

中粮置业投资有限公司公司债券半年度报告 (2024 年)

2024 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

本公司 2024 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司基本情况.....	6
一、公司基本信息.....	6
二、信息披露事务负责人基本信息.....	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况.....	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况.....	8
五、公司独立性情况.....	8
六、公司合规性情况.....	9
七、公司业务及经营情况.....	9
第二节 公司信用类债券基本情况.....	15
一、公司债券基本信息.....	15
二、公司债券募集资金情况.....	22
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	29
四、增信措施情况.....	29
第三节 重大事项.....	30
一、审计情况.....	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	30
三、合并报表范围变化情况.....	30
四、资产情况.....	30
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	31
六、负债情况.....	31
七、重要子公司或参股公司情况.....	33
八、报告期内亏损情况.....	35
九、对外担保情况.....	35
十、重大未决诉讼情况.....	35
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....	37
第四节 向普通投资者披露的信息.....	38
第五节 财务报告.....	39
一、财务报表.....	39
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....	60
第七节 备查文件.....	61
附件一、其他附件.....	63

释义

释义项	指	释义内容
中粮置业、本公司、公司、发行人	指	中粮置业投资有限公司
股东、控股股东	指	佑城有限公司
大悦城地产	指	大悦城地产有限公司
实际控制人、国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事	指	本公司监事
主承销商、债券受托管理人、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	《中粮置业投资有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	中粮置业投资有限公司
中文简称	中粮置业
外文名称（如有）	COFCO Commercial Property Investment Co.,Ltd
外文名称缩写（如有）	COFCO CPIC
法定代表人	吴立鹏
注册资本（万元）	500,000
实缴资本（万元）	500,000
注册地址	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦12层
办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦12层
邮政编码	100020
公司网址（如有）	www.cofco.com
电子信箱	liu.jia@cofco.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	刘佳
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	财务总监
联系地址	北京市朝阳区朝阳门南大街8号中粮福临门大厦12层
电话	010-85005825
传真	010-85615322

电子信箱	liu.jia@cofo.com
------	------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

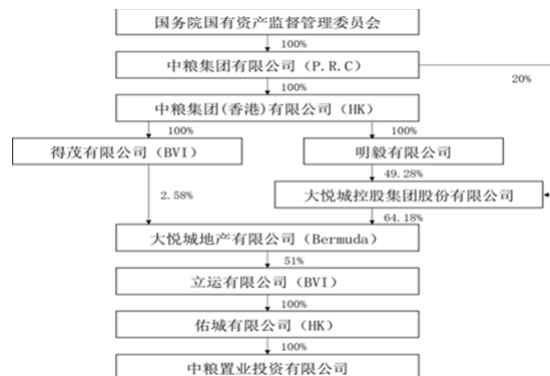
名称	佑城有限公司
主要业务	投资控股
资信情况	不适用
对发行人的持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
主要业务	—
资信情况	—
对发行人的持股比例（%）	23.99%
相应股权（股份）受限情况	不适用
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不适用

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
吴立鹏	董事长、总经理	董事、高级管理人员
薛晓明	董事	董事
吴国防	董事	董事
朱凌	监事	监事
刘佳	财务总监	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
朱凌	监事	监事	就任	2024 年 03 月 01 日	是	2024 年 03 月 01 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 20%。

五、公司独立性情况

1、资产

发行人在资产所有权方面产权关系明确，拥有独立的有形资产和无形资产。发行人的控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在违规占用发行人的非经营性资金、资产和其他资源的情况。

2、人员

发行人在人事、劳动关系等方面独立于控股股东，公司部分董事、高级管理人员、监事在股东或关联方处存在任职，公司已就相关兼职履行必要的决策程序，相关人员在股东及关联方的任职不会干扰其履行本公司董监高相关职责，不会损害本公司的合法利益。

3、机构

发行人的机构与控股股东或实际控制人分开且独立运作，拥有机构设置自主权。

4、财务

发行人设置了独立的财务管理部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；发行人独立做出财务决策和安排，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。发行人在银行独立开户，独立纳税，不存在为其控制人纳税的情况。

5、业务经营

发行人具有独立完整的商业物业租赁与经营体系，在项目立项、土地储备、设计规划、工程施工、材料采购、项目租赁、项目销售、物业运营等各环节各方面的经营与运作均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司业务情况：

