林正广和股份有限公司	上海鼎牛饲料有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	15,000,000.00	
47	上海梅林正广和股份有限公司	光明农牧科技有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	17,885,862.49	
48	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海乾艺农业发展有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	280,000,000.00	
49	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海五丰商务有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	150,000,000.00	150,000,000.00
50	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海五丰商务有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	80,000,000.00	80,000,000.00

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
51	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海市食品进出口有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
52	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海市食品进出口家禽有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
53	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海市食品进出口家禽有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
54	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海贸基进出口有限公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	50,000,000.00	
	集团外								
1	云南德宏英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	其他	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	88,532,635.31	88,532,635.31
2	盈江县盈西英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	其他	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	3,716,870.80	3,716,870.80

⑤ 上海海丰农牧有限公司（金额单位：人民币元）

担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	2022年12月31日借款余额
盐城市沿海水利工程有限公司	盐城东裕畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00
盐城东裕畜牧养殖有限公司、上海海丰水产养殖有限公司	光明食品集团上海川东农场有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00
光明食品集团上海海丰农场有限公司	光明食品集团上海农场有限公司（本部）	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00

⑥ 光明乳业股份有限公司（金额单位：人民币元）

担保单位	被担保方	借款银行	担保金额	借款金额
光明乳业股份有限公司	江苏光明银宝乳业有限公司	上海银行股份有限公司盐城分行	38,250,000.00	75,000,000.00
光明乳业股份有限公司	江苏银宝光明牧业有限公司	上海银行股份有限公司盐城分行	78,400,000.00	160,000,000.00
光明乳业股份有限公司	江苏银宝光明牧业有限公司	上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行	29,400,000.00	60,000,000.00

⑦ 上海良友（集团）有限公司（金额单位：人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海良友实业有限公司	光明农牧科技有限公司	10,500,000.00	2020/05/18	2025/05/17	否

⑧ 光明食品集团上海川东农场有限公司（金额单位：人民币元）

担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	2022年12月31日借款余额
盐城东裕畜牧养殖有限公司、 上海海丰水产养殖有限公司	光明食品集团上海川东农场有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00
光明食品集团上海农场有限公司、 光明食品集团上海川东农场有限公司	盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	

⑨光明食品集团上海农场有限公司（金额单位：人民币元）

担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	借款金额
光明食品集团上海农场有限公司、光明食品集团上海川东农场有限公司	盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	50,000,000.00	30,000,000.00
光明食品集团上海农场有限公司	江苏尚宝牧业有限公司	中国建设银行	58,500,000.00	88,000,000.00
光明食品集团上海农场有限公司	江苏尚宝牧业有限公司	江苏盐城农村商业银行股份有限公司	32,500,000.00	50,000,000.00

⑩上海水产集团有限公司（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额 (万元)	本年新增担保 金额(万元)
		名称	企业性质	是否为 上市公司					
一、对集团内									
1	本公司	上海远洋渔业有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		80,000.00	-31,990.00
2	本公司	上海金优远洋渔业有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		7,000.00	
3	本公司	上海水产集团龙门食品有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		3,790.40	2,710.40

（续上表）：

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
一、对集团内											
1	本公司	上海远洋渔业有限公司	正常经营	70.41	否	否				是	
2	本公司	上海金优远洋渔业有限公司	正常经营	39.33	否	否				是	
3	本公司	上海水产集团龙门食品有限公司	正常经营	93.14	否	否				是	

(二) 或有资产

无

(三) 其他需说明的或有事项

光明房地产集团股份有限公司

(1) 为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保：

按照房地产行业惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性信用担保，保证期间为自个人购房担保借款合同签订日起至借款人取得房产证书、办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执日止。截至 2022 年 12 月 31 日光明地产为商品房购房人提供该类信用担保余额为 851,554.71 万元。

(2) 光明地产下属公司之供应商将其对下属公司享有的应收账款转让给保理商深圳前海联捷商业保理有限公司，保理商继而将其从供应商受让的各笔应收账款转让予华泰资产，由华泰资产将其作为基础资产设立资产支持计划，设立的产品名称为“华泰-明熙供应链 2022 第 1 号资产支持计划 (第 1 期)”，光明地产作为共同债务人对该等应收账款债权承担到期付款义务且不得以任何理由抗辩，直至该等应收账款债权获得全部清偿。

十、 承诺事项

本报告期内重大承诺事项为：

(一) 光明乳业股份有限公司

1、资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	509,357,939	1,306,267,735

2、光明乳业用于抵押的资产

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的银行抵押借款 736,033,335 元(2021 年 12 月 31 日：678,454,118 元)系由本集团账面价值约为 1,188,591,485 元(原价 1,393,550,666 元)的固定资产作抵押，利息每月支付一次，本金应于 2023 年 10 月 1 日偿还。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，银行保证借款 195,239,375 元以及一年内到期的银行保证借款 30,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：225,000,000 元)由光明乳业及江苏银宝控股集团有限公司按照持股比例提供担保，利息每季度支付一次，本金 30,000,000 元应于 2023 年偿还，本金 45,000,000 元应于 2024 年偿还，本金 60,000,000 元应于 2025

年偿还，本金 90,000,000 元应于 2026 年偿还。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 231,789,375 元为固定利率借款，人民币 736,033,335 元系基于 BKBM 加成一定参数的浮动利率借款。长期借款的利率区间为 0%至 4.05% (2021 年 12 月 31 日：0%至 4.05%)。

(二) 光明食品国际有限公司

1、报告期末光明国际集团下属子公司 Tnuva 集团以账面价值为新谢克尔 5,111,222.32 (等值人民币 10,120,220.20 元) 的建筑物为抵押物，向银行获取抵押借款。

2、报告期末光明国际集团下属子公司 Tnuva 集团以其全部资产为限设定浮动抵押向银行获取抵押借款，设定浮动抵押的相关资产账面价值合计新谢克尔 20,468,335.19 (等值人民币 40,527,303.68 元)。

3、报告期末光明国际集团下属子公司 Tnuva 集团以其全部资产为限设定浮动抵押作为履约担保物以向当地投资中心获取投资补贴，设定浮动抵押的相关资产账面价值合计新谢克尔 200,921,000.00 (等值人民币 397,823,580.00 元)。

4、报告期末光明国际集团下属子公司万安（远东）有限公司以账面价值为港币 658,028,620 元 (等值人民币 587,797,225.39 元) 的房屋建筑物为抵押物，以最高担保金额港币 300,000,000 元 (等值人民币 267,981,000.00 元) 向银行获取抵押及保证借款。

(三) 光明食品集团财务有限公司

主要信贷承诺

项目	期末余额	上年年末余额
开出保函	4,266,380.37	42,513,920.77
银行承兑汇票	54,751,374.61	14,000,000.00
合计	59,017,754.98	56,513,920.77

(四) 上海市糖业烟酒（集团）有限公司

1、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司于 2021 年 3 月 30 日同浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司陶堰支行签定编号 8911320210007111 的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权融资期间自 2021 年 3 月 30 日起至 2025 年 3 月 29 日止，担保债权之最高融资限额为人民币 39,552,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下借款本金余额为人民币 1,900.00 万元。

抵押物账面明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	9,202,506.24	绍兴县国用（2005）第 10-17 号、 绍兴县国用（2005）第 10-18 号
房屋	1,927,665.67	绍房权证陶堰字第 00371 号、 绍房权证陶堰字第 00372 号
合计	11,946,150.87	

