

东莞市深粮物流有限公司

审计报告及财务报表

2018-2020 年度

信会师报字[2021]第 ZL21555 号

财务报表审计报告



防伪编码：31000006202130405T

被审计单位名称：东莞市深粮物流有限公司

审计期间：2020

报告文号：信会师报字[2021]第ZL21555号

签字注册会计师：祁涛

注师编号：420003204729

签字注册会计师：陶国恒

注师编号：310000061428

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：021-23280000

事务所地址：南京东路61号4楼

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

东莞市深粮物流有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020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	9-14
	财务报表附注	1-83



审计报告

信会师报字[2021]第 ZL21555 号

东莞市深粮物流有限公司：

一、 审计意见

我们审计了东莞市深粮物流有限公司（以下简称“东莞物流”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 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，公允反映了东莞物流 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 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，我们独立于东莞物流，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、 管理层对财务报表的责任

东莞物流管理层（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，管理层负责评估东莞物流的持续经营能力，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。

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，就可能对东莞物流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东莞物流不能持续经营。

（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。

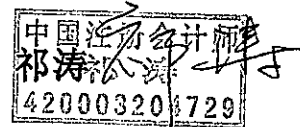
(六) 就东莞物流中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师: 陶国恒



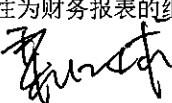
二〇二一年五月三十一日

东莞市深粮物流有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

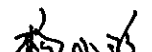
	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	34,383,262.50	22,827,139.65	25,239,544.90
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五(二)	6,089,692.20	4,594,906.92	38,600,654.30
应收款项融资				
预付款项	五(三)	7,216,500.00	120,930.28	61,706,675.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五(四)	5,802,182.34	12,859,423.06	4,195,975.82
买入返售金融资产				
存货	五(五)	185,596,394.69	70,189,437.07	426,634,434.26
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	五(六)	75,580,973.66	68,611,800.30	78,561,195.79
流动资产合计		314,669,005.39	179,203,637.28	634,938,480.46
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(七)	671,038,501.40	532,656,637.88	548,865,967.04
在建工程	五(八)	986,967,154.80	717,119,631.96	174,592,015.27
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(九)	234,065,317.42	219,238,094.97	197,349,036.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五(十)	1,933,894.55	27,751.05	101,705.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,894,004,868.17	1,469,042,115.86	920,908,724.11
资产总计		2,208,673,873.56	1,648,245,753.14	1,555,847,204.57

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:





东莞市深粮物流有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	五（十一）	110,318,727.12	23,595,000.00	91,600,000.00
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	五（十二）	272,511,446.40	65,541,335.69	60,894,723.37
预收款项	五（十三）		8,087,080.37	101,378,349.62
合同负债	五（十四）	9,878,916.44		
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	五（十五）	8,395,568.52	5,388,914.13	6,879,851.56
应交税费	五（十六）	177,312.19	3,914,148.14	444,681.41
其他应付款	五（十七）	139,181,695.94	29,998,694.59	357,672,845.28
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	五（十八）	104,225,183.07	67,420,012.16	55,090,793.79
其他流动负债	五（十九）		4,578,646.98	5,064,366.16
流动负债合计		644,688,849.68	208,523,832.06	679,025,611.19
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五（二十）	841,864,531.75	835,912,556.41	516,687,791.66
应付债券	五（二十一）	306,341,666.66		
其中：优先股				
永续债	五（二十一）	306,341,666.66		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十二）	81,220,710.07	82,945,206.78	81,802,882.06
递延所得税负债	五（十）	11,237,855.63	11,583,933.72	11,930,011.81
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,240,664,764.11	930,441,696.91	610,420,685.53
负债合计		1,885,353,613.79	1,138,965,528.97	1,289,446,296.72
所有者权益：				
实收资本	五（二十三）	298,000,000.00	298,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具	五（二十四）		180,000,000.00	
其中：优先股				
永续债	五（二十四）		180,000,000.00	
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十五）	6,720,551.00	6,140,984.44	3,161,736.88
一般风险准备				
未分配利润	五（二十六）	18,599,708.77	25,139,239.73	13,239,170.97
归属于母公司所有者权益合计		323,320,259.77	509,280,224.17	266,400,907.85
少数股东权益				
所有者权益合计		323,320,259.77	509,280,224.17	266,400,907.85
负债和所有者权益总计		2,208,673,873.56	1,648,245,753.14	1,555,847,204.57

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：

杨小政

主管会计工作负责人：

杨小政

会计机构负责人：

夏敏



东莞市深粮物流有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产				
货币资金		18,072,704.15	18,137,462.78	23,521,775.18
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	十二(一)	3,702,781.96	4,411,838.14	38,593,155.55
应收款项融资				
预付款项		6,861,000.00		61,706,675.39
其他应收款	十二(二)	2,088,803.97	329,845,173.03	47,728,564.52
存货		174,172,963.04	51,320,438.30	426,634,434.26
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		52,747,167.48	38,509,169.04	69,357,174.90
流动资产合计		257,645,420.60	442,224,081.29	667,541,779.80
非流动资产:				
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	十二(三)	314,212,873.63	213,212,873.63	14,212,873.63
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		358,435,469.30	370,405,382.26	382,615,875.76
在建工程		266,376,815.54	197,140,797.10	91,924,086.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		164,495,337.72	147,863,932.91	124,170,692.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,929,555.03	27,751.05	101,705.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,105,450,051.22	928,650,736.95	613,025,232.96
资产总计		1,363,095,471.82	1,370,874,818.24	1,280,567,012.76

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:



东莞市深粮物流有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债				
短期借款		110,318,727.12	23,595,000.00	91,600,000.00
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		73,630,841.27	44,922,942.77	59,493,563.32
预收款项			8,008,845.65	99,362,426.86
合同负债		9,414,453.15		
应付职工薪酬		6,806,209.74	3,943,977.55	6,653,070.71
应交税费		163,928.12	3,806,500.43	134,281.81
其他应付款		184,998,176.57	390,438,702.21	378,200,312.99
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		95,274,808.87	67,420,012.16	55,090,793.79
其他流动负债			4,578,646.98	5,064,366.16
流动负债合计		480,607,144.84	546,714,627.75	695,598,815.64
非流动负债：				
长期借款		156,589,747.97	228,707,469.42	233,104,394.02
应付债券		306,341,666.66		
其中：优先股				
永续债		306,341,666.66		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		63,866,085.42	65,557,559.71	64,311,117.35
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		526,797,500.05	294,265,029.13	297,415,511.37
负债合计		1,007,404,644.89	840,979,656.88	993,014,327.01
所有者权益：				
实收资本		298,000,000.00	298,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			180,000,000.00	
其中：优先股				
永续债			180,000,000.00	
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,720,551.00	6,140,984.44	3,161,736.88
未分配利润		50,970,275.93	45,754,176.92	34,390,948.87
所有者权益合计		355,690,826.93	529,895,161.36	287,552,685.75
负债和所有者权益总计		1,363,095,471.82	1,370,874,818.24	1,280,567,012.76

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：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

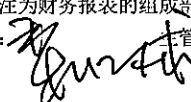


会计机构负责人：

[Signature]

东莞市深粮物流有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		1,971,874,865.24	2,104,716,248.04	2,067,066,711.86
其中: 主营业务收入	五(二十七)	1,971,874,865.24	2,104,716,248.04	2,067,066,711.86
其他业务收入				
营业成本				
其中: 营业成本	五(二十七)	1,974,985,157.91	2,074,998,793.75	2,036,910,773.51
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	五(二十八)	1,176,803.09	497,034.23	984,974.41
销售费用	五(二十九)	20,059,124.87	20,293,725.51	12,452,997.33
管理费用	五(三十)	28,849,657.65	22,621,273.02	23,055,285.92
研发费用				
财务费用	五(三十一)	27,782,603.96	8,280,716.47	34,521,228.97
其中: 利息费用	五(三十一)	28,408,536.78	9,387,920.21	35,244,801.15
利息收入	五(三十一)	1,237,389.26	1,428,390.28	772,350.28
加: 其他收益	五(三十二)	1,727,608.91	1,397,675.28	1,804,815.26
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十三)	-43,678.93	278,554.20	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十四)	-7,784,025.99		-324,487.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十五)			-98,692.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,210,388.68	33,843,683.77	31,537,573.66
加: 营业外收入	五(三十六)	109,342.91	309,508.71	293,344.08
减: 营业外支出	五(三十七)	346,707.69	333,863.37	2,024,701.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-9,447,753.46	33,819,329.11	29,806,216.12
减: 所得税费用	五(三十八)	-3,487,789.06	3,490,012.79	-160,421.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

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:  会计工作负责人:  会计机构负责人: 