发行人的经营范围为：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资、从事资产管理、管理咨询；（二）国际经济、科技信息咨询服务及技术交流业务；（三）受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：1、协助或代理所投资的企业集中采购所需机器设备、办公设备和各种材料及协助或代理其所投资的企业在国内外负责销售其物业，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品经营、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。（四）承接其母公司和关联公司的服务外包业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司的运营模式主要围绕以“大悦城”为品牌的城市综合体的出租与经营展开，其中，购物中心、酒店以及写字楼由公司自持并运营，少量配套产品如住宅、公寓等进行销售。以大悦城购物中心为核心产品的持有型物业出租业务是公司核心收入和利润的主要来源；商业综合体中剩余部分如住宅、公寓等产品的物业销售业务仅作为公司回笼资金的一定补充；酒店公寓多与持有型商业物业位于同一综合体，与持有型物业相辅相成，共同满足消费者多方面需求，增加商业综合体整体的吸引力、品牌知名度及客流量。整体而言，公司的销售待售物业业务和酒店公寓运营等业务板块是公司对投资物业出租业务的辅助及资金流动性补充，服务于公司核心商业物业出租、购物中心管理等业务，形成了以购物中心为核心、充分发掘业务板块之间联动效应的商业综合体租赁与运营管理模式。

在上述模式中，公司自持的商业物业对外出租获得的收入，计入主营业务收入中的投资物业租金收入/房屋租赁业务板块；将商铺、写字楼和住宅等的配套产品销售收入计入主营业务收入中的待售物业销售/商品房销售业务板块；运营自持的酒店式公寓获得的收入，计入主营业务收入中的酒店业务板块。

公司业务发展目标：

从公司现有主要收入结构分析，根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“租赁和商务服务业”。公司主营业务主要围绕以“大悦城”为品牌的城市综合体的出租与经营展开，主要分布在北京、上海、天津等一线城市核心区域。

商业物业的长期走势与经济发展息息相关，随着中国国际地位的不断提高，城市化进程的不断加速以及产业结构转变等因素必然会拉动国内对于商业物业的需求。秉承国家总体规划构思，响应扩大内需

和区域协调发展的号召，商业物业运营因其产业相关度高、带动性等特点，已成为促进消费和经济转型的重要载体，并将成为行业转型发展的关键力量。从短期来看，内需市场启动将促使市场本身释放对办公物业、商业物业以及物业服务的强劲需求；随着扩大内需的不断深入，多元化和高品质的消费需求将应运而生，由此推动商业物业向多元化、个性化和品质化方向发展。从长期来看，商业物业的发展，有利于助推区域经济发展和区域城市化进程，区域经济的快速发展又进一步激发其对于商业物业的总需求。同时，国家优先发展现代服务业，积极推进地方经济社会发展建设项目规划，都为商业物业行业的发展起到保驾护航的作用。

1、我国购物中心业态的发展现状主要呈现如下几个特点：

（1）受经济影响发展速度放缓

第三方数据显示，2023 年全年新开业商业项目 394 个，体量 3413.45 万平方米，其中购物中心 384 个，独立百货 10 个。虽然数量、体量同比 2022 年均小幅下降约 3%，但跌幅同比减少了 20 多个百分点。截止到 2023 年底，全国购物中心数量存量高达 5827 个，体量存量达到 5.17 亿平方米。存量走高，但增速连年下降至 6.8%，商业物业经营市场整体进入低速波动增长周期。2023 年存量项目改造重新开业的数量从 2022 年的 40+个增加到 50+个，体量高达 477 万平方米，约占全年开业总量的 13.98%。

（2）高线级城市开业聚集度较高，仍是商业主力市场

新开业项目在城市商业线级分布中，高线级城市聚集度明显高于低线级城市，仍是商业主力市场，各级别城市结构整体保持稳定。购物中心倾向于布局在存量及增量人口都具备优势的地区。按照城市群划分，购物中心最主要分布的城市群仍旧是长三角（购物中心数量占比为 26%）、粤港澳及珠三角（14%）、京津冀（10%），合计占比达到半数，其后分别是环渤海、长江中游、成渝和中原城市群，各自的购物中心数量占比均超 5%。我国 60%的购物中心分布在超高/高能级城市中，集中度较高或主要受到消费能力影响。