2、公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司于 2021 年 3 月 30 日同浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司陶堰支行签定编号 8911320210007095 的《最高额抵押合同》，合同所担保的债权融资期间自 2021 年 3 月 30 日起至 2025 年 3 月 29 日止，担保债权之最高融资限额为人民币 36,348,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下借款本金余额为人民币 1,200.00 万元。

抵押物账面明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	7,376,990.15	绍市国用（2015）第 22312 号、 绍市国用（2015）第 22310 号
房屋	986,495.13	绍房权证绍市字第 F0000314581 号、 绍房权证绍市字第 F0000314579 号
合计	8,536,334.10	

(五) 上海水产集团有限公司

1、经公司第九届董事会第十八次(临时)会议决议通过，水产集团全资子公司上海开创远洋渔业有限公司(以下简称“开创远洋”)以市场化方式处置“开利”轮。2022 年 11 月 25 日，开创远洋在上海航运交易所发布《“开利”轮竞价公告》。2022 年 12 月 15 日山东蓝越远洋渔业有限公司(以下简称“山东蓝越公司”)以 72,000,000.00 元(含船款以及其他费用)竞价成功。2022 年 12 月 28 日，开创远洋与山东蓝越公司签订了《船舶买卖合同》。2022 年 12 月 30 日，开创远洋收到山东蓝越公司支付的船交易费用 72,000,000.00 元。2023 年 1 月 5 日，开创远洋与山东蓝越公司签署了《船交接协议书》，开创远洋将“开利”轮交付山东蓝越公司。

2、根据企业 2023 年 1 月 19 日编号为临 2023-002 的上海开创国际海洋资源股份有限公司关于全资子公司收购加拿大 FCS 股权进展的公告，企业 2018 年 7 月 4 日第八届董事会第五次(临时)会议审议通过，同意全资子公司开创远洋收购加拿大 FCS 公司 100%股权，首次先收购 FCS 公司 70%股权,交易对价为 770 万加元,剩余 30%股权最晚在 5 年内完成。2018 年 12 月 3 日开创远与 FCS 公司股东签

订了《股份购买协议》；2019年1月31日开创远洋完成了70%股权交工作。
2023年开创远洋按照《股份购买协议》的约定与FCS公司股东开展剩余30%股权收购的商务谈判工作。开创远洋将根据审计结果并按照《股份购买协议》的约定与FCS公司股东开展剩余30%股权收购的商务谈判工作。

(六) 光明房地产集团股份有限公司

光明地产已用于抵押资产的情况

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
上海民众装饰设计工程有限公司	20,000,000.00	2022-01-04	2023-01-03	固定资产	房屋	14,474,537.32
上海汇祺置业有限公司	180,000,000.00	2022-12-16	2037-11-29	存货	土地使用权及在建工程	365,191,779.07
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	177,600,000.00	2018-08-03	2023-02-28	存货	土地使用权及在建工程	11,368,887,546.59
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	70,800,000.00	2018-08-03	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	5,200,000.00	2018-09-19	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	19,200,000.00	2018-09-06	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	80,800,000.00	2018-12-19	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	68,700,000.00	2018-12-19	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	56,000,000.00	2019-01-23	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	139,300,000.00	2019-04-04	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	145,100,000.00	2019-04-04	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	108,740,000.00	2019-10-09	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	50,160,000.00	2021-01-06	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	47,640,000.00	2021-01-06	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	65,000,000.00	2019-08-21	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	16,000,000.00	2020-03-17	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	32,000,000.00	2020-11-27	2023-07-28			

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	110,400,000.00	2021-01-01	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	3,400,000.00	2021-02-01	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	18,000,000.00	2021-03-17	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	36,000,000.00	2021-06-21	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	19,200,000.00	2021-09-16	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	16,000,000.00	2021-12-17	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	42,000,000.00	2022-03-16	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	42,000,000.00	2022-06-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	8,360,000.00	2022-09-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	6,840,000.00	2022-09-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	15,200,000.00	2022-12-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	266,400,000.00	2018-07-31	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	256,450,000.00	2018-07-31	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	7,550,000.00	2018-08-31	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	21,250,000.00	2018-08-31	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	9,300,000.00	2018-09-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	226,500,000.00	2018-12-17	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	84,000,000.00	2019-01-22	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	54,950,000.00	2019-03-29	2023-07-28			

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	371,650,000.00	2019-03-29	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	84,350,000.00	2019-08-21	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	13,150,000.00	2019-08-21	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	163,110,000.00	2019-09-30	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	146,700,000.00	2020-01-02	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	24,000,000.00	2020-03-17	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	30,000,000.00	2020-09-22	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	183,600,000.00	2020-11-26	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	5,100,000.00	2021-02-01	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	39,000,000.00	2021-03-19	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	22,000,000.00	2021-04-06	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	10,000,000.00	2021-06-03	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	10,000,000.00	2021-06-18	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	28,800,000.00	2021-09-18	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	8,540,000.00	2021-09-23	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	89,860,000.00	2021-09-23	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	27,000,000.00	2021-12-20	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	22,800,000.00	2022-09-21	2023-07-28			
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	22,800,000.00	2022-12-20	2023-07-28			

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
上海北茂置业发展有限公司	1,000,000.00	2021-05-27	2036-05-17	存货	光明地产大厦及商业	774,028,038.42
上海北茂置业发展有限公司	360,000,000.00	2021-05-28	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	30,000,000.00	2021-06-10	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	290,000,000.00	2021-06-24	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	50,000,000.00	2021-07-08	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	8,000,000.00	2021-09-16	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	4,220,000.00	2021-12-17	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	8,150,000.00	2022-03-16	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	8,350,000.00	2022-06-16	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	8,100,000.00	2022-09-15	2036-05-17			
上海北茂置业发展有限公司	8,000,000.00	2022-12-20	2036-05-17			
上海临皓置业有限公司	315,730,000.00	2022-01-11	2027-01-05	存货	土地使用权及在建工程	1,909,980,000.00
上海临皓置业有限公司	86,040,000.00	2022-12-09	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	51,600,000.00	2022-02-15	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	263,100,000.00	2022-01-14	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	43,000,000.00	2022-02-15	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	105,240,000.00	2022-01-14	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	17,190,000.00	2022-02-15	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	78,930,000.00	2022-01-13	2027-01-05			

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
上海临皓置业有限公司	12,890,000.00	2022-02-15	2027-01-05			
上海临皓置业有限公司	103,240,000.00	2022-12-09	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	34,410,000.00	2022-12-09	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	25,810,000.00	2022-12-09	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	91,429,000.00	2022-01-27	2027-01-12	存货	土地使用权及在建工程	242,204,407.00
上海临皓置业有限公司	43,500,000.00	2022-01-29	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	91,429,000.00	2022-01-27	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	43,500,000.00	2022-01-29	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	40,000,000.00	2022-07-14	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	40,000,000.00	2022-07-14	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	57,215,000.00	2022-08-12	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	57,215,000.00	2022-08-12	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	20,000,000.00	2022-09-16	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	20,000,000.00	2022-09-16	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	24,215,000.00	2022-09-29	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	24,215,000.00	2022-09-29	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	14,801,000.00	2022-11-17	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	14,801,000.00	2022-11-17	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	31,880,000.00	2022-11-25	2027-01-12			