东莞市深粮物流有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十二(四)	1,905,197,646.34	2,120,784,050.03	2,129,846,492.93
减: 营业成本	十二(四)	1,834,374,855.62	2,047,605,181.94	2,038,227,541.12
税金及附加		1,095,643.75	1,021,999.43	962,639.83
销售费用		13,695,617.62	13,550,120.82	10,437,423.60
管理费用		26,184,305.08	17,912,181.92	20,065,760.71
研发费用				
财务费用		20,983,778.68	8,344,577.71	27,987,435.31
其中: 利息费用		8,485,714.96	9,346,933.61	28,691,758.61
利息收入		1,143,892.90	1,316,907.50	746,248.95
加: 其他收益		1,691,474.29	1,293,557.64	1,596,579.97
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-19,352.78	295,816.62	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,587,863.13		-337,698.71
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-98,692.34
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,947,703.97	33,939,362.47	33,325,881.28
加: 营业外收入		57,297.84	19,395.39	225,688.61
减: 营业外支出		346,707.69	330,191.37	2,022,915.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,658,294.12	33,628,566.49	31,528,654.43
减: 所得税费用		-3,137,371.45	3,836,090.88	-88,714.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,795,665.57	29,792,475.61	31,617,368.81
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,795,665.57	29,792,475.61	31,617,368.81
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(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				
六、综合收益总额		5,795,665.57	29,792,475.61	31,617,368.81
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

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:

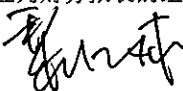
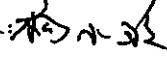

主管会计工作负责人:

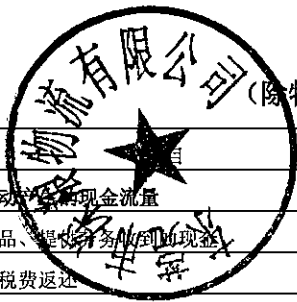
会计机构负责人:

东莞市深粮物流有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,889,604,713.21	1,892,834,347.34	2,630,540,799.58
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		16,456,066.45	22,620,338.26	
收到其他与经营活动有关的现金		403,993,521.07	22,184,353.65	29,550,021.35
经营活动现金流入小计		2,310,054,300.73	1,937,639,039.25	2,660,090,820.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,743,255.18	1,829,853,724.21	2,798,996,365.54
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		24,293,456.02	17,844,714.81	14,934,007.18
支付的各项税费		3,299,411.53	3,281,364.69	1,429,548.91
支付其他与经营活动有关的现金		548,024,976.65	16,005,977.45	25,775,133.02
经营活动现金流出小计		2,253,361,099.38	1,866,985,781.16	2,841,135,054.65
经营活动产生的现金流量净额		56,693,201.35	70,653,258.09	-181,044,233.72
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,211,702.33	551,105,846.46	209,576,998.99
投资支付的现金				
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		235,211,702.33	551,105,846.46	209,576,998.99
投资活动产生的现金流量净额		-235,211,702.33	-551,105,846.46	-209,576,998.99
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			48,000,000.00	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		228,814,878.94	413,905,075.72	537,740,181.56
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000,000.00	180,000,000.00	1,087,088,926.99
筹资活动现金流入小计		348,814,878.94	641,905,075.72	1,674,829,108.55
偿还债务支付的现金		101,164,165.59	150,356,092.60	270,451,777.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,576,089.52	13,000,000.00	24,062,266.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			508,800.00	1,009,675,285.69
筹资活动现金流出小计		158,740,255.11	163,864,892.60	1,304,189,329.57
筹资活动产生的现金流量净额		190,074,623.83	478,040,183.12	370,639,778.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		11,556,122.85	-2,412,405.25	-19,981,453.73
加：期初现金及现金等价物余额		22,827,139.65	25,239,544.90	45,220,998.63
六、期末现金及现金等价物余额		34,383,262.50	22,827,139.65	25,239,544.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

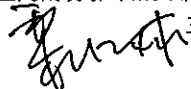
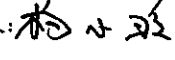

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



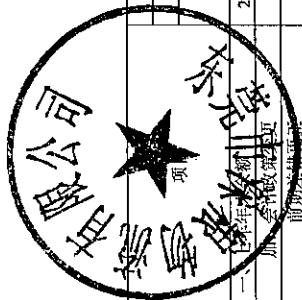
东莞市深粮物流有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,819,479,021.74	1,731,469,766.67	2,804,088,660.35
收到的税费返还			4,243,479.10	
收到其他与经营活动有关的现金		398,019,997.20	691,467,437.82	29,079,036.64
经营活动现金流入小计		2,217,499,018.94	2,427,180,683.59	2,833,167,696.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,625,865,613.73	1,683,708,836.07	2,763,918,050.81
支付给职工以及为职工支付的现金		17,159,123.77	12,147,639.19	12,787,461.96
支付的各项税费		3,218,294.09	6,642,588.18	1,278,603.57
支付其他与经营活动有关的现金		541,306,811.76	582,975,057.85	24,019,039.05
经营活动现金流出小计		2,187,549,843.35	2,285,474,121.29	2,802,003,155.39
经营活动产生的现金流量净额		29,949,175.59	141,706,562.30	31,164,541.60
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		110,806,352.40		
投资活动现金流入小计		110,806,352.40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,428,952.59	92,336,001.26	131,466,391.13
投资支付的现金		101,000,000.00	199,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		20,984,323.01		
投资活动现金流出小计		267,413,275.60	291,336,001.26	131,466,391.13
投资活动产生的现金流量净额		-156,606,923.20	-291,336,001.26	-131,466,391.13
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			48,000,000.00	50,000,000.00
取得借款收到的现金		143,255,447.00	90,283,386.37	254,156,783.92
收到其他与筹资活动有关的现金		155,003,727.60	180,000,000.00	1,036,427,166.61
筹资活动现金流入小计		298,259,174.60	318,283,386.37	1,340,583,950.53
偿还债务支付的现金		101,164,165.59	150,356,092.60	270,451,777.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,498,292.43	23,682,167.21	21,257,241.86
支付其他与筹资活动有关的现金		45,003,727.60		957,122,085.69
筹资活动现金流出小计		171,666,185.62	174,038,259.81	1,248,831,105.17
筹资活动产生的现金流量净额		126,592,988.98	144,245,126.56	91,752,845.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		18,137,462.78	23,521,775.18	32,070,779.35
六、期末现金及现金等价物余额				
		18,072,704.15	18,137,462.78	23,521,775.18

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: 

东莞市深粮物流有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



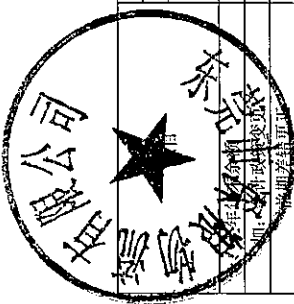
2020 年度												
	实收资本				其他权益工具		归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	普通股	减: 库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	298,000,000.00	180,000,000.00					6,140,984.44		25,139,239.73	509,280,224.17	509,280,224.17	
二、本年年初余额	298,000,000.00	180,000,000.00					6,140,984.44		25,139,239.73	509,280,224.17	509,280,224.17	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-180,000,000.00					579,566.56		-6,339,530.96	-185,959,964.40	-185,959,964.40	
(一) 综合收益总额									-5,959,964.40	-5,959,964.40	-5,959,964.40	
(二) 所有者投入和减少资本										-180,000,000.00	-180,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	298,000,000.00						6,720,551.00		18,599,708.77	323,320,259.77	323,320,259.77	

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:

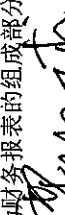
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


东莞市深粮物流有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00								3,161,736.88		13,239,170.97	266,400,907.85		266,400,907.85
二、本年初余额	250,000,000.00								3,161,736.88		13,239,170.97	266,400,907.85		266,400,907.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	48,000,000.00	180,000,000.00						2,979,247.56		11,900,068.76	242,879,316.32	242,879,316.32		242,879,316.32
(一) 综合收益总额	48,000,000.00	180,000,000.00								30,329,316.32	30,329,316.32	30,329,316.32		30,329,316.32
1. 所有者投入的普通股	48,000,000.00													48,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		180,000,000.00										180,000,000.00		180,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(二) 利润分配														
1. 提取盈余公积								2,979,247.56	2,979,247.56	-18,429,247.56	-15,450,000.00	-15,450,000.00		-15,450,000.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(三) 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) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	298,000,000.00	180,000,000.00						6,140,984.44	25,139,239.73	509,280,224.17	509,280,224.17	509,280,224.17		509,280,224.17

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:  杨小波

会计机构负责人:  夏敏

东莞市深粮物流有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00									-13,565,730.19	186,434,269.81		186,434,269.81
二、本年初余额	200,000,000.00									-13,565,730.19	186,434,269.81		186,434,269.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00							3,161,736.88		26,804,901.16	79,966,638.04		79,966,638.04
（一）综合收益总额										29,966,638.04	29,966,638.04		29,966,638.04
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00										50,000,000.00		50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00										50,000,000.00		50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,161,736.88		-3,161,736.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	250,000,000.00							3,161,736.88		13,239,170.97	266,400,907.85		266,400,907.85