（3）中大型体量仍为主流，大体量占比大幅增加

接地气、小众个性化的社区型、小体量商业是当下的一大热点。2023 年新开项目 3-5 万平方米体量区间占比超两成，上海新天地时尚II、成都凡米里、常熟琴湖溪里花园城北岸区、南京万有引力 Vanli 江山店不失为小体量商业的代表。知名连锁产品线也在分羹小体量商业，万达广场、龙湖星悦荟、印象汇、碧乐汇、方圆荟、宝龙广场、招商花园里等都有打造 5 万方以下小体量项目。5~10 万平方米区间的主流地位不变，占比 36%，同比上年有所下滑；10~15 万平方米区间的项目占比近 3 年连续上升，从 2021 年、2022 年、2023 年分别为 7%、16%、29%。

（4）跨界混搭的复合经营模式

中国购物中心的发展主要开始于上个世纪八十年代。但步入 21 世纪之后，国内购物中心业态配比由过去单一的零售为主向多元化类型扩展，餐饮服务、娱乐等体验类型业态在购物中心中占比逐渐增加。最典型的就是，如今许多餐饮娱乐业开始入驻购物中心，形成了一种“跨界混搭”的复合经营模式。此外，随着人们生活方式及消费方式的改变，开放式街区的优势愈加明显，其较盒子式 MALL 有着更多发挥空间，可以融合不同时间段、主题、场景、展览、活动、市集、公园式空间等多元内容于一体，成为当下年轻消费群社交新主场。2023 年，一批街区式商业登场亮相，多数为小体量项目，主题鲜明，差异化明显。2023 年新开业购物中心在比拼首店、新店的同时，一股运动体验风潮悄然兴起。在全民运动健身热潮下，各大购物中心明显加码运动类业态。

（5）体验为王，实体商业情景化

在消费需求日趋差异化、多样化、复杂化的背景下，人们更加重视个性的满足、消费的愉悦、购物的舒适度和优越度。在新的消费需求下，消费者对购物中心在商业、文化、娱乐等各方面都提出了新的要求，购物中心首先要满足消费者一次性购买所需全部商品的要求，同时还是消费者进行文化休闲、娱乐、社会交往的场所。此外，如今一些购物中心还引进艺术展，汽车展以及咖啡厅之类的体验式购物模式，这些举措在丰富购物中心营销模式的同时，也充分实现商业的情景化，注重对当今消费者的购物体验。

2、商业物业发展趋势

(1) 商业物业将逐步进入存量时代

商业物业的规模是随着城镇化发展及第三产业的发展而不断发展壮大的。当商业物业供不应求时，开发商主要以供应产品为主；当供求关系基本平衡时，开发销售的规模萎缩，商业物业进入存量时代。随着我国商业物业存量规模不断扩大以及城市新增土地供应日益减少，城市商业物业将逐步步入存量时代。尤其是一二线城市的核心区域，商业物业新增供应量更加有限，已率先步入存量时代。

(2) 商业物业经营模式更加多元，进入开发销售、租售并举、持有经营并重时代

随着商业物业进入存量时代，物业本身开始体现出较强的资产属性，持有经营显现出优势，尤其是持有核心地段优质物业，能为经营主体创造更大的价值。在美国，当城市化率小于 50%，第三产业增加值占 GDP 的比重在 40%-50% 左右时，房地产以开发为主；城市化率在 50%-60% 之间，第三产业增加值占 GDP 比重超过 60% 时，房地产开发和持有并重；当城市化率和第三产业增加值占 GDP 比重超过 60% 时，持有经营比重迅速提高并最终超过开发比例。

当前，我国城市化率已经超过 50%，第三产业增加值占 GDP 的比重近 50%。从 2013 年开始，万科、中海、保利等房企都开始积极投入商业物业并增加持有经营物业所占比重。可以预见，商业物业以散售为主的时代即将过去，即将步入开发销售、租售并举、持有经营并重的时代。