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
上海临皓置业有限公司	31,880,000.00	2022-11-25	2027-01-12			
上海临皓置业有限公司	6,650,000.00	2022-12-09	2027-01-12			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	29,600,000.00	2021-11-11	2024-09-25	存货	土地使用权及在建工程	440,563,595.80
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	18,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	29,600,000.00	2021-11-11	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	18,500,000.00	2021-11-26	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	20,800,000.00	2021-11-11	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	13,000,000.00	2021-11-26	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	45,000,000.00	2022-06-28	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	10,500,000.00	2022-12-23	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	55,500,000.00	2022-12-23	2024-09-25			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	39,000,000.00	2022-12-23	2024-09-25			
上海海博西郊物流有限公司	244,000,000.00	2022-08-22	2032-08-03			
上海海博西郊物流有限公司	6,000,000.00	2022-08-22	2032-08-03			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	26,055,000.00	2021-12-03	2025-11-09	存货	土地使用权及在建工程	267,470,000.00
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	26,055,000.00	2021-12-03	2025-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	18,440,000.00	2021-12-03	2026-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	18,440,000.00	2021-12-03	2026-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	86,800,000.00	2021-12-17	2026-11-09	存货	土地使用权及在建工程	218,020,000.00

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	108,400,000.00	2022-09-30	2026-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	70,000,000.00	2021-12-17	2025-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	21,600,000.00	2022-09-29	2026-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	76,600,000.00	2022-09-30	2025-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	68,400,000.00	2022-09-29	2025-11-09			
光明房地产集团上海汇兆置业有限公司	7,250,000.00	2022-10-26	2026-11-09			
宜兴鸿立东方旅游地产开发有限公司	50,000,000.00	2020-04-30	2023-04-26	存货	土地使用权及在建工程	233,338,434.30
宜兴鸿立东方旅游地产开发有限公司	25,000,000.00	2020-09-01	2023-04-26			
重庆明渝实房地产开发有限公司	256,000,000.00	2020-06-30	2023-06-17	存货	土地使用权	670,382,100.00
农工商房地产（集团）有限公司	223,000,000.00	2022-07-19	2023-09-30	投资性房地产	房屋	42,459,272.05
农工商房地产（集团）有限公司	42,000,000.00	2022-09-01	2024-08-30	存货	房屋	8,107,984.79
农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2022-09-01	2024-08-30	存货	土地使用权	87,057,300.00
农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2022-09-01	2024-08-30	存货	土地使用权	143,189,000.00
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	67,875,000.00	2020-03-31	2023-03-21	存货	土地使用权及在建工程	297,044,949.00
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	39,875,000.00	2020-04-30	2023-03-21			
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	66,000,000.00	2019-08-14	2024-08-14			
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	150,000,000.00	2019-12-13	2024-08-14			
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	132,000,000.00	2020-01-14	2024-08-14			
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	146,000,000.00	2020-12-28	2024-08-14			

十一、资产负债表日后事项

(一) 上海市糖业烟酒（集团）有限公司

资产负债表日后持有待售资产和处置组

公司子公司金枫酒业于 2022 年 12 月 20 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于签订《上海市国有土地上房屋征收补偿协议》的议案》，公司与房屋征收单位、房屋征收实施单位签订了《上海市国有土地上房屋征收补偿协议》。根据征收补偿协议约定，公司于 2023 年 1 月 5 日办理了该房屋灭失手续。2023 年 3 月 6 日，公司收到全部征收补偿款 200,165,791.02 元，至此公司与房屋征收单位、房屋征收实施单位签署的补偿协议已全部履行完毕。

(二) 光明房地产集团股份有限公司

1、利润分配情况

公司 2023 年 4 月 13 日召开光明地产第九届董事会第 4 次会议，审议通过了《关于 2022 年度利润分配的预案》，公司拟以实施 2022 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每 10 股派送现金红利 0.1 元（含税）。本次预案尚须提交股东大会审议。

2、重大对外融资情况

公司于 2023 年 1 月 11 日实施发行了债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券，债券简称：23 光明房产 SCP001，期限为 180 日，起息日为 2023 年 1 月 12 日，实际发行总额为 6 亿元，发行利率为 4.880%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

公司于 2023 年 3 月 22 日、2023 年 3 月 23 日实施发行了债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券，债券简称：23 光明房产 SCP002，期限为 238 日，起息日为 2023 年 3 月 24 日，实际发行总额为 5.5 亿元，发行利率为 3.40%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

公司于 2023 年 2 月 23 日实施发行了债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据，债券简称：23 光明房产 MTN001，期限为 3 年，起息日为 2023 年 2 月 27 日，实际发行总额为 5 亿元，发行利率为 4.5%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

公司于 2023 年 3 月 15 日实施发行了债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据，债券简称：23 光明房产 MTN002，期限为 3 年，起息日为 2023 年 3 月 15 日，实际发行总额为 8 亿元，发行利率为 3.73%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

(三) 光明乳业股份有限公司

1、重要的非调整事项

根据光明乳业之子公司光明牧业公司与 Ranirox Limited 于 2023 年 1 月 31 日签订的协议，光明牧业公司承诺以 352.10 万元的价格受让 Ranirox Limited 拥有的双城米特利农业发展有限公司 50.5% 的股权。于 2022 年 12 月 31 日，光明牧业公司尚未支付上述款项。

2、利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(注)	110,291,269

注：根据 2023 年 3 月 17 日董事会决议，董事会提议光明乳业向全体股东分配股利 110,291,269 元，未在本财务报表中确认为负债。

(四) 光明食品国际有限公司

1、2023 年 2 月 12 日，加布里埃尔飓风袭击了新西兰，影响了新西兰北岛的大部分地区和南岛北部。2023 年 2 月 14 日，新西兰宣布全国进入紧急状态。受该飓风影响，位于新西兰的子公司银蕨农场有限公司（以下简称“银蕨农场”）的北岛部分工厂厂房和设备受损，导致工厂停产或产能降低；同时由于上游供应商的牲畜受损，部分供应链中断；飓风还导致部分港口被关闭。目前飓风带来的影响尚未完全明朗，银蕨农场已通知相关保险公司，正在协商理赔事宜。截至目前，由于飓风带来的影响尚未确定。

2、光明国际下属子公司上海梅林正广和股份有限公司拟向全体股东进行利润分配。本次利润分配以 2022 年度利润分配股权登记日的总股本为基数，共计派发现金红利人民币 150,974,444.99 元（含税）（以截至 2023 年 3 月 28 日光明国际的总股本 937,729,472 股测算，每 10 股派发现金红利人民币 1.61 元（含税））。

3、2023 年 1 月，Eyal Malis 先生辞去 Tnuva 集团首席执行官一职。直到新的首席执行官就职前，Eyal Malis 先生仍将继续作为 CEO 履行相应职责。为此成立了一个评选委员会来甄选该职位的合适人选。

4、截至财务报表批准日，由于以色列政府推动的拟议法律改革以及随后的公众抗议，集团管理层在早期阶段无法估计最近几周在以色列发生的纠纷是否影响以及如何影响 Tnuva 集团的业务、运营和财务状况。

5、上海市食品进出口有限公司与江苏沃田食品加工有限公司因合同纠纷诉于连云港市赣榆区人民法院，连云港市赣榆区人民法院于 2022 年 1 月 29 日出具一审《民事判决书》【(2021)苏 0707 民初 1754 号】，判决上海市食品进出口有限公司向江苏

沃田食品加工有限公司返还货款人民币 31,203,300 元及利息。上海市食品进出口有限公司于 2022 年 2 月 21 日向连云港市中级人民法院提起上诉，连云港市中级人民法院于 2022 年 11 月 22 日出具二审判决结果，撤销连云港市赣榆区人民法院《民事判决书》【(2021)苏 0707 民初 1754 号】，并发回连云港市赣榆区人民法院重审，于 2023 年 5 月 4 日开庭。