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：

[Signature]

主管会计工作负责人：杨小波

[Signature]

会计机构负责人：

东莞市深粮物流有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



	2020 年度						所有者权益合计			
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	298,000,000.00		180,000,000.00					6,140,984.44	45,754,176.92	529,895,161.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	298,000,000.00		180,000,000.00					6,140,984.44	45,754,176.92	529,895,161.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-180,000,000.00					579,566.56	5,216,099.01	-174,204,334.43
(一) 综合收益总额									5,795,665.57	5,795,665.57
(二) 所有者投入和减少资本			120,000,000.00							120,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			-300,000,000.00							-300,000,000.00
1. 提取盈余公积								579,566.56	-579,566.56	
2. 对所有者(或股东)的分配								579,566.56	-579,566.56	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	298,000,000.00							6,720,551.00	50,970,275.93	355,690,826.93

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:


东莞市深粮物流有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



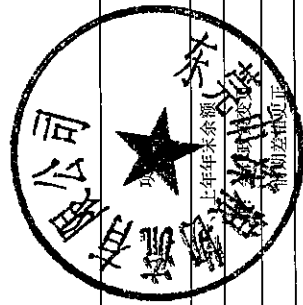
	2019 年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	250,000,000.00							3,161,736.88	34,390,948.87	287,552,685.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	250,000,000.00							3,161,736.88	34,390,948.87	287,552,685.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00		180,000,000.00					2,979,247.56	11,363,228.05	242,342,475.61
（一）综合收益总额									29,792,475.61	29,792,475.61
（二）所有者投入和减少资本	48,000,000.00		180,000,000.00							228,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	48,000,000.00		180,000,000.00							48,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										180,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,979,247.56	-18,429,247.56	-15,450,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								2,979,247.56	-2,979,247.56	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	298,000,000.00		180,000,000.00					6,140,984.44	45,754,176.92	529,895,161.36

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：  杨小双

会计机构负责人：  夏收

东莞市深粮物流有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



	2018 年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
上年年末余额	200,000,000.00						205,935,316.94
二、本年初余额	200,000,000.00						205,935,316.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00			3,161,736.88		28,455,631.93	81,617,368.81
（一）综合收益总额						31,617,368.81	31,617,368.81
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00						50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00						50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,161,736.88	3,161,736.88
2. 对所有者（或股东）的分配						-3,161,736.88	-3,161,736.88
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	250,000,000.00			3,161,736.88		34,390,948.87	287,552,685.75

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：[Signature]

主管会计工作负责人：杨小波

会计机构负责人：[Signature]

东莞市深粮物流有限公司 2018-2020 年度 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东莞市深粮物流有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2013 年 5 月 15 日, 本公司统一社会信用代码 91441900073476720G, 注册资本为人民币 29,800.00 万元, 公司住所: 东莞市麻涌镇漳澎村新港南路 8 号。

本公司主要经营范围: 集装箱和散杂货仓储及其它配套服务; 集装箱和散杂货运输; 生产: 食品(粮油)、饲料及饲料添加剂; 粮食收购; 批发、零售: 预包装食品(粮油)、散装食品(粮油), 饲料及饲料添加剂; 港口经营、港口钢材件杂货装卸; 道路货物运输; 水路运输, 水路运输服务; 粮油仓储; 互联网信息服务; 粮油、饲料质检技术服务; 酒店管理; 实业投资; 市场经营管理; 供应链管理服务; 国际货运代理、国内货运代理; 报关代理、报检代理; 物业管理、物业租赁; 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司管理层于 2021 年 5 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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”)编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的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。

(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、 外币业务

外币业务采用交易发生日的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。

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”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(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。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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的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

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升

且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收账款: 单笔应收账款金额在人民币 1,000 万元以上;

其他应收款: 单笔其他应收款金额在人民币 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内关联方之间的应收款项, 发生坏账可能很小, 对该组合不计提坏账准备
特定对象组合	不计提坏账准备	保证金、押金以及来自政府部门的应收款项, 发生坏账的可能很小, 对该组合不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	80	80

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项。

坏账准备的计提方法:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

2、 折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法			
生产用房	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
非生产用房	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
临时宿舍简易房	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
气膜仓	年限平均法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
筒仓	年限平均法	50	5	1.90
码头及配套设施	年限平均法	50	5	1.90
机器设备	年限平均法			
其他机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
仓库传输设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

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。

4、 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。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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、 借款费用资本化率、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。

(十六) 无形资产

1、 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。

(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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	按取得土地使用权证后实际剩余年限摊销	直线法	0.00%	土地使用权证
软件使用权	5-8 年	直线法	0.00%	协议约定

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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、 离职后福利的会计处理方法

(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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划调减的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

(二十一) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司产品销售分国内销售和出口销售。国内销售的货物已交付且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现；出口销售为货物已发出并报关，且符合合同约定的相关条款后确认销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司于其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够确认,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品和提供劳务部分全部作为销售商品处理。本公司为深圳市政府提供的粮油动态储备及其轮换服务,在相关劳务活动发生时确认收入,具体为每月根据实际储备粮油数量及《深圳市政府粮食储备费用包干操作规程》、《深圳市食用植物油政府储备费用包干操作规程》规定的储备价格计算确认粮油储备服务收入。

3、 让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 房产、码头仓库等物业租赁及码头停靠业务收入,按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确认物业租赁收入、仓储物流收入。

(二十二) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的、与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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。

（二十四）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。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，2018 年度的财务报表不做

调整，执行新金融工具准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。

执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。根据相关新旧准则衔接规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整	经公司董事会批准	合同负债	8,087,080.37	8,008,845.65
		预收账款	-8,087,080.37	-8,008,845.65

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	9,878,916.44	9,414,453.15
预收款项	-9,878,916.44	-9,414,453.15

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	8,654.20	
销售费用	-8,654.20	

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计

处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行新金融工具准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,087,080.37		-8,087,080.37		-8,087,080.37
合同负债	不适用	8,087,080.37	8,087,080.37		8,087,080.37

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	8,008,845.65		-8,008,845.65		-8,008,845.65
合同负债	不适用	8,008,845.65	8,008,845.65		8,008,845.65

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	13.00、10.00、9.00、6.00、5.00	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、5.00	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00	5.00	5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00	25.00	25.00
教育费附加	实缴流转税税额	5.00	5.00	5.00

(二) 税收优惠

1. 增值税优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知（财税字[1999]198号）》、《深圳市国家税务局和深圳市财政局深国税发(深财法[1999]428号)》，确认母公司深圳市粮食集团有限公司及其下属公司为深圳市承担粮食收储任务的国有粮食购销企业，销售的粮食按规定办理免税申报，享受免征增值税的优惠。另根据国家税务总局公告2015年第38号《国家税务总局关于明确部分增值税优惠政策审批事项取消后有关管理事项的公告》规定，承担粮食收储任务的国有粮食企业、经营免税项目的其他粮食经营企业以及有政府储备食用植物油销售业务企业免征增值税的审核，其涉及的税收审核、审批工作程序取消，改为备案管理，纳税人在符合减免税条件期间内，备案资料内容不发生变化的，可进行一次性备案。深圳市粮食集团有限公司于2013年12月取得深圳市福田区国家税务局（深国税福减免备[2013]2956号）增值税优惠备案通知书，在政策不改变的情况下，本次备案有效期限起：2014年1月1日。该优惠项目的增值税进项税额为单独核算，进项税额核算方式选择后36个月内不得变更。截至2020年12月31日该免税政策自2014年备案以来一直有效，而公司增值税进项税亦自2014年单独核算以来一直未变动，故本公司继续享受该项税收优惠。

2. 印花税、房产税、城镇土地使用税优惠

根据《财政部税务总局关于部分国家储备商品有关税收政策的公告》（2019年第77

号公告)、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局、广东省粮食和物资储备局文件(粤财税[2020]2号)的规定,确认本公司资金账簿免征印花税,确认本公司对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税;确认本公司对承担商品储备业务自用的房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。本税收优惠政策执行时间截止 2021 年 12 月 31 日。

3. 企业所得税

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知(财税[2009]87号)》,本公司及其下属公司执行政府储备粮业务而取得政府服务收入为专项用途财政性资金,对于符合条件的,可作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。上述不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除;用于支出所形成的资产,其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	3,510.20	3,429.60	14,630.42
银行存款	34,156,775.15	22,804,280.60	25,224,914.48
其他货币资金	222,977.15	19,429.45	
合计	34,383,262.50	22,827,139.65	25,239,544.90