(3) 商业物业运营水平不断提高，更加注重提供优质的资产管理服务

在商业物业后期运营中，是否具备高水平的资产运营管理能力，能否提供优质的资产管理服务，成为企业租金收益和价值提升的关键。未来，随着商业物业持有经营大幅增加，商业物业的资产运营管理能力也将不断提升，专业运营商作为独立的角色也将出现在商业物业领域。专业的资产管理包括商业物业项目的定位规划管理、招商资源渠道管理、租户品牌管理、客户服务和卖场管理、物业管理、资产硬件改造、金融服务以及互联网的结合等。

(4) 大数据将成商业革新核心力量

随着新技术与新媒体手段的深化应用、用户数据的深度挖掘、线上线下的加剧融合、跨界合作更加普遍，未来大数据将成为商业物业领域革新的核心力量。

3、竞争格局

商业物业是一个具有地产、商业与金融三重特性的综合型产业，从外部环境来看，需求复杂多变，竞争空前剧烈，政策影响力强；从经营特点来看，商业物业行业是典型的资金密集型行业，投资大，开发专业性强，业务活动涉及面广，操作过程相当复杂，管理日益繁杂。因此，如果缺乏足够的资金、合适的土地、过硬专业技术和丰富的项目开发经验，难以顺利进入商业物业市场。近年来，商业物业投资建设增速较快，存量规模迅速扩大，随之导致行业内阶段性供大于求、竞争加剧的状况。

另一方面，同时随着互联网技术的发展，近年来网络零售逐渐成为商业零售的重要形式，电子商务的发展对实体商业物业经营造成了巨大的冲击。由于电子商务网站可以为消费者提供便利的商品搜索、价格比较功能和物流服务，同时随着网络技术的发展，近年来网络零售逐渐成为零售行业的重要组成部分。在当前经济增长放缓的形势下，依托价格和便捷性优势，越来越多消费者趋向于选择通过网络购买日常生活所需要的商品，网络零售的快速发展进一步挤压了实体零售行业的市场份额。

4、发行人竞争优势

(1) 差异化定位优势

发行人采用差异化定位战略，旗下大悦城系列商业综合体的目标客群定位相比其他竞争对手来说相对细化和精准，大悦城的主力客群定位为 18-35 岁年轻中产阶级人群，区别于普众市场与高端精英市场，该类人群年轻、时尚、潮流、讲求品味，愿意为新产品或产品附加值服务买单，是中国未来消费的主要群体。发行人所经营的大悦城系列商业综合体在一、二线城市年轻人消费市场中取得了较为广泛的市场认可，为其购物中心经营业绩的稳步提升创造了良好的基础。同时，差异化定位优势使大悦城有较大的发展潜力，其定位适于扩张到其他经济发展潜力大的一二线主要城市。

(2) 经营目标优势

大悦城商业综合体是以经营有效客流为目标，有别于经营现金流的地产开发模式和渠道模式：大悦城客流量充分，商家销售达到一定水准，从而保底租金加流水倒扣租金提升，形成良好循环。大悦城将自身经营定位为是运营商（Operator）而不是开发商（Developer），所以大悦城更加关注品牌商户的经营情况，从各方面帮助商户提升经营水平。因此大悦城连续 6 年都保持超过同行业的增长水平。自 2007 年底第一个大悦城开业至今，大悦城年客流量保持稳定增长。高客流量和高提袋率是保证销售及租金稳步增长的重要保障。

（3）品牌业态优势

发行人以丰富业态、品牌组合形成鲜明的商业主题；大悦城以 4: 3: 3 的业态配比，形成零售，休闲娱乐，餐饮相互支撑的主题商业特色；同时围绕定位有选择的引入适合大悦城的知名品牌；例如美国知名服装品牌 GAP 等是由大悦城首次引入国内的，以及全球销量第一的 Apple 品牌直营店。由此形成品牌、业态相互支撑的商业主题，而不同于其他竞争商业偏重服装而非特色业态的状况。

（4）数字化运营体系优势

发行人建立以大数据为指导的运营体系：相比竞争对手，大悦城系列商业综合体在商业技术方面一直保持着领先地位。2007 年当时很多商业项目（如：赛特、东方广场）都是单一的计租模式，西单大悦城就委托科传公司打造大悦城专属的 MIS 系统，并率先实现了保底租金加流水倒扣取高的运营模式。客户关系管理系统（CRM）打通会员体系，与 MIS 系统一起构成了大系统，可以实时看到大悦城每个商户不同阶段的业绩表现情况，提供商户调整依据，真正实现技术创造商业价值的目标。