(五) 上海良友（集团）有限公司

2023 年 04 月 10 日，上海市第三中级人民法院裁定“受理上海光明饲料有限公司的破产清算申请”，并出具(2023)沪 03 破 206 号《民事裁定书》。2023 年 04 月 11 日，上海市第三中级人民法院出具 (2023)沪 03 破 206 号《决定书》，指定上海融孚律师事务所担任上海光明饲料有限公司管理人。2023 年 4 月 20 日，上海光明饲料有限公司将公司章账证等相关资料移交至法院制定管理人，双方代表签署了移交清册。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
上海市国有资产监督管理委员会	大沽路 100 号	国有资产管理	——	2.8715	2.8715

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
光明食品集团上海跃进有限公司	上海市崇明区新安沙	农、工、商业、建筑、运输、饮服业，房地产开发。	62,000.00	100.00	100.00
光明食品集团上海崇明农场有限公司	上海市崇明区前进农场	农、工、商业、建筑、运输业，房地产开发。	375,863.25	100.00	100.00
上海花卉园艺（集团）有限公司	上海市浦东新区书院镇东海农场 三三公路 5055 号	农、林、牧、副、渔业工业、商业、运输业、建筑业、饮食业、服务业。	98,026.00	100.00	100.00
光明食品集团上海五四有限公司	上海市奉贤区海湾镇五四公路 1256 号	农林牧副渔，场办工业产品，建筑业，运输业，服务业，租赁业，商业。	241,000.00	100.00	100.00
上海海丰农牧有限公司	上海市澳门路 356 号 17 楼 A、B 座	谷物、花卉、蔬菜、中药材的种植，仁果类和核果类水果种植，葡萄种植，香蕉等亚热带水果种植，鸡、鸭的饲养（以上均限分支机构经营），货物仓储（除危险化学品），自有设备租赁，农业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售：食用农产品、饲料、机电设备、钢	20,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		材、水泥、化工原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品），食品销售管理（非实物方式），从事货物及技术的进出口业务，附设分支机构。			
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	上海市黄浦区南京东路 720 号 702 室	批发非实物方式：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉），食品机械，化工化学品（除危险品），马口铁，文化日用品，自营和代理上述商品及纺织丝绸、服装、工艺品、轻工、机电产品进出口，进料加工“三来一补”，对销和转口贸易，实业投资，食品添加剂的销售。	55,400.00	100.00	100.00
上海海湾国家森林公园有限公司	上海市奉贤区海湾镇随塘河路 1677 号	食用农产品的销售，水域滩涂养殖，苗木、花卉种植、批发、零售，园林绿化工程施工，观光旅游，旅游用品、日用百货批发、零售，会务服务，拓展活动，文化艺术交流策划，体育赛事活动策划，设计、制作、代理、发布各类广告，食品销售，烟草专卖零售，旅馆，商务信息咨询，展览展示服务，停车经营管理，彩弹射击，房车租赁，摄影摄像服务，旅游项目开发，餐饮服务，彩弹射击。	82,984.13	100.00	100.00
农工商超市（集团）有限公司	上海市金沙江路 1685 号	批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），散装食品（直接入口食品，含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），音像制品零售，图书报刊零售，仅经营乙类非处	30,000.00	80.00	80.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		<p>方药；国内贸易（除专项规定），食用农产品，生猪产品销售，百货、服装鞋帽、针棉织品、日用品、文体用具、五金交电、电子产品、通信设备及相关产品、橡胶及皮革制品，照像器材、电脑、彩扩、医疗器械（限一类）、避孕器具、代销包装种子、从事货物及技术进出口业务、柜台出租；以下限分支机构经营：卷烟、雪茄烟零售，食品销售、食品现制现售，电子商务（不含金融业务），物业管理，停车场（库）经营，普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜），实业投资；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务。</p>			
光明房地产集团股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区丽正路1628号9幢2层A-75室	<p>房地产开发经营，房地产经纪，企业投资，国内贸易（除国家专项外），仓储（除危险品），道路货物运输，货物运输代理。</p>	222,863.67	52.48	52.48
大丰光明工业区投资发展有限公司	江苏省盐城市大丰区海丰农场	<p>投资与资产管理；货物仓储（除危险品）；货运代理；房屋租赁。</p>	6,000.00	66.70	66.70
光明乳业股份有限公司	上海市吴中路578号	<p>批发兼零售：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），散装食品（直接入口食品，不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；以下限分支机构经营：生产：巴氏杀菌乳（含益生菌）、酸乳（含益生菌）、乳制品[液体乳]（调制乳、灭菌乳）、饮料（果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类）、其</p>	137,864.09	51.73	51.73