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	6,140,115.43	3,972,449.11	38,973,055.20
1 至 2 年	3,613.25	718,305.09	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	6,143,728.68	4,690,754.20	38,973,055.20
减: 坏账准备	54,036.48	95,847.28	372,400.90
合计	6,089,692.20	4,594,906.92	38,600,654.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	6,143,728.68	100.00	54,036.48	0.88	6,089,692.20
其中:					
应收销售款组合	5,486,045.77	89.30	54,036.48	0.98	5,432,009.29
特定对象组合	657,682.91	10.70			657,682.91
合计	6,143,728.68	100.00	54,036.48		6,089,692.20

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	4,690,754.20	100.00	95,847.28	2.04	4,594,906.92
其中:					
应收销售款组合	3,119,982.11	66.51	95,847.28	3.07	3,024,134.83
特定对象组合	1,570,772.09	33.49			1,570,772.09
合计	4,690,754.20	100.00	95,847.28		4,594,906.92

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,973,055.20	100.00	372,400.90	0.96	38,600,654.30
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	37,240,089.75	95.55	372,400.90	1.00	36,867,688.85
特定对象组合	1,732,965.45	4.45			1,732,965.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,973,055.20	100.00	372,400.90		38,600,654.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收销售款组合	5,486,045.77	54,036.48	0.98
合计	5,486,045.77	54,036.48	

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收销售款组合	3,119,982.11	95,847.28	3.07
合计	3,119,982.11	95,847.28	

名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	37,240,089.75	372,400.90	1.00
合计	37,240,089.75	372,400.90	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收销 售款	95,847.28		95,847.28	-41,810.80			54,036.48
合计	95,847.28		95,847.28	-41,810.80			54,036.48

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收销 售款	372,400.90		372,400.90	-276,553.62			95,847.28
合计	372,400.90		372,400.90	-276,553.62			95,847.28

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合计提	29,743.90	342,657.00			372,400.90
合计	29,743.90	342,657.00			372,400.90

(三) 预付款项

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,216,500.00	100.00	120,930.28	100.00	61,706,675.39	100.00
合计	7,216,500.00	100.00	120,930.28	100.00	61,706,675.39	100.00

(四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	5,802,182.34	12,859,423.06	4,195,975.82
合计	5,802,182.34	12,859,423.06	4,195,975.82

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	4,857,151.62	12,670,587.62	4,085,365.89
1 至 2 年	952,121.67	142,036.66	107,205.59
2 至 3 年	48,600.00	66,852.99	37,900.00
3 至 4 年	51,352.99	1,500.00	
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	5,909,226.28	12,880,977.27	4,230,471.48
减：坏账准备	107,043.94	21,554.21	34,495.66
合计	5,802,182.34	12,859,423.06	4,195,975.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	5,909,226.28	100.00	107,043.94	1.81	5,802,182.34
其中：					
信用风险特征组合	2,109,439.10	35.70	107,043.94	5.07	2,002,395.16
特定对象组合	3,799,787.18	64.30			3,799,787.18
合计	5,909,226.28	100.00	107,043.94		5,802,182.34

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备	12,880,977.27	100.00	21,554.21	0.17	12,859,423.06
其中:					
信用风险特征组合	1,741,090.81	13.51	21,554.21	1.24	1,719,536.60
特定对象组合	11,139,886.46	86.49			11,139,886.46
合计	12,880,977.27	100.00	21,554.21		12,859,423.06

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	4,230,471.48	100.00	34,495.66	0.82	4,195,975.82
其中:采用账龄分析法计 提坏账准备的应收账款	1,385,615.46	32.75	34,495.66	2.49	1,351,119.80
特定对象组合	2,844,856.02	67.25			2,844,856.02
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	4,230,471.48	100.00	34,495.66		4,195,975.82

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	2,109,439.10	107,043.94	5.07
合计	2,109,439.10	107,043.94	

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,741,090.81	21,554.21	1.24
合计	1,741,090.81	21,554.21	

名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,240,509.87	12,405.10	1.00
1-2 年 (含 2 年)	107,205.59	10,720.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	37,900.00	11,370.00	30.00
合计	1,385,615.46	34,495.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	21,554.21			21,554.21
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,489.73			85,489.73

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	107,043.94			107,043.94

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)	
2018.12.31 余额	34,495.66			34,495.66
2018.12.31 余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-2,000.58			-2,000.58
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,940.87			10,940.87
其他变动				
2019.12.31 余额	21,554.21			21,554.21

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	21,554.21	85,489.73			107,043.94
合计	21,554.21	85,489.73			107,043.94

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,495.66	-2,000.58		10,940.87	21,554.21
合计	34,495.66	-2,000.58		10,940.87	21,554.21

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	41,724.18	-18,169.39		-10,940.87	34,495.66
合计	41,724.18	-18,169.39		-10,940.87	34,495.66

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	157,812.70	164,352.99	2,642,120.00
其他往来款项	5,751,413.58	12,716,624.28	1,588,351.48
合计	5,909,226.28	12,880,977.27	4,230,471.48

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	41,987.50		41,987.50						
半成品	808,281.82		808,281.82	4,279,012.62		4,279,012.62			
库存商品	192,530,151.36	7,784,025.99	184,746,125.37	65,910,424.45		65,910,424.45	426,634,434.26		426,634,434.26
合计	193,380,420.68	7,784,025.99	185,596,394.69	70,189,437.07		70,189,437.07	426,634,434.26		426,634,434.26

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品			7,784,025.99				7,784,025.99
合计			7,784,025.99				7,784,025.99

(六) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	75,571,532.49	68,602,359.13	78,549,373.66
预缴所得税	9,441.17	9,441.17	11,822.13
合计	75,580,973.66	68,611,800.30	78,561,195.79

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	671,038,501.40	532,656,637.88	548,865,967.04
固定资产清理			
合计	671,038,501.40	532,656,637.88	548,865,967.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	432,240,943.46	149,806,183.44	1,115,378.68	2,878,401.75	586,040,907.33
(2) 本期增加金额	92,284,570.08	67,688,282.58		765,841.55	160,738,694.21
—购置		320,606.21		765,841.55	1,086,447.76
—在建工程转入	69,813,167.49	50,371,560.75			120,184,728.24
—其他增加	22,471,402.59	16,996,115.62			39,467,518.21
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	524,525,513.54	217,494,466.02	1,115,378.68	3,644,243.30	746,779,601.54
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	29,637,434.56	21,980,279.31	465,855.69	1,300,699.89	53,384,269.45
(2) 本期增加金额	11,661,490.90	9,922,251.68	177,204.36	595,883.75	22,356,830.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提	11,661,490.90	9,922,251.68	177,204.36	595,883.75	22,356,830.69
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31	41,298,925.46	31,902,530.99	643,060.05	1,896,583.64	75,741,100.14
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	483,226,588.08	185,591,935.03	472,318.63	1,747,659.66	671,038,501.40
(2) 2019.12.31 账面价值	402,603,508.90	127,825,904.13	649,522.99	1,577,701.86	532,656,637.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	432,240,943.46	149,806,183.44	1,115,378.68	2,036,439.64	585,198,945.22
(2) 本期增加金额				841,962.11	841,962.11
—购置				841,962.11	841,962.11
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	432,240,943.46	149,806,183.44	1,115,378.68	2,878,401.75	586,040,907.33
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	20,350,825.83	14,922,455.88	290,223.81	769,472.66	36,332,978.18
(2) 本期增加金额	9,286,608.73	7,057,823.43	175,631.88	531,227.23	17,051,291.27
—计提	9,286,608.73	7,057,823.43	175,631.88	531,227.23	17,051,291.27
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31	29,637,434.56	21,980,279.31	465,855.69	1,300,699.89	53,384,269.45
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	402,603,508.90	127,825,904.13	649,522.99	1,577,701.86	532,656,637.88
(2) 2018.12.31 账面价值	411,890,117.63	134,883,727.56	825,154.87	1,266,966.98	548,865,967.04

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
房屋建筑物	89,570,964.26	正在办理中。
房屋建筑物	15,346,460.84	因规划及报建历史资料遗失无法办理规划验收与竣工验收备案,目前正在重新启动相关报建审批手续。
房屋建筑物	10,904,898.71	简易、临时建筑物等,无法办理产权证。
房屋建筑物	1,512,425.18	简易、临时建筑物等,无法办理产权证。
房屋建筑物	103,589,180.24	码头泊位使用权、无需办理产权证。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	986,967,154.80	717,119,631.96	174,592,015.27
工程物资			
合计	986,967,154.80	717,119,631.96	174,592,015.27

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额*1	2020.12.31	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
东莞粮食仓储及码头配套工程	1,242,000,000.00	197,140,797.10	89,264,579.33	179,203.55	19,849,357.34	266,376,815.54	76.00	76.00	32,236,906.64	7,774,902.91	4.90	自有资金及借款
东莞工贸食品深加工项目	292,000,000.00	120,065,528.37	632,929.65	20,184,728.24		513,729.78	42.00	42.00	4,812,867.06			自有资金及借款
东莞食品产业园 CDE 仓及码头配套项目	1,087,300,000.00	399,913,306.49	320,163,302.99			720,076,609.48	93.00	93.00	72,847,368.98	25,118,696.44	4.90	自有资金及借款
合计		717,119,631.96	410,060,811.97	120,363,931.79	19,849,357.34	986,967,154.80			109,897,142.68	32,893,599.35		