（5）专业化团队优势

发行人拥有专业的商业管理团队，建设成熟稳定的商业人才队伍。商业物业经营行业整体规模的日益扩大，对于人才的需求呈几何形增长。人才流失是每个商业物业经营管理公司面临的问题。发行人商业人才团队人才培养和使用已经形成体系，建立起新人培养、中层提拔、高层流动、层层培训的立体模式，保证了人才队伍的高质量和稳定性。相比于许多竞争对手，大悦城拥有专业的招商、运营、推广、研策团队，同时团队的稳定性也高于部分竞争对手。很多首次进入国内的品牌、行业内的运营管理理念、反响热烈的市场活动以及成为行业标杆的 O2O 实施，都是由大悦城管理团队创造的。同时大悦城还将管理经营进行体系化、规范化，不但提升自身的运营水平。2014 年起，基于专业化优势，公司成功进行了商业项目的管理输出。

（6）集团综合实力优势

发行人作为中粮集团商业物业经营板块港股上市公司大悦城地产境内的最主要投资运营平台，具有重要的定位，得到了中粮集团在资金方面较大力度的支持。中粮集团是国务院国资委直属的以粮油食品全产业链为基础的大型中央企业集团，在资产规模、产品种类及品牌知名度、市场网络等方面具有突出优势。发行人得到集团较大力度的支持，依托中粮集团的平台优势建立了较大的品牌知名度和影响力。

5、未来业务发展目标

伴随着经济的不断发展，城镇化水平的不断提高，商业物业经营这个集租赁、零售、服务、金融等属性于一身的综合性行业，面临新的历史发展机遇。随着国民收入水平的提高，特别是中产阶级人群的扩大与年轻化，发行人将该类人群设定目标消费人群。针对目标消费人群收入增长快，消费自住性强，消费频次高，消费力度大，对于时尚潮流有个性化追求等特点，发行人制定了对应的经营方针与发展战略。

发行人以“以大悦城城市综合体为主导，持有优质物业，实现公司的持续、健康、稳定发展”的中长期战略为指导，积极推进大悦城商业综合体的租赁与运营，面向全国一线城市和重点二线城市，加大项目开发力度，取得较好的经营业绩。面对商业物业租赁行业发展形势的深刻调整以及公司经营现状，发行人总体经营思路为“调整结构、提高效率、稳定业绩、创新发展”。在保持经营规模合理增长的同时，着重提升发展质量和效益，实现公司的持续、稳定、健康发展；重点推进业务创新和转型，完善资产管理服务，探索细分市场业务；改革内部管理体制和机制。主要包括以下几点措施：

（1）商业模式

公司坚持持有和销售相结合的双轮驱动商业模式，以优化资产结构、提升资产质量为主线，持续提升产品竞争力，聚焦战略城市深耕发展。公司将依托中粮集团资源及大悦城品牌影响力，持续寻求核心地区的低成本扩张机会，有序地将大悦城的成功模式进行复制。同时，积极推进“轻资产”模式，小股操盘，输出管理，力争成为综合体经营行业的领导者。

（2）产品战略

坚持以大悦城为旗舰品牌，打造包括商业、酒店、写字楼、公寓等业态在内的多用途城市综合体。此外，为优化资产结构、提升资产回报水平，也会适当关注一些可销售的多功能用地。

（3）城市战略

坚持深耕战略重点城市，并择机拓展新城市的城市发展战略，重点关注一线城市核心区域与副中心及重点二线城市核心区域。新城市拓展方面，将以城市商业规模和商业发展潜力为主要依据，以大悦城城市综合体为核心主线，在全国范围内择优择机拓展进入。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
商品房销售及一级土地开发	0	-100%	0%	-382.85	-228.44%	-4.3%	0%	0%	0.36%
投资物业及相关服务	108,526.4	-6.92%	94.66%	6,187.28	16.09%	69.56%	94.3%	-1.18%	96.77%
管理输出收入	710.68	5.93%	0.62%	507.49	-6.33%	5.71%	28.59%	48.6%	0.19%
酒店收入	3,868.86	-1.04%	3.37%	2,086.1	53.03%	23.45%	46.08%	-29.25%	1.69%
其他	1,546.18	-18.55%	1.35%	496.47	-53.75%	5.58%	67.89%	56.25%	0.99%
合计	114,652.12	-6.88%	100%	8,894.48	3.35%	100%	92.58%	-0.46%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