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		他饮料类、食品用塑料包装容器工具等制品;从事相关产业的技术、人员培训和牧业技术服务,从事货物及技术的进出口业务。			
光明食品国际有限公司	香港皇后大道中9号22楼	投资与管理,谷物类食品、冷冻食品及乳制品的生产及销售,食品销售管理(非实物方式),实业投资,国内贸易(除专项审批),房地产开发经营,从事货物进出口及技术的进出口业务,企业管理培训,社会经济咨询服务等。	194,168.38	100.00	100.00
上海良友(集团)有限公司	中国(上海)自由贸易试验区张杨路88号	资产经营,实业投资,仓储,装卸服务,粮油批发、加工,饲料销售,房地产开发经营及物业管理,科研开发,咨询服务,国内贸易(除国家专项规定外),劳动服务,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外,经营进料加工和“三来一补”业务,开展对销贸易和转口贸易。	157,399.05	100.00	100.00
光明食品集团上海川东农场有限公司	江苏省盐城市大丰区吴家洼	农产品种植,农机具及配件,有机肥生产,食用农产品(不含生猪住产品)、林木销售,农业科技领域内的技术开发和技术转让,设计、制作各类广告,生猪养殖,食品销售,家禽养殖、销售,水产品养殖、销售,饲料销售(以上限分支机构经营)。	508.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
光明食品集团上海农场有限公司	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1103 室	农产品种植，农机具及配件，有机肥生产，企业管理，投资咨询，种畜禽生产经营：大约克、杜洛克、长白种猪，饲料生产(限分支机构)及销售，生猪养殖(限分支机构)，食用农产品销售，食品销售，家禽养殖、销售，水产品养殖、销售(以上限分支机构经营)。	22,100.00	100.00	100.00
《光明食品报》社有限公司	上海市长宁区天山西路 231 号	《光明食品报》出版、发行；广告设计、制作，利用自有《光明食品报》发布广告；销售工艺品（象牙及其制品除外）。	28.50	100.00	100.00
上海海丰居民服务有限公司	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1102 室	保洁服务（除家政服务，除中介），家电维修，摄影服务（除扩印），物业管理。	200.00	100.00	100.00
光明食品集团财务有限公司	上海市静安区南京西路 1539 号办公楼二座 33 层	经营以下本外币业务：（一）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（二）协助成员单位实现交易款项的收付；（三）经批准的保险代理业务；（四）对成员单位提供担保；（五）办理成员单位之间的委托贷款；（六）对成员单位办理票据承兑与贴现；（七）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（八）吸收成员单位的存款；（九）对成员单位办理贷款及融资租赁；（十）从事同业拆借；（十一）固定收益类	200,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
		有价证券投资。（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）。			
上海蔬菜（集团）有限公司	上海市黄浦区中山南路76号 (7)幢	实业投资、国内贸易（除专项规定外）、资产管理、咨询服务、粮油及制品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易。	32,179.00	100.00	100.00
光明食品集团资产经营管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号A楼678室	对外投资；控股、参股；资产管理。	30,918.58	100.00	100.00
上海水产集团有限公司	上海市杨浦区安浦路655号一层	海洋捕捞，海淡水养殖，渔船，渔机，绳网及相关产品，渔需物资，房地产开发，开展国外经济技术合作业务，日用百货，仓储运输，信息技术服务，开展对外劳务合作业务，向境外派遣相关行业的劳务人员，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。	150,000.00	100.00	100.00
上海市军天湖农场有限公司	上海市静安区场中路2983号一层	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00
上海市白茅岭农场有限公司	上海市静安区场中路2977号一层	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
光明生态岛投资发展有限公司	上海市崇明区林风公路 451 号 2 幢	实业投资，投资管理，房地产开发，企业管理，物业管理，酒店管理，建筑装饰装修工程，建筑材料的销售。	63,000.00	100.00	100.00
上海鲜花港餐饮服务有限公司	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区振东路 2 号	餐饮（按许可证），日用百货的销售，蔬菜、鲜花种植，会议及展览服务，商务咨询（除经纪），预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）零售，婚庆礼仪服务。	20.00	100.00	100.00
光明食品集团上海青年农场有限公司	上海市崇明区东平镇东风农场林风公路 1809 号	许可项目：住宿服务；食品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：农业休闲旅游，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广，拓展活动，会务服务，展览展示服务，水产养殖，果蔬、食用农产品销售，花卉、苗木种植，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。	5,000.00	100.00	100.00
光明农业发展（集团）有限公司	上海市崇明区跃进中路 151 号	粮食、苗木、蔬菜、瓜果的种植，粮食收购，食用农产品（除生猪产品）、有机肥料的销售，苗木种植，仓储服务，装卸服务，农机配件销售及相关技术服务，商务服务及咨询，会务服务，物业管理，食品销售，从事货物及技术的进出口业务，不再分包装种子的销售，饲料的销售，旅馆。	35,000.00	100.00	100.00
光明母港（上海）种业科技有限公司	上海市崇明区庙镇永乐村永镇 234 号	一般项目：生态农业科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，粮食、花卉苗木、蔬菜、瓜果的种植，	30,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		食用农产品、花卉苗木、化肥、日用百货、机械设备的销售，农业休闲观光旅游，会展会务服务，农业机械服务，物业管理，土壤污染治理与修复服务，虫害防治服务，企业管理咨询，酒店管理，盆景租赁，机械设备租赁，非居住房地产租赁，汽车租赁。（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）许可项目：食品生产；食品销售；餐饮服务；酒类经营；住宿服务；水产养殖；建设工程施工；农药零售；牲畜饲养；农作物种子经营；货物进出口；技术进出口；房地产开发经营。			
光明食品集团上海置地有限公司	上海市普陀区大渡河路 1718 号 B 区 416 室	房地产开发经营，物业管理，酒店管理（除酒店经营、除食品生产经营），建筑装饰装修建设工程设计与施工，销售：建筑材料，企业管理咨询，会展会务服务。	100,000.00	100.00	100.00
上海市健康养老发展（集团）有限公司	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区鸿音路 3156 弄 8 号 1 层 168 室	养老服务（机构养老服务）；养老服务（社区养老服务）；养老服务（居家养老服务）；护理机构服务（不含医疗服务）；家政服务；养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；康复辅具适配服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；企业管理咨询；信息技术咨询服务；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品销售	500,000.00	80.00	80.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		(仅销售预包装食品)。(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)许可项目:互联网信息服务;餐饮服务;旅游业务;医疗服务。			
上海光明粮油储备管理有限公司	中国(上海)自由贸易试验区张杨路88号	粮油仓储服务;初级农产品收购;食用农产品批发;食用农产品初加工(限分支机构经营)。许可项目有粮食收购;道路货物运输(不含危险货物)。主要业务板块有粮油储备业务和粮油物流业务。	5,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况：详见附注八、合并财务报表重要项目的说明（十六）“长期股权投资”。

(四) 关联方交易

本报告期内重大关联交易为：

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比 例（%）	金额	占同类交易比 例（%）
上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	810,193,192.73	0.71	710,083,675.13	0.48
光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	594,908,064.00	0.52	522,309,125.17	0.35
光明食品国际有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	543,658,442.37	0.48	191,109,231.76	0.13
光明农业发展（集团）有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	16,116,880.00	0.01	8,641,435.00	0.01
光明生态岛投资发展有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	27,472.87	0.00		

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例（%）	金额	占同类交易 比例（%）
光明食品国际有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	807,834,131.21	0.59	683,282,505.79	0.45

关联方	关联交易内 容	关联交易定价方 式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例（%）	金额	占同类交易 比例（%）
光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	289,244,720.00	0.21	214,515,420.12	0.14
光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	提供劳务	参考市场定价	98,815,234.71	0.07	88,541,969.49	0.06
光明农业发展（集团）有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	1,134,027.48	0.00		
上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	572,373.48	0.00		
上海蔬菜（集团）有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	1,000.00	0.00		
光明食品集团上海五四有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价			2,053,880.14	0.00
光明食品集团上海崇明农场有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价			67,064.22	0.00

4、 关联托管/承包情况

本期无需要披露的关联托管/承包情况

5、 关联租赁情况

本期无需要披露的关联方租赁情况。

6、 关联担保情况

详见附注“九、或有事项（一）或有负债 2、对集团内、集团外单位提供担保情况”。

7、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	2,623,152,665.34	按实际占用起	按实际归还止	非经营性拆借流动资金，股东间按股权比例同比例拆借，截至期末披露金额尚未收回

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	189,424,463.92	6,291,288.81	532,385,174.95	
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	140,989,198.00	21,834,790.00	102,360,864.42	4,221,326.84
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	41,729,006.90	302,198.39	32,181,615.60	27,349.32
	上海水产集团有限公司的联营及合营企业	15,568,584.74	15,297,535.25	15,297,535.25	15,297,535.25