*1：本期其他减少金额系转入无形资产使用权金额。

东莞市深粮物流有限公司
2018-2020 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2019.12.31	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
东莞粮食仓 储及码头配 套工程	1,242,000,000.00	91,924,086.19	105,216,710.91			197,140,797.10	61.00	61.00	24,462,003.73	7,276,865.71	4.90	自有资金 及借款
东莞工贸食 品深加工项 目	292,000,000.00	39,276,418.03	80,789,110.34			120,065,528.37	41.00	41.00	4,834,080.16	2,482,414.45	4.90	借款
东莞食品产 业园 CDE 仓及码头配 套项目	960,000,000.00	43,391,511.05	356,521,795.44			399,913,306.49	64.00	64.00	47,728,672.54	21,652,426.54	5.64	借款及自 有资金
合计		174,592,015.27	542,527,616.69			717,119,631.96		77,024,756.43	31,411,706.70			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	243,997,060.82		243,997,060.82
(2) 本期增加金额	1,021,900.00	19,849,357.34	20,871,257.34
—购置	1,021,900.00		1,021,900.00
—在建工程转入		19,849,357.34	19,849,357.34
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	245,018,960.82	19,849,357.34	264,868,318.16
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	24,758,965.85		24,758,965.85
(2) 本期增加金额	4,993,885.57	1,050,149.32	6,044,034.89
—计提	4,993,885.57	1,050,149.32	6,044,034.89
(3) 本期减少金额			
—处置			
—内部划拨			
(4) 2020.12.31	29,752,851.42	1,050,149.32	30,803,000.74
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	215,266,109.40	18,799,208.02	234,065,317.42
(2) 2019.12.31 账面价值	219,238,094.97		219,238,094.97
项目	土地使用权		合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31		217,290,993.22	217,290,993.22

项目	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	26,706,067.60	26,706,067.60
—购置	26,706,067.60	26,706,067.60
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	243,997,060.82	243,997,060.82
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	19,941,956.62	19,941,956.62
(2) 本期增加金额	4,817,009.23	4,817,009.23
—计提	4,817,009.23	4,817,009.23
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	24,758,965.85	24,758,965.85
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	219,238,094.97	219,238,094.97
(2) 2018.12.31 账面价值	197,349,036.60	197,349,036.60

2、 2020 年 12 月 31 日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
土地使用权	25,723,006.79	尚在办理中
土地使用权	8,860,701.31	集体土地，无法办理产权证
合计	34,583,708.10	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,587,863.13	1,896,965.78			406,820.81	101,705.20
信用减值损失	147,715.05	36,928.77	111,004.19	27,751.05		
合计	7,735,578.18	1,933,894.55	111,004.19	27,751.05	406,820.81	101,705.20

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,951,422.52	11,237,855.63	46,335,734.80	11,583,933.72	47,720,047.24	11,930,011.81
合计	44,951,422.52	11,237,855.63	46,335,734.80	11,583,933.72	47,720,047.24	11,930,011.81

(十一) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证+质押借款			30,000,000.00
保证借款			30,000,000.00
信用借款	110,318,727.12	23,595,000.00	31,600,000.00
合计	110,318,727.12	23,595,000.00	91,600,000.00

(十二) 应付账款

应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付货款	19,677,497.73	3,385,263.71	28,969,216.97
应付工程款	252,249,230.33	54,481,999.95	31,495,137.80
其他	584,718.34	7,674,072.03	430,368.60
合计	272,511,446.40	65,541,335.69	60,894,723.37

(十三) 预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款		8,087,080.37	101,378,349.62
合计		8,087,080.37	101,378,349.62

(十四) 合同负债

项目	2020.12.31
销货款	9,878,916.44
合计	9,878,916.44

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	5,388,914.13	27,102,112.42	24,095,458.03	8,395,568.52
离职后福利-设定提存计划		155,748.46	155,748.46	
合计	5,388,914.13	27,257,860.88	24,251,206.49	8,395,568.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	6,877,661.86	17,318,395.80	18,800,895.23	5,395,162.43
离职后福利-设定提存计划	2,189.70	523,460.00	531,898.00	-6,248.30
合计	6,879,851.56	17,841,855.80	19,332,793.23	5,388,914.13

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,830,147.70	17,651,099.01	15,603,584.85	6,877,661.86
离职后福利-设定提存计划		682,593.24	680,403.54	2,189.70
合计	4,830,147.70	16,283,988.39	16,283,988.39	6,879,851.56

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,302,937.14	24,260,924.00	21,346,310.33	8,217,550.81
(2) 职工福利费	8,000.00	1,135,496.74	1,127,496.74	16,000.00
(3) 社会保险费	36,055.30	488,144.95	481,112.33	43,087.92
其中：医疗保险费	36,055.30	468,842.01	461,809.39	43,087.92
工伤保险费				
生育保险费		19,302.94	19,302.94	
(4) 住房公积金	15,000.00	641,932.00	630,568.00	26,364.00
(5) 工会经费和职工教育经费	26,921.69	575,614.73	509,970.63	92,565.79
合计	5,388,914.13	27,102,112.42	24,095,458.03	8,395,568.52

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,763,778.67	14,820,817.29	16,275,410.52	5,309,185.44
(2) 职工福利费	8,000.00	913,800.00	913,800.00	8,000.00
(3) 社会保险费	27,357.95	659,911.26	651,213.91	36,055.30
其中：医疗保险费	27,781.22	659,911.26	651,213.91	36,478.57
工伤保险费	-221.71			-221.71
生育保险费	-201.56			-201.56
(4) 住房公积金	15,707.00	594,682.00	595,389.00	15,000.00
(5) 工会经费和职工教育经费	62,818.24	329,185.25	365,081.80	26,921.69
合计	6,877,661.86	17,318,395.80	18,800,895.23	5,395,162.43

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,784,976.27	16,061,372.14	14,082,569.74	6,763,778.67
(2) 职工福利费		470,609.00	462,609.00	8,000.00
(3) 社会保险费		282,303.43	254,945.48	27,357.95
其中：医疗保险费		238,385.88	210,604.66	27,781.22
工伤保险费		17,122.78	17,344.49	-221.71
生育保险费		26,794.77	26,996.33	-201.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(4) 住房公积金	30,736.00	471,410.40	486,439.40	15,707.00
(5) 工会经费和职工教育经费	14,435.43	365,404.04	317,021.23	62,818.24
合计	4,830,147.70	17,651,099.01	15,603,584.85	6,877,661.86

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		155,748.46	155,748.46	
失业保险费				
合计		155,748.46	155,748.46	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	-6,046.74	531,898.00	531,898.00	-6,046.74
失业保险费	-201.56			-201.56
企业年金缴费	8,438.00	-8,438.00		
合计	2,189.70	523,460.00	531,898.00	-6,248.30

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		653,990.37	660,037.11	-6,046.74
失业保险费		20,164.87	20,366.43	-201.56
企业年金缴费		8,438.00		8,438.00
合计		682,593.24	680,403.54	2,189.70

(十六) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	40,716.76		
企业所得税		3,357,300.00	
个人所得税	32,610.72	416,050.34	21,461.54
房产税			90,819.78
土地使用税			214,996.32
印花税	103,984.71	140,797.80	117,403.77
合计	177,312.19	3,914,148.14	444,681.41

(十七) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		1,411,457.29	
应付股利		2,450,000.00	
其他应付款项	139,181,695.94	26,137,237.30	357,672,845.28
合计	139,181,695.94	29,998,694.59	357,672,845.28

1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		1,411,457.29	
合计		1,411,457.29	

2、 应付股利

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
划分为权益工具的优先股\永续债股利		2,450,000.00	
合计		2,450,000.00	

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
工程质保金及尾款	50,813.52	25,766.10	9,018.22
押金及保证金	8,618,059.80	2,015,800.00	5,000.00
往来款项及其他	130,512,822.62	24,095,671.20	357,658,827.06
合计	139,181,695.94	26,137,237.30	357,672,845.28

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	104,225,183.07	67,420,012.16	55,090,793.79
合计	104,225,183.07	67,420,012.16	55,090,793.79

(十九) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
粮食储备服务补贴		4,578,646.98	5,064,366.16
合计		4,578,646.98	5,064,366.16

(二十) 应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
永续债	306,341,666.66		
合计	306,341,666.66		

(二十一) 长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押+保证借款	841,864,531.75	673,642,296.22	426,427,633.70
保证借款		162,270,260.19	90,260,157.96
合计	841,864,531.75	835,912,556.41	516,687,791.66

(二十二) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	82,945,206.78		1,724,496.71	81,220,710.07
合计	82,945,206.78		1,724,496.71	81,220,710.07