公司 2023 年商品房销售及一级土地开发业务板块营业收入为 0.00 万元，同比减少 100.00%，营业成本为-382.85 万元，同比减少 228.44%，主要是由于随着上海新兰销售型项目售罄，公司目前已无开发新项目。

投资物业及相关服务业务板块营业收入 108,526.40 万元，同比减少 6.92%，营业成本为 6,187.28 万元，同比增加 16.09%，毛利率为 94.30%，同比减少 1.18 个百分点；

管理输出业务板块营业收入 710.68 万元，同比增加 5.93%，营业成本 507.49 万元，同比减少 6.33%，毛利率为 28.59%，同比增加 9.35 个百分点，主要是由于安定门项目出售后仍为公司负责运营，其收入归为管理输出收入，另公司控制成本，优化了该部分成本控制。

酒店业务板块营业收入 3,868.86 万元，同比减少 1.04%，营业成本 2,086.10 万元，同比增加 53.03%，毛利率 46.08%，同比减少 19.05 个百分点，主要是由于西单酒店餐饮服务外包，客房提升品质增加了支出。

其他业务板块营业收入 1,546.18 万元，同比减少 18.55%，营业成本 496.47 万元，同比减少 53.75%，毛利率 67.89%，同比增加 24.44 个百分点，主要是由于安定门项目出售后管理费收入下滑。

2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	19 中粮 01
债券代码	155123.SH
债券名称	中粮置业投资有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2019 年 01 月 07 日
起息日	2019 年 01 月 09 日
最近回售日	
到期日	2025 年 01 月 09 日
债券余额(亿元)	1.6895
票面利率(%)	3.20
还本付息方式	本债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	20 中粮 02
债券代码	149073.SZ
债券名称	中粮置业投资有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2020 年 03 月 25 日
起息日	2020 年 03 月 27 日
最近回售日	
到期日	2025 年 03 月 27 日
债券余额(亿元)	6
票面利率(%)	3.60
还本付息方式	本债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 中粮 01
债券代码	149782.SZ
债券名称	中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 01 月 17 日
起息日	2022 年 01 月 19 日
最近回售日	2025 年 01 月 19 日
到期日	2027 年 01 月 19 日
债券余额（亿元）	10

票面利率（%）	3.08
还本付息方式	本债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 中粮 02
债券代码	149783. SZ

债券名称	中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2022 年 01 月 17 日
起息日	2022 年 01 月 19 日
最近回售日	2027 年 01 月 19 日
到期日	2029 年 01 月 19 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.49
还本付息方式	本债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
------	--

币种：人民币

债券简称	23 中粮 01
债券代码	148228.SZ
债券名称	中粮置业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2023 年 04 月 13 日
起息日	2023 年 04 月 17 日
最近回售日	2026 年 04 月 17 日
到期日	2028 年 04 月 17 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.34
还本付息方式	本债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司、招商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24 中粮 01
债券代码	148570.SZ
债券名称	中粮置业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2024 年 01 月 16 日
起息日	2024 年 01 月 18 日
最近回售日	2027 年 01 月 18 日
到期日	2029 年 01 月 18 日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.13
还本付息方式	本债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所

主承销商	中信建投证券股份有限公司、招商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	☐ 是 ☒ 否
是否为可续期公司债券	☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、匹配成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	19 中粮 01
债券代码	155123.SH
交易场所	上海证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	16.6
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还 16 中粮 01 的本金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	16.6
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券

募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	16.6
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	20 中粮 02
债券代码	149073.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	6
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还公司债务。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	6

募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	6
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 中粮 01
债券代码	149782. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于置换前期已用于偿还 19 中粮 01 本金的自有资金。

截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 中粮 02
债券代码	149783. SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5

募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于置换前期已用于偿还 19 中粮 01 本金的自有资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	23 中粮 01
债券代码	148228.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	

募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过 9.00 亿元用于置换前期已用于偿还 20 中粮 01 本金的自有资金，拟将不超过 1.00 亿元募集资金用于补充公司日常生产经营所需流动资金。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	9
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	1
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
币种：人民币	
债券简称	24 中粮 01