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	光明食品集团上海五四有 限公司的联营及合营企业	9,707,699.04		968,512.10	
	上海海丰农牧有限公司的联 营及合营企业	3,250.00			
	上海良友(集团)有限公司的 联营及合营企业			3,797,355.00	
	上海花卉园艺（集团）有限 公司的联营及合营企业			145,245.08	
预付款项					
	上海市糖业烟酒（集团）有 限公司的联营及合营企业	17,200,073.63			
	上海花卉园艺（集团）有限 公司的联营及合营企业	2,707,760.00			
	光明乳业股份有限公司的联 营及合营企业			524.00	
其他应收 款					
	光明房地产集团股份有限公 司的联营及合营企业	2,633,615,118.65	61,462.80	2,804,373,543.55	126,931.23
	上海水产集团有限公司的联 营及合营企业	77,091,367.68	14,605,215.44	13,094,481.66	13,094,481.66
	光明食品集团资产经营管理 有限公司的联营及合营企业	66,620,981.45	66,620,981.45		
	上海花卉园艺（集团）有限 公司的联营及合营企业	33,848,816.32	15,749,868.85	458,947.47	
	光明食品国际有限公司的联 营及合营企业	30,676,608.53		26,505,036.93	
	光明食品集团上海五四有限 公司的联营及合营企业	25,950,076.04		150,000.00	
	上海良友（集团）有限公司 的联营及合营企业	10,088,023.15	7,973,762.15	8,258,408.01	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	光明乳业股份有限公司的联 营及合营企业	9,111,138.00	1,859,365.00	18,393,310.60	1,932,957.00
	上海市白茅岭农场有限公司 的联营及合营企业	8,975,489.57			
	上海市糖业烟酒（集团）有 限公司的联营及合营企业	5,027,394.00		5,027,394.00	
	光明食品集团上海农场有限 公司的联营及合营企业	1,039,735.33			
	上海蔬菜（集团）有限公司 的联营及合营企业	645,631.95	645,631.95		
	上海市军天湖农场有限公司 的联营及合营企业	377,890.20			
	光明食品集团上海崇明农场 有限公司的联营及合营企业			155,318.60	
应收股利					
	光明食品国际有限公司的联 营及合营企业	32,441,394.65		19,204,240.70	
	光明食品集团资产经营管理 有限公司的联营及合营企业	2,000,000.00		11,000,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	162,521,295.31	134,296,040.15
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	115,436,627.00	84,925,978.23
	光明生态岛投资发展有限公司的联营及合营企业	12,431,684.80	
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	3,837,787.04	5,575,248.04
	光明食品集团上海农场有限公司的联营及合营企业	1,671,613.00	
	光明农业发展（集团）有限公司的联营及合营企业	630,400.00	251,120.28
	上海市白茅岭农场有限公司的联营及合营企业	51,980.00	
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	31,593.52	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	1,907,497,340.55	2,083,707,846.37
	光明食品集团上海五四有限公司的联营及合营企业	56,519,193.69	49,169,193.69
	上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	55,210,278.46	
	上海水产集团有限公司的联营及合营企业	25,856,476.68	
	上海市白茅岭农场有限公司的联营及合营企业	18,500,768.75	
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	2,187,900.00	1,232,181.92
	上海市军天湖农场有限公司的联营及合营企业	1,695,687.16	
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	10,444.60	
应付股利			
	上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	12,379,894.22	
合同负债			
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	72,200.27	65,927.61

十三、其他重要事项说明

(一) 上海市糖业烟酒（集团）有限公司

2021年糖酒集团收到中国英茂糖业有限公司股东（联浩集团有限公司、华万投资有限公司、智业投资有限公司）的仲裁通知，诉求糖酒集团和光明糖业集团有限公司不再干预中国英茂糖业有限公司的公司运营（包括不对中国英茂集团的基本管理制度进行根本性改变，不干预中国英茂集团的独立运营，董监高任命应经中国英茂集团的事先批准；经过全体董事批准的情况下开展关联交易、公司业务扩张等），并保证中国英茂糖业有限公司的小股东有知情权。截止报告日，该仲裁案尚未开庭。

(二) 光明房地产集团股份有限公司

根据《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案》中的交割协议约定，公司2015年置出资产相关的法定税费全部由光明集团承担。宜山路全幢房产16,293 m²已于2018年度取得相关税费的完税证明。截止2022年12月31日，以下房产相关产权尚未完成过户手续。

序号	坐落地点	土地面积（m ² ）	房屋面积（m ² ）
1	南汇区东海农场2街坊6/2丘	12,983	2,703.74
2	书园镇滨果公路2389号	33,762	4,736
3	书园镇滨果公路2999号	32,285	3,871
4	南汇区东海农场2街坊29/2丘	12,793	/
5	宜山路829号	14,163	16,293

(三) 上海水产集团有限公司

水产集团子公司上海金优远洋渔业有限公司（以下简称“金优公司”）在阿根廷投资强华渔业公司（以下简称“强华公司”）和正一渔业公司（以下简称“正一渔业”），强华公司与阿根廷籍台湾人赵正一合作加工厂项目，因合作方可能在鱼货贸易中涉嫌违规，强华公司和正一渔业受牵连，被阿根廷国家联邦警察、国税局和海关联合检查，警方扣押三家公司现金及文件资料，其中现金阿根廷比索220.99万元、现金美元3.16万元，公司已将被扣货币资金计入当期损失。截至2022年12月31日止，加工厂项目运营正常，但尚未收到阿根廷相关政府部门处理结论。

(四) 上海良友（集团）有限公司

1、宁波银行上海杨浦支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，于2020年10月22日在上海市浦东新区人民法院起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判令被告归还原告贷款本金37,880,929.69元和相应利息（计算公式：本金余额*利息年利率

/360*天数），及自2020年10月10日起至实际清偿之日止的逾期利息（计算公式：本金余额*逾期年利率/360*逾期天数）、复利（计算公式：应付未付期内利息*逾期年利率/360*逾期天数）。根据（2020）沪0115民初80851号《民事判决书》，2021年8月31日上海市浦东新区人民法院判决上海光明饲料有限公司归还宁波银行本金37,880,929.69元，利息125,967.27元，截止2020年11月2日的罚息225,755.42元，复利602.75元，以及逾期还款罚息。2022年4月15日，饲料公司已归还借款1,876,741.00元，至审计报告截止日，剩余款项尚未支付。

2、中信银行徐家汇支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，于2020年9月29日在上海市浦东新区人民法院起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判令被告归还原告贷款本金4,400.00万元、利息49,430.04元（自2020年9月21日至2020年9月28日，包括复利、罚息，计算方式详见附件计息表）并支付原告自2020年9月29日起至实际清偿之日止以本息之和4,444.05万元为基数、按照《人民币流动资金借款合同》、《贷款展期合同》约定的罚息年利率计收的逾期利息；同时判令被告所有的年产3万吨水产膨化饲料生产线设备及年产1万吨水产膨化饲料加工线享有抵押权，原告可就上述抵押物与被告协议以抵押物折价或以拍卖、变卖该抵押物所得的价款在最高额本金4,450.00万元及相应的利息、罚息、违约金、损害赔偿金、保管质押财产以及为实现债权、质权等而发生的一切费用和其他所有应付的费用之和范围内优先受偿，不足部分由被告继续清偿。根据（2020）沪0115民初75448号《民事判决书》，2021年8月2日上海市浦东新区人民法院判决上海光明饲料有限公司归还中信银行本金44,000,000.00元，利息40,541.93元，复利127,910.71元，以及逾期还款罚息（详见判决书）。2022年10月1日，饲料公司已归还1.07元，至审计报告截止日，剩余款项尚未支付。

3、上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判定被告向原告归还借款本金人民币4,970.00万元，并支付截止至2020年12月24日的利息人民币667,201.08元；判令被告向原告支付自2020年12月25日起实际返还之日的利息，以本金4,970.00万元为基数，按年利率7.35%计算；判令被告向原告赔偿律师费损失人民币25,000.00元；判令本案诉讼费由被告承担。根据（2021）沪74民终1076号《民事判决书》，2021年8月30日上海市金融法院判决上海光明饲料有限公司归还浦发银行本金49,700,000.00元，利息667,201.08元，以及逾期还款罚息和诉讼费等（详见判决书）。2022年10月1日，饲料公司已归还2.62元，至审计报告截止日，剩余款项尚未支付。

4、上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判定被告向原告归还借款本金人民币

4,980.00 万元，并支付截止至 2020 年 12 月 24 日的利息人民币 748,533.10 元；判令被告向原告支付自 2020 年 12 月 25 日起实际返还之日的利息，以本金 4,980.00 万元为基数，按年利率 7.35% 计算；判令被告向原告赔偿律师费损失人民币 25,000.00 元；判令本案诉讼费由被告承担。根据（2021）沪 74 民终 1079 号《民事判决书》，2021 年 8 月 30 日上海市金融法院判决上海光明饲料有限公司归还浦发银行本金 49,800,000.00 元，利息 748,533.10 元，以及逾期还款罚息和诉讼费等（详见判决书），至审计报告截止日，饲料公司尚未支付上述款项。