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	81,802,882.06	2,540,000.00	1,397,675.28	82,945,206.78
合计	81,802,882.06	2,540,000.00	1,397,675.28	82,945,206.78

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	78,201,697.32	5,100,000.00	1,498,815.26	81,802,882.06
合计	78,201,697.32	5,100,000.00	1,498,815.26	81,802,882.06

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
东莞市深粮 物流有限公司 粮食仓储 项目-A 仓	7,980,160.71		262,257.12		7,717,903.59	与资产相关
东莞市深粮 物流有限公司 粮食仓储 项目二期-B	31,937,399.00		1,031,300.52		30,906,098.48	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
仓						
东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部及创新公共服务平台	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关
2017年“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金	7,640,000.00		397,916.65		7,242,083.35	与资产相关
建设45万吨立筒仓,6万吨气膜仓-CDE仓、气膜仓	17,387,647.07		33,022.42		17,354,624.65	与资产相关
合计	82,945,206.78		1,724,496.71		81,220,710.07	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目-A仓	8,242,417.83		262,257.12		7,980,160.71	与资产 相关
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目二期-B仓	32,968,699.52		1,031,300.52		31,937,399.00	与资产 相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
东莞市深粮物流有限公司粮油食品总部及创新公共服务平台	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关
2017年“粮安工程”粮库智能化升级改造专项资金	5,100,000.00	2,540,000.00			7,640,000.00	与资产相关
建设45万吨立筒仓,6万吨气膜仓-CDE仓、气膜仓	17,491,764.71		104,117.64		17,387,647.07	与资产相关
合计	81,802,882.06	2,540,000.00	1,397,675.28		82,945,206.78	

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目-A仓	8,501,697.32		259,279.49		8,242,417.83	与资产相关
东莞市深粮物流有限公司粮食仓储项目二期-B仓	34,000,000.00		1,031,300.48		32,968,699.52	与资产相关
东莞市深粮物流有限公司粮	18,000,000.00				18,000,000.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
油食品总 部及创新 公共服务 平台						
2017 年“粮 安工程”粮 库智能化 升级改造 专项资金		5,100,000.00			5,100,000.00	与资产相关
建设 45 万 吨立筒仓, 6 万吨气膜 仓-CDE 仓、气膜仓	17,700,000.00		208,235.29		17,491,764.71	与资产相关
合计	78,201,697.32	5,100,000.00	1,498,815.26		81,802,882.06	

(二十三) 实收资本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2020.12.31
		所有者投入	公积金转增资 本 (或股本)	其他	小计	
深圳市粮 食集团有 限公司	151,980,000.00					151,980,000.00
东莞市果 菜副食交 易市场有 限公司	146,020,000.00					146,020,000.00
合计	298,000,000.00					298,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.12.31
		所有者投入	公积金转 增资本 (或 股本)	其他	小计	

东莞市深粮物流有限公司
2018-2020 年度
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2019.12.31
		所有者投入	公积金转 增资本(或 股本)	其他	小计	
深圳市粮食集团有限公司	127,500,000.00	24,480,000.00			24,480,000.00	151,980,000.00
东莞市果菜副食交易市场有限公司	122,500,000.00	23,520,000.00			23,520,000.00	146,020,000.00
合计	250,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	298,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		所有者投入	公积金转 增资本(或 股本)	其他	小计	
深圳市粮食集团有限公司	102,000,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00	127,500,000.00
东莞市果菜副食交易市场有限公司	98,000,000.00	24,500,000.00			24,500,000.00	122,500,000.00
合计	200,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	250,000,000.00

(二十四) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	2019.12.31		2020.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	1,800,000.00	180,000,000.00		
合计	1,800,000.00	180,000,000.00		

(二十五) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	6,140,984.44		6,140,984.44	579,566.56		6,720,551.00
合计	6,140,984.44		6,140,984.44	579,566.56		6,720,551.00

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余 公积	3,161,736.88		3,161,736.88	2,979,247.56		6,140,984.44
合计	3,161,736.88		3,161,736.88	2,979,247.56		6,140,984.44

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积		3,161,736.88		3,161,736.88
合计		3,161,736.88		3,161,736.88

(二十六) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	25,139,239.73	13,239,170.97	-13,565,730.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	25,139,239.73	13,239,170.97	-13,565,730.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,959,964.40	30,329,316.32	29,966,638.04
减：提取法定盈余公积	579,566.56	2,979,247.56	3,161,736.88
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应付普通股股利		13,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
永续债分红		2,450,000.00	
期末未分配利润	18,599,708.77	25,139,239.73	13,239,170.97

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,971,852,746.68	1,897,116,968.34	2,104,716,248.04	2,020,856,044.52	2,067,066,711.86	1,965,896,286.88
其他业务	22,118.56					
合计	1,971,874,865.24	1,897,116,968.34	2,104,716,248.04	2,020,856,044.52	2,067,066,711.86	1,965,896,286.88

营业收入明细:

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,971,852,746.68	2,104,716,248.04	2,067,066,711.86
其中: 粮油贸易及加工	1,874,958,151.32	2,010,061,814.17	1,940,400,243.75
仓储物流服务	96,149,553.50	94,543,964.18	126,666,468.11
租赁及其他	745,041.86	110,469.69	
其他业务收入	22,118.56		
其中: 租赁及其他	22,118.56		
合计	1,971,874,865.24	2,104,716,248.04	2,067,066,711.86

(二十八) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		13.91	
教育费附加		13.90	
印花税	674,472.47	658,021.92	632,685.47
车船税	660.00	2,665.44	
土地使用税	431,224.50	-24,781.86	317,471.47
房产税	68,344.37	-139,141.00	32,570.59
其他	2,101.75	241.92	2,246.88
合计	1,176,803.09	497,034.23	984,974.41

(二十九) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工及社保福利	5,969,128.09	4,799,817.53	4,244,538.56
长期资产折旧摊销费	9,246,409.42	8,623,782.04	6,449,183.83
水电及办公费用	2,311,618.58	2,950,135.73	981,679.15
港口码头费	457,701.07	183,195.56	
业务招待费	269,180.20	15,107.00	169,633.92
修理费	1,061,862.19	403,436.11	
差旅费	55,878.48	50,790.59	79,940.89
检测费		115,005.81	
其他	687,346.84	3,152,455.14	528,020.98
合计	20,059,124.87	20,293,725.51	12,452,997.33

(三十) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人工及社保福利	13,133,962.35	6,916,261.34	7,278,273.19
长期资产折旧摊销费	7,630,228.85	5,726,349.54	3,791,327.35
办公费用	3,156,023.84	3,450,872.46	3,469,758.80
业务招待费	325,370.96	427,915.50	469,968.83
通讯费	178,816.83	175,420.43	173,308.62
修理费	107,687.86	46,060.25	92,067.98
汽车使用费	107,416.23	160,683.73	101,561.90
中介机构费	105,266.55	894,759.72	563,557.14
差旅费	59,712.71	164,840.45	120,826.59
其他	4,045,171.47	4,658,109.60	6,994,635.52
合计	28,849,657.65	22,621,273.02	23,055,285.92

(三十一) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	28,408,536.78	9,387,920.21	35,244,801.15
减：利息收入	1,237,389.26	1,428,390.28	772,350.28
汇兑损益			
其他	611,456.44	321,186.54	48,778.10
合计	27,782,603.96	8,280,716.47	34,521,228.97

(三十二) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,727,608.91	1,397,675.28	1,804,815.26
合计	1,727,608.91	1,397,675.28	1,804,815.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销（与资产相关）	1,724,496.71	1,397,675.28	1,498,815.26	与资产相关
扶持农业龙头企业能力提升项目			300,000.00	与收益相关
其他	3,112.20		6,000.00	与收益相关
合计	1,727,608.91	1,397,675.28	1,804,815.26	

(三十三) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-41,810.80	-276,553.62
其他应收款坏账损失	85,489.73	-2,000.58
合计	43,678.93	-278,554.20

(三十四) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			324,487.61
存货跌价损失	7,784,025.99		
合计	7,784,025.99		324,487.61

(三十五) 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产损益			-98,692.34
合计			-98,692.34

(三十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	109,342.91	309,508.71	293,344.08	109,342.91	309,508.71	293,344.08
合计	109,342.91	309,508.71	293,344.08	109,342.91	309,508.71	293,344.08

(三十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		100,000.00	51,300.00		100,000.00	51,300.00
税收滞纳金			22,215.58			22,215.58
赔偿款		30,371.37	1,500,000.00		30,371.37	1,500,000.00
其他	346,707.69	203,492.00	451,186.04	346,707.69	203,492.00	451,186.04
合计	346,707.69	333,863.37	2,024,701.62	346,707.69	333,863.37	2,024,701.62

(三十八) 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-1,235,567.47	3,762,136.73	12,990.82
递延所得税费用	-2,252,221.59	-272,123.94	173,412.74
合计	-3,487,789.06	3,490,012.79	-160,421.92