债券代码	148570.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	7
募集资金约定用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后,拟用于置换前期已用于偿还公司债券回售本金的自有资金.
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	0
募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	7
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	☐ 是 ☒ 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	报告期内公司募集资金专项账户运行规范
是否存在募集资金违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

四、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

第三节 重大事项

一、审计情况

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
其他应收款	往来款
投资性房地产	房屋、建筑物及土地使用权

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	28,409.03	0.75%	49,254.57	-42.32%	正常资金集中管理导致的波动
递延所得税资产	377.07	0.01%	1,680.39	-77.56%	正常会计科目结转，整体余额较小

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
投资性房地产	250.25	113.82	113.82	45.12%
合计	250.25	113.82	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 0 万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，收回 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 0% ， 未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 396,895 万元和 396,895 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	0	0	0	0	0%
公司信用类 债券	0	0	17.69	22	39.69	100%
非银行金融	0	0	0	0	0	0%

机构贷款						
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	0	17.69	22	39.69	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 396,895 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 480,698.34 万元 和 470,895 万元，报告期内有息债务余额同比变动-2.04%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	0	0.5	6.9	7.4	15.71%
公司信用类债券	0	0	17.69	22	39.69	84.29%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%
合计	0	0	18.19	28.9	47.09	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 396,895 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年

12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
合同负债	869.27	0.08%	1,428.12	-39.13%	正常结转收入，总体余额较小
应交税费	7,416.41	0.68%	55,179.32	-86.56%	正常结转缴交
应付债券	219,832.87	20.17%	326,493.94	-32.67%	部分债券转 1 年内到期科目
租赁负债	355.45	0.03%	515.27	-31.02%	总体余额较小

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	西单大悦城有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	商业运营	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	3.61	4.48

主营业务利润	3.35	4.31
净资产	81.85	80.1
总资产	103.61	115.59

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	上海新兰房地产开发有限公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	房地产开发	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	1.5	1.24
主营业务利润	1.28	0.98
净资产	59.85	58.96
总资产	71.56	72.24

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	大悦城（天津）有限公司	
发行人持股比例（%）	73.36%	
主营业务运营情况	房地产开发	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	2.77	2.78
主营业务利润	2.43	2.46
净资产	35.75	34.48
总资产	53.68	54.15

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	北京弘泰基业商业管理有限公司	
发行人持股比例（%）	90%	

主营业务运营情况	商业物业运营	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	3.44	3.62
主营业务利润	3.42	3.6
净资产	56.66	54.98
总资产	72.36	74.94

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 33,418.58 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 32,181.65 万元，占报告期末净资产比例为 1.2%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司存在重大未决诉讼情况，标的金额合计 2,004.42 万元，具体情况如下：

2023 年，北京云图映画影视传媒有限公司（以下简称“U2”）与北京弘泰基业商业管理有限公司（以下简称“弘泰基业”）就财产损害赔偿纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令：弘泰基业与 U2 于 2021 年 6 月签署了《朝阳大悦城购物中心运营期商铺租赁合同》及相关补充协议（以下简称“租赁合同”）约定，U2 承租弘泰基业位于北京市朝阳区的朝阳大悦城购物中心 10F-02、11F-02 号商铺，经营 U2 艺术馆品牌，租赁期限自 2021 年 7 月 4 日起至 2026 年 7 月 3 日止；2023 年 6 月，接北京市朝阳区人民法院传票通知，U2 将弘泰基业起诉至朝阳区人民法院，案由为“财产损害赔偿纠纷”，U2 主张系因 2022 年 8 月 23 日凌晨 1 时 14 分，弘泰基业进行消防测试，事先未通知 U2 方，且事后无应急预案，导致 U2 方承租商铺内消防喷淋管网发生爆裂，由于是主水管破裂因此产生巨大水量，凌晨 3:05 分方才将爆裂的消防栓主水管弯头修复，致使店铺大面积被淹、被泡，给 U2 方造成巨大财产损失，至今无法开业。为此，U2 主张要求弘泰基业赔偿建筑结构损失 4,638,494.00 元、设备损失 635,011.00 元、艺术品展览损失 2,112,390.27 元、综合运营损失 4,578,577.74 元，合计 11,964,473.01 元。