5、上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判定被告向原告归还借款本金人民币 4990 万元，并支付截止至 2020 年 12 月 24 日的利息人民币 631,662.00 元；判令被告向原告支付自 2020 年 12 月 25 日起实际返还之日的利息，以本金 4,990.00 万元为基数，按年利率 5.8725% 计算；判令被告向原告赔偿律师费损失人民币 25,000.00 元；判令本案诉讼费由被告承担。根据（2021）沪 74 民终 1077 号《民事判决书》，2021 年 8 月 30 日上海市金融法院判决上海光明饲料有限公司归还浦发银行本金 49,900,000.00 元，利息 631,662.00 元，以及逾期还款罚息和诉讼费等（详见判决书），至审计报告截止日，饲料公司尚未支付上述款项。

6、上海浦东发展银行股份有限公司松江支行（原告）以金融借款合同纠纷为由，起诉上海光明饲料有限公司（被告），诉求判定被告向原告归还借款本金人民币 3,990.00 万元，并支付截止至 2020 年 12 月 24 日的利息人民币 613,183.91 元；判令被告向原告支付自 2020 年 12 月 25 日起实际返还之日的利息，以本金 3,990.00 万元为基数，按年利率 5.8725% 计算；判令被告向原告赔偿律师费损失人民币 25,000.00 元；判令本案诉讼费由被告承担。根据（2021）沪 74 民终 1078 号《民事判决书》，2021 年 8 月 30 日上海市金融法院判决上海光明饲料有限公司归还浦发银行本金 39,900,000.00 元，利息 613,183.91 元，以及逾期还款罚息和诉讼费等（详见判决书），至审计报告截止日，饲料公司尚未支付上述款项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	793,945,753.03	798,300,197.04
其他应收款项	18,763,369,328.16	18,955,527,437.19
合计	19,557,315,081.19	19,753,827,634.23

1、 应收利息

无

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	793,945,753.03	798,300,197.04		
其中：农工商超市（集团）有限公司	793,945,753.03	798,300,197.04	暂供企业经营发展使用	否，预计可收回
合计	793,945,753.03	798,300,197.04		

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	12,731,339,917.16	3,914.21	15,271,538,333.33	6,675.71
1-2年	2,409,495,618.59	5,293.00	191,903,793.47	1,676,386.46
2-3年	191,903,793.47	5,029,159.39	251,650,554.37	42,860.15
3年以上	4,227,474,530.61	791,806,165.07	4,033,823,976.24	791,663,297.90
合计	19,560,213,859.83	796,844,531.67	19,748,916,657.41	793,389,220.22

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	757,193,644.00	3.87	757,193,644.00	100.00		757,193,644.00	3.83	757,193,644.00	100.00	
按组合计提坏账准备	18,803,020,215.83	96.13	39,650,887.67	0.21	18,763,369,328.16	18,991,723,013.41	96.17	36,195,576.22	0.19	18,955,527,437.19
其中：关联方组合	18,671,512,615.90	95.46			18,671,512,615.90	18,940,213,113.48	95.91			18,940,213,113.48
账龄组合	131,507,599.93	0.67	39,650,887.67	30.15	91,856,712.26	51,509,899.93	0.26	36,195,576.22	70.27	15,314,323.71
合计	19,560,213,859.83	100.00	796,844,531.67		18,763,369,328.16	19,748,916,657.41	100.00	793,389,220.22		18,955,527,437.19

①单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
南浦食品（集团）有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海浦东星火开发区联合发展有限公司	29,542,644.00	29,542,644.00	100.00	预计无法收回
其他	7,651,000.00	7,651,000.00	100.00	预计无法收回
合计	757,193,644.00	757,193,644.00		

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	80,078,284.24	60.89	3,914.21	133,514.24	0.26	6,675.71
1至2年	52,930.00	0.04	5,293.00	16,763,864.62	32.54	1,676,386.46
2至3年	16,763,864.62	12.75	5,029,159.39	142,867.17	0.28	42,860.15
3年以上	34,612,521.07	26.32	34,612,521.07	34,469,653.90	66.92	34,469,653.90
合计	131,507,599.93	100.00	39,650,887.67	51,509,899.93	100.00	36,195,576.22

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,675.71	1,719,246.61	791,663,297.90	793,389,220.22
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,646.50	2,646.50		
--转入第三阶段		-14,660.15	14,660.15	

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-115.00	3,327,219.43	128,207.02	3,455,311.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,914.21	5,034,452.39	791,806,165.07	796,844,531.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
光明房地产集团股份有限公司	委托贷款	8,800,000,000.00	1年以内	44.99	
光明生态岛投资发展有限公司	委托贷款、公司借款、融资顾问费	2,499,100,000.00	2年以内	12.78	
上海益民食品一厂(集团)有限公司	委托贷款	1,372,000,000.00	1年以内	7.01	
光明食品集团上海崇明农场有限公司	公司借款、往来款	1,339,899,685.80	1年-5年	6.85	
光明食品集团上海置地有限公司	委托贷款	1,000,000,000.00	1年以内	5.11	
合计		15,010,999,685.80		76.74	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	33,223,109,636.95	2,125,011,056.68	10,000,000.00	35,338,120,693.63
对联营企业投资	6,524,662,035.17	178,312,923.94	144,082,500.00	6,558,892,459.11
小计	39,747,771,672.12	2,303,323,980.62	154,082,500.00	41,897,013,152.74
减：长期股权投资减值准备	88,937,519.97			88,937,519.97
合计	39,658,834,152.15	2,303,323,980.62	154,082,500.00	41,808,075,632.77

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	35,896,369,958.48	39,747,771,672.12	2,125,011,056.68	10,000,000.00	221,402,249.52	-46,312,154.65	3,222,829.07	-144,082,500.00		41,897,013,152.74	88,937,519.97
子公司	29,695,580,958.48	33,223,109,636.95	2,125,011,056.68	10,000,000.00						35,338,120,693.63	88,937,519.97
光明食品集团上海跃进有限公司	388,390,665.26	388,390,665.26								388,390,665.26	
光明食品集团上海崇明农场有限公司	1,812,084,421.09	1,923,112,025.35								1,923,112,025.35	
上海花卉园艺（集团）有限公司	481,235,137.32	481,235,137.32								481,235,137.32	
光明食品集团上海五四有限公司	1,148,131,435.46	1,148,131,435.46								1,148,131,435.46	
上海海丰农牧有限公司	207,294,550.87	207,294,550.87								207,294,550.87	
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	1,623,114,166.96	1,623,114,166.96								1,623,114,166.96	
上海海湾国家森林公园有限公司	1,257,143,415.50	1,593,312,854.39								1,593,312,854.39	
农工商超市（集团）有限公司	166,183,987.68	166,183,987.68								166,183,987.68	
光明房地产集团股份有限公司	337,077,558.51	337,077,558.51								337,077,558.51	
大丰光明工业区投资发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00								40,000,000.00	
光明乳业股份有限公司	3,692,478,929.35	3,692,478,929.35								3,692,478,929.35	
光明食品国际有限公司	1,941,683,780.00	5,715,749,760.92								5,715,749,760.92	
上海良友（集团）有限公司	5,435,563,657.14	5,454,536,052.88								5,454,536,052.88	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
光明食品集团上海川东农场有限公司	105,499,113.39	105,499,113.39									105,499,113.39	
光明食品集团上海农场有限公司	575,227,971.21	575,227,971.21									575,227,971.21	
《光明食品报》社有限公司	285,000.00	285,000.00									285,000.00	
上海海丰居民服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
光明食品集团财务有限公司	1,084,861,064.00	1,084,861,064.00									1,084,861,064.00	
上海蔬菜（集团）有限公司	1,965,884,193.38	2,011,191,510.46									2,011,191,510.46	
光明食品集团资产经营管理有限公司	2,333,636,780.32	2,333,636,780.32									2,333,636,780.32	
上海水产集团有限公司	1,295,722,156.70	1,295,722,156.70									1,295,722,156.70	
上海市军天湖农场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
上海市白茅岭农场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
光明生态岛投资发展有限公司	630,000,000.00	530,000,000.00	100,000,000.00								630,000,000.00	
上海鲜花港餐饮服务中心	569,012.30	569,012.30									569,012.30	
光明食品集团上海青年农场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00								30,000,000.00	
光明农业发展（集团）有限公司	350,000,000.00	1,941,985,941.58									1,941,985,941.58	
光明校园餐饮管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00								
上海都市农商社有限公司	87,092,318.37	87,092,318.37									87,092,318.37	