(三十九) 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
在建工程	163,868,977.53	根据公司与农发行深圳分行和汇丰银行惠州仲恺支行签订的长期借款合同,公司按顺位抵押将东莞市麻涌镇新港南路 10 号不动产权粤(2020)东莞不动产权第 0127118 号、粤(2020)东莞不动产权第 0127119 号、粤(2020)东莞不动产权第 0127120 号、粤(2020)东莞不动产权第 0119705 号等构筑物及其他地面上建筑物按第一顺位农发行深圳分行,第二顺位汇丰银行仲恺支行依次抵押作为借款抵押物。

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	509,480,512.18	根据公司与农发行深圳分行和汇丰银行惠州仲恺支行签订的长期借款合同,公司按顺位抵押将东莞市麻涌镇新港南路 10 号不动产权粤(2020)东莞不动产权第 0127118 号、粤(2020)东莞不动产权第 0127119 号、粤(2020)东莞不动产权第 0127120 号、粤(2020)东莞不动产权第 0119705 号等构筑物及其他地面上建筑物按第一顺位农发行深圳分行,第二顺位汇丰银行仲恺支行依次抵押作为借款抵押物。
无形资产	69,569,979.70	根据国际食品公司与交通银行股份有限公司东莞分行签署的《粤 DG2017 年固贷字 006 号》借款合同,国际食品公司将其两块土地《东府国用(2009)第特 190 号》、《东府国用(2012)第特 152 号》抵押给交通银行股份有限公司东莞分行作为借款抵押物。
无形资产	35,793,740.99	根据公司与招商银行东莞分行签订的长期借款合同,公司将东莞市麻涌镇进港南路 10 号土地粤(2016)东莞市不动产权第 0028527 号抵押给到招商银行东莞分行作为抵押物。
合计	778,713,210.40	

六、 合并范围的变更

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司本报告期末发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益
在子公司中的权益
企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例 (%)	直接	间接	直接	间接	直接	
东莞市国际食品产业 园开发有限公司	东莞市	东莞市	道路货物运输;水路运输;食品生产(粮油); 饲料生产;粮食仓储;批发、零售	100.00			100.00		100.00	收购
东莞市深粮粮油食品 工贸有限公司	东莞市	东莞市	食品生产(粮油);粮食收购;批发、零售	100.00			100.00		100.00	设立

八、 关联方及关联交易

(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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市粮食集团有限公司	深圳市	粮油储备、粮油贸易、粮油加工等	1,530,000,000.00	51.00	51.00

本公司最终控制方是：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市粮食集团储备分公司	母公司之分公司
深圳市深粮多喜米商务有限公司	同一母公司
深圳市粮食集团有限公司粮油购销分公司	母公司之分公司
深圳市深粮质量检测有限公司	同一母公司
深圳市深粮冷链物流有限公司	同一母公司
深圳市深粮物业管理有限公司	同一控制方
深圳市深粮置地开发有限公司	同一母公司
深圳市粮食集团有限公司油脂分公司	母公司之分公司
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司	同一母公司
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	同一控制方
深圳市华联粮油贸易有限公司	同一母公司
深圳市面粉有限公司	同一母公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市华联粮油贸易有限公司	粮油采购		76,242,090.68	63,373,935.19
深圳市粮食集团有限公司	粮油采购	713,103,751.53	584,692,463.63	134,820.81
深圳市深粮多喜米商务有限公司	粮油采购	64,890.46	126,376.15	138,041.84
深圳市深粮物业管理有限公司	物业管理费	2,566,203.89	2,709,968.51	2,691,996.78
深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司	粮油采购		89,685.00	6,300.00
深圳市粮食集团有限公司	利息支出			20,307,066.17
深圳市粮食集团有限公司军粮配送中心	粮油采购	154,620.14	102,556.00	
深圳市粮食集团有限公司油脂分公司	粮油采购		4,189.09	
深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	茶制品	23,984.00		
深圳市面粉有限公司	粮油采购	1,169,199.01		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市华联粮油贸易有限公司	粮油贸易	156,579,131.73		121,794,326.00
深圳市华联粮油贸易有限公司	中转服务	8,006,556.39	9,181,174.29	8,246,242.61
深圳市面粉有限公司	粮油贸易	14,597,271.68		8,402,790.60
深圳市粮食集团有限公司	粮油储备	43,218,856.43	465,160,776.61	
深圳市面粉有限公司	中转服务	10,418,573.76	11,082,468.57	27,442,469.99

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
东莞市果菜副食交易市场有限公司	33,637,799.68	2016/12/27	2021/12/26	否
东莞市果菜副食交易市场有限公司	293,579,986.49	2018/7/27	2032/8/29	否
东莞市果菜副食交易市场有限公司	18,587,157.80	2019/1/25	2034/10/19	否
东莞市果菜副食交易市场有限公司	45,874,627.78	2019/5/9	2027/5/8	否
深圳市粮食集团有限公司	35,010,771.10	2016/12/27	2021/12/26	否
深圳市粮食集团有限公司	305,562,843.08	2018/7/27	2032/8/29	否
深圳市粮食集团有限公司	19,345,817.30	2019/1/25	2034/10/19	否
深圳市粮食集团有限公司	47,747,061.57	2019/5/9	2027/5/8	否
深圳市粮食集团有限公司	145,020,529.82	2015/7/13	2023/7/12	否

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	深圳市华联粮油贸易有限公司	657,682.91		755,375.40		733,360.86	
	深圳市面粉有限公司			815,396.69		999,604.59	
其他应收款							
	深圳市粮食集团有限公司			10,975,533.47			
	深圳市面粉有限公司	3,641,974.48					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款				
	深圳市粮食集团有限公司军粮配送中心	18,780.00	23,206.00	4,968.00
	深圳市深粮多喜米商务有限公司	638.16	22,216.75	12,381.10
	深圳市深粮贝格厨房食品供应链有限公司		20,720.00	
	深圳市粮食集团有限公司油脂分公司			7,680.00
	深圳市粮食集团有限公司	130,007,493.45		348,406,487.61
	深圳深深宝茶文化商业管理有限公司	16,556.00		
应付股利				
	深圳市粮食集团有限公司	6,341,666.66	2,450,000.00	

九、 承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本报告期内，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	3,729,094.98	3,787,531.15	38,965,480.70
1 至 2 年	3,613.25	718,305.09	
小计	3,732,708.23	4,505,836.24	38,965,480.70
减：坏账准备	29,926.27	93,998.10	372,325.15
合计	3,702,781.96	4,411,838.14	38,593,155.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备	3,732,708.23	100.00	29,926.27	0.80	3,702,781.96
其中：					
应收销售款组合	3,075,025.32	82.38	29,926.27	0.97	3,045,099.05
特定对象组合	657,682.91	17.62			657,682.91
合计	3,732,708.23	100.00	29,926.27		3,702,781.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备	4,505,836.24	100.00	93,998.10	2.09	4,411,838.14
其中:					
应收销售款组合	2,935,064.15	65.14	93,998.10	3.20	2,841,066.05
特定对象组合	1,570,772.09	34.86			1,570,772.09
合计	4,505,836.24	100.00	93,998.10		4,411,838.14

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	38,965,480.70	100.00	372,325.15	0.96	38,593,155.55
其中: 采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	37,232,515.25	95.55	372,325.15	1.00	36,860,190.10
特定对象组合	1,732,965.45	4.45			1,732,965.45
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	38,965,480.70	100.00	372,325.15		38,593,155.55

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收销售 款组合	3,075,025.32	29,926.27	0.97	2,935,064.15	93,998.10	3.20
合计	3,075,025.32	29,926.27		2,935,064.15	93,998.10	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,232,515.25	372,325.15	1.00
合计	37,232,515.25	372,325.15	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收销售 款	93,998.10		93,998.10	-64,071.83			29,926.27
合计	93,998.10		93,998.10	-64,071.83			29,926.27

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收销 售款	372,325.15		372,325.15	-278,327.05			93,998.10
合计	372,325.15		372,325.15	-278,327.05			93,998.10

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	29,743.90	342,581.25			372,325.15
合计	29,743.90	342,581.25			372,325.15

(二) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,088,803.97	329,845,173.03	47,728,564.52
合计	2,088,803.97	329,845,173.03	47,728,564.52

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,142,760.01	329,664,291.47	47,617,954.59
1 至 2 年	947,121.67	129,534.66	107,205.59
2 至 3 年	48,000.00	66,852.99	37,900.00
3 至 4 年	51,352.99	1,500.00	
小计	2,189,234.67	329,862,179.12	47,763,060.18
减：坏账准备	100,430.70	17,006.09	34,495.66
合计	2,088,803.97	329,845,173.03	47,728,564.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,189,234.67	100.00	100,430.70	4.59	2,088,803.97
其中:					
信用风险特征组合	1,510,515.38	69.00	100,430.70	6.65	1,410,084.68
特定对象组合	678,719.29	31.00			678,719.29
合计	2,189,234.67	100.00	100,430.70		2,088,803.97

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	329,862,179.12	100.00	17,006.09	0.01	329,845,173.03
其中:					
信用风险特征组合	1,398,796.32	0.42	17,006.09	1.22	1,381,790.23
特定对象组合	328,463,382.80	99.58			328,463,382.80
合计	329,862,179.12	100.00	17,006.09		329,845,173.03

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	47,763,060.18	100.00	34,495.66	0.07	47,728,564.52
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,385,615.46	2.90	34,495.66	2.49	1,351,119.80
特定对象组合	46,377,444.72	97.10			46,377,444.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	47,763,060.18	100.00	34,495.66		47,728,564.52

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,510,515.38	100,430.70	6.65	1,398,796.32	17,006.09	1.22
合计	1,510,515.38	100,430.70		1,398,796.32	17,006.09	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,240,509.87	12,405.10	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	107,205.59	10,720.56	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	37,900.00	11,370.00	30.00
合计	1,385,615.46	34,495.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额	17,006.09			17,006.09
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,424.61			83,424.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	100,430.70			100,430.70

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)	
2018.12.31 余额	34,495.66			34,495.66
2018.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-17,489.57			-17,489.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	17,006.09			17,006.09

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	17,006.09	83,424.61			100,430.70
合计	17,006.09	83,424.61			100,430.70

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,495.66		34,495.66	-17,489.57			17,006.09
合计	34,495.66		34,495.66	-17,489.57			17,006.09

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	39,378.20	-4,882.54			34,495.66
合计	39,378.20	-4,882.54			34,495.66

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	157,812.70	164,352.99	2,642,120.00
往来款项及其他	2,031,421.97	329,697,826.13	45,120,940.18
合计	2,189,234.67	329,862,179.12	47,763,060.18

(三) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,212,873.63		314,212,873.63	213,212,873.63		213,212,873.63	14,212,873.63		14,212,873.63
对联营、合营企业投资									
合计	314,212,873.63		314,212,873.63	213,212,873.63		213,212,873.63	14,212,873.63		14,212,873.63

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市国际食品产业园开发有限公司	113,212,873.63	101,000,000.00		214,212,873.63		
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	213,212,873.63	101,000,000.00		314,212,873.63		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市国际食品产业园开发有限公司	13,212,873.63	100,000,000.00		113,212,873.63		
东莞市深粮粮油食品工贸有限公司	1,000,000.00	99,000,000.00		100,000,000.00		
合计	14,212,873.63	199,000,000.00		213,212,873.63		

被投资单位	2017.12.31	本期 增加	本期 减少	2018.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
东莞市国际食品产业 园开发有限公司	13,212,873.63			13,212,873.63		
东莞市深粮粮油食品 工贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	14,212,873.63			14,212,873.63		

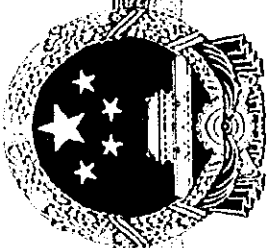
(四) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,905,197,646.34	1,834,374,855.62	2,120,784,050.03	2,047,605,181.94	2,129,846,492.93	2,038,227,541.12
其他 业务						
合计	1,905,197,646.34	1,834,374,855.62	2,120,784,050.03	2,047,605,181.94	2,129,846,492.93	2,038,227,541.12

营业收入明细:

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,905,197,646.34	2,120,784,050.03	2,129,846,492.93
其中: 粮油贸易及加工	1,812,885,196.18	2,027,246,840.06	2,017,563,343.54
储备及仓储物流服务	91,315,531.86	93,537,209.97	112,283,149.39
租赁及其他	996,918.30		
合计	1,905,197,646.34	2,120,784,050.03	2,129,846,492.93





营业执照

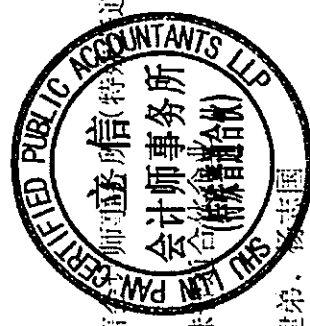
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002C2009170032

扫描二维码，
即可查询企业
信用信息，
了解更多企业
信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、徐志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

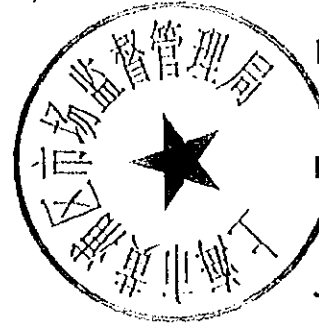
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告用附件使用，不能作为他用

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。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年09月17日

证书序号: 0001247

说明

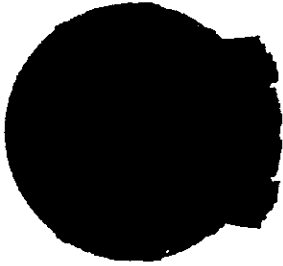
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

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。

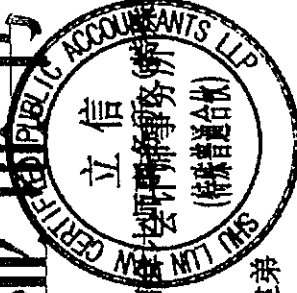
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他附件使用。



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

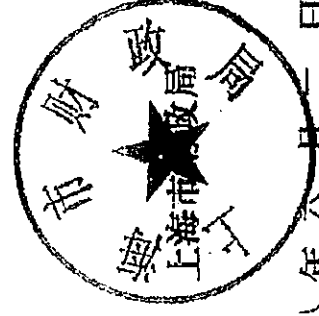
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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(转载批文 沪财会[2010]82号)

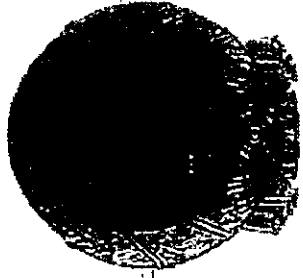
批准执业日期: 2000年6月13日(转载日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

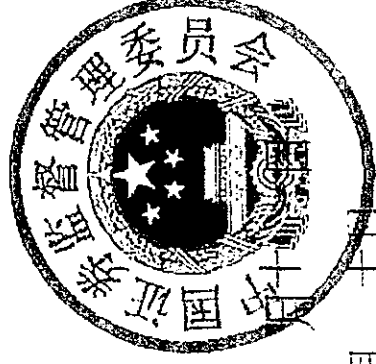
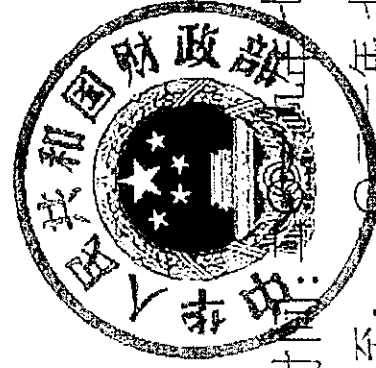


经财政部、中国证监会、委员会审查，批准

立信会计师事务所（普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

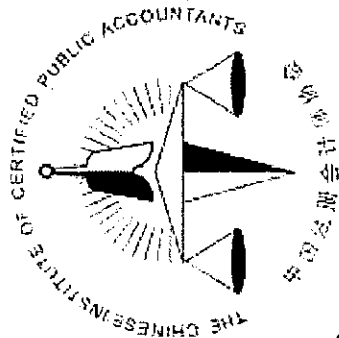


证书号：34

发证时间：二〇〇三年七月

证书有效期至：

2



姓名	褚强
Full name	褚强
性别	男
Sex	1971-12-10
出生日期	1971-12-10
Date of birth	立信会计师事务所
工作单位	(特殊普通合伙) 东莞分所
Working unit	420123197112183711
身份证号码	420123197112183711
Identity card No.	



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

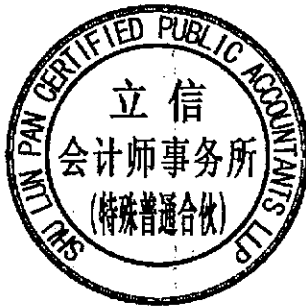
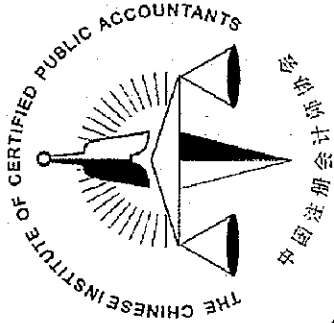


证书编号: 420003204729
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 27 日
Date of Issuance

2020年8月换发



姓名	陶国恒
Full name	陶国恒
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-01-05
Date of birth	1990-01-05
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	150426199001051299
Identity card No.	150426199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061428
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 陶国恒

证书编号: 310000061428

年 月 日
/y /m /d