光明食品（集团）有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
农场社区事务管理中心	50,897,182.22	50,897,182.22									50,897,182.22	50,897,182.22
农场卫生指导所	100,000.00	100,000.00									100,000.00	
益民展示馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
上海市东海老年护理医院	6,000,000.00	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
上海梅林正广和股份有限公司	354,984,123.70	354,984,123.70									354,984,123.70	
农保博物馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
上海致安乳品有限公司	32,040,337.75	32,040,337.75									32,040,337.75	32,040,337.75
上海市健康养老发展（集团）有限公司	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00								1,200,000,000.00	
上海光明粮油储备管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00								50,000,000.00	
光明食品集团上海置地有限公司	1,000,000,000.00		755,011,056.68								755,011,056.68	
2. 联营企业	6,200,789,000.00	6,524,662,035.17			221,402,249.52	-46,312,154.65	3,222,829.07	-144,082,500.00			6,558,892,459.11	
沪苏大丰产业联动集聚区开发建设有 限公司	150,000,000.00	128,303,156.96			-12,374,881.35						115,928,275.61	
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	40,000,000.00	29,158,044.43			-6,847,363.05						22,310,681.38	
海通证券股份有限公司	6,010,789,000.00	6,367,000,833.78			240,624,493.92	-46,312,154.65	3,222,829.07	-144,082,500.00			6,420,453,502.12	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	82,169,811.31		302,830.19	
咨询、佣金收入	82,169,811.31			
其他收入			302,830.19	
合计	82,169,811.31		302,830.19	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	221,402,249.52	458,513,927.77
成本法核算的长期股权投资收益	960,878,032.77	619,669,085.73
处置长期股权投资产生的投资收益	566.67	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	9,242,659.36	1,818,181.82
其他	542,626.80	4,212,852.04
合计	1,192,066,135.12	1,084,214,047.36

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	463,325,729.50	358,805,556.22
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,455,311.45	1,235,565.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,645,898.87	2,175,192.70
使用权资产折旧	1,274,503.62	1,516,991.56
无形资产摊销	2,918,017.41	148,000.00
长期待摊费用摊销		
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）	-36,889,364.00	-52,930.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	113,920,689.97	-34,807,051.22
财务费用（收益以“-”号填列）	1,092,047,842.44	1,208,090,021.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,192,066,135.12	-1,084,214,047.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,485,028.40	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,995,144.09	8,701,762.81
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	188,084,007.92	737,498,992.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	275,171,172.81	268,029,456.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	885,407,502.38	1,467,127,509.98
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	3,141,813,579.32	2,004,832,681.72
减：现金的期初余额	2,004,832,681.72	1,800,038,253.57
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	1,136,980,897.60	204,794,428.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,141,813,579.32	2,004,832,681.72
其中：库存现金	96,065.40	111,252.10
可随时用于支付的银行存款	3,113,691,364.37	2,000,728,024.47
可随时用于支付的其他货币资金	28,026,149.55	3,993,405.15
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,141,813,579.32	2,004,832,681.72

十五、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

(一) 企业资本管理的目标、政策及程序的定性信息

本集团资本管理的主要目标是优化资本结构，拓展融资渠道及方式，降低融资成本，确保集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

1、积极探索直接融资的新模式，拓宽融资渠道、创新融资手段。集团要从间接融资逐步转向直接融资，推动融资模式的转型升级。重视发挥产业基金和上市公司的资本融资功能，长期资产配置长期资金，基金参与产业投资。

2、优化资本和债务结构，在资本和债务之间设立一个较为安全的结构目标。优化资产和负债结构，系统梳理各项资产和负债，清理资产负债表，设计优化方案，改善报表质量。努力降低海外投融资的杠杆率水平，发挥境外产业基金和证券化平台的功能，降低债务风险，促进健康发展。

3、加强资金管理，梳理好资金管理的流程、规则，开发好集团资金管理信息系统，强化对各级企业融资抵押担保风险的分析 and 监控，不断增强资金实时管控能力，确保资金安全，推动集团资金的高效配置，完善风险控制措施。

(二) 资本结构的定量数据摘要

集团资产负债率，带息负债，信用等级等主要资本结构定量数据信息披露如下：

1、集团 2022 年资产负债率 64.94%，较上年资产负债率 64.44%增长 0.51%。剔除光明地产预收房款的影响后，2022 年末资产负债率 62.83%，2021 年末资产负债率 60.48%，同比增长 2.35%。

2、2022 年末，集团带息负债余额为 984.89 亿元，同比增加约 41.58 亿元。

(三) 当期遵循受制的外部强制性资本要求的具体情况：无

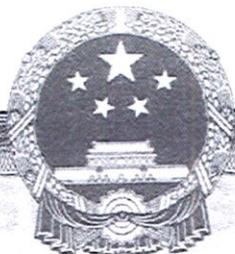
十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无

十七、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 04 月 25 日经集团批准报出。



光明食品（集团）有限公司
二〇二三年四月二十五日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照



扫描市场主体
身份证更多登
份码了解更可
记、备案、许
记、监管信息、
验更多应用服务。

证照编号: 01000000202301120074

(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15,500,000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供报告使用, 其他无效

登记机关



2023年01月12日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



仅供出报告使用, 其他无效。

说明

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

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 李 霞
 Full name 李霞
 性 别 女
 Sex 女
 出生日期 1973-03-05
 Date of birth 1973-03-05
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 210106197303052145
 Identity card No. 210106197303052145

仅供报告使用,其他无效

检验登记
 Annual Renewal Registration

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



李霞的年检二维码

年 月 日

证书编号:
 No. of Certificate 210100030022

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 1987 年 10 月 23 日



证书编号:
No. of Certificate
3100000062173
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2003 年 07 月 28 日
y m d



姓名: 吴洁
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1975-07-04
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 310105197507042421
Identity card No.



本证书自公告使用, 其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自公告合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴洁2012年检二维码

年 月 日
y m d

第五章 备查文件

一、备查文件

- （一）光明食品（集团）有限公司 2022 年年度报告；
- （二）相关法律法规、规范性文件要求披露的其他文件。

二、查询地址

如对本报告或上述备查文件有任何疑问，可以咨询光明食品（集团）有限公司。

光明食品（集团）有限公司

姓名：孙磊

职务：财务部总经理

地址：上海市徐汇区宝庆路 20 号

电话：021-52290211

传真：021-62475501

电子邮箱：sunlei@brightfood.com

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）下载本报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。

（此页无正文，为《光明食品（集团）有限公司 2022 年年度报告》
的签章页）

光明食品（集团）有限公司

2023 年 4 月【28】日