弘泰基业提出，租赁合同纠纷和财产损害赔偿纠纷本身就是两个不同的法律关系，不能混为一谈。如果 U2 认为漏水导致其有损失，U2 应当向导致漏水的致害方追偿；如其认为应由弘泰基业赔偿，也可以向弘泰基业追偿；但不能成为其拖欠租金及各种能源费用的

借口。实际上 U2 也已经提起财产损害赔偿诉讼。2023 年 5 月 24 日，弘泰基业向 U2 送达解除合同通知，但 U2 未按通知要求将租赁商铺恢复原状返还弘泰基业；2023 年 6 月 22 日-23 日，U2 将租赁商铺内所有可移动物品搬离，但仍未与弘泰基业办理返还租赁商铺的交接手续。2023 年 8 月 2 日，U2 诉弘泰基业财产损害赔偿案件【案号：（2023）京 0105 民初 34131 号】开庭，U2 要求进行漏水因果关系鉴定及损失鉴定，弘泰基业已经请求法庭当庭示明，U2 尚未与弘泰基业办理交接手续，现商铺依旧空置，因进行鉴定需要保持租赁商铺原状，由此造成的房屋持续空置损失应由 U2 承担；U2 当庭表示同意承担。款项合计 9,306,500.00 元。

原案件裁定 U2 撤诉，现对方重新起诉，尚未开庭审理。

2023 年，北京官金珠宝有限公司（以下简称“官金珠宝”）与北京弘泰基业商业管理有限公司（以下简称“弘泰基业”）就房屋租赁合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令：2022 年 4 月，官金珠宝与弘泰基业、永旺商业有限公司北京朝阳分公司签署租赁合同，租期 2024 年 4 月 30 日。因弘泰基业将官金珠宝区域于 2023 年 2 月 19 日进行封闭改造，要求官金珠宝撤场，导致无法继续开展经营活动。官金珠宝对此不服，认为弘泰基业构成根本违约，要求继续履行合同，以及赔偿损失 10 万元；2023 年 9 月 14 日，官金珠宝当庭变更诉讼请求为：1、判令双方租赁合同解除；2、退还保证金 154,235.85 元；3、赔偿员工离职补偿金 124,500.00 元；4、赔偿品牌授权费 60,000.00 元；5、赔偿装修损失 238,000.00 元；6、货品损失 150 万元；7、赔偿经营损失（按实际评估金额为准）。款项合计 2,170,500.00 元。

该案件一审庭审阶段完成，尚未取得判决。

2014 年 11 月 13 日，上海新兰房地产开发有限公司与中建三局集团有限公司签订《合同协议书》，约定由中建三局集团有限公司承建二期南项目，并由双方进行工程款资金结算。建设过程中，中建三局集团有限公司就项目外立面工程对外分包，外立面施工单位深圳市三鑫幕墙工程有限公司与上海新塔星石材发展有限公司（以下简称原告）签订一标段（1#、2#楼）分包合同，合同暂定总价为 1,689.83 万元，原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼（案件一，案号：(2021)沪 0106 民初 17814 号）；外立面施工单位武汉凌云建筑装饰工程有限公司与原告签订二标段（3#、4#楼）分包合同，合同暂定总价为 1,833.69 万元，原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼（案件二，案号：(2021)沪 0106 民初 17811 号）；外立面施工单位中建三局装饰有限公司与原告签订二标段（5#楼）分包合同，合同暂定总价为 960.37 万元，原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼（案件三，案号：(2021)沪 0106 民初 17813 号）。原告起诉上海新兰房地产开发有限公司要求支付其尚未结算货款合计 2,389.81 万元，此外，原告在上诉三案的诉求中，要求上海新兰房地产开发有限公司按照同期贷款利率（5 年期以上）标准的 4 倍支付逾期付款利息。

根据上海静安区民事裁定书，上述案件为同一种类，并入(2021)沪 0106 民初 17811 号进行审理。

上述三案已二审判决（案号：(2022)沪 02 民终 10025 号），判决结果为：原告上诉请求不能成立，应予驳回。

2023 年 7 月 6 日，上海新塔星石材发展有限公司不服上述判决，向上海市高级人民法院申请再审（案号：(2023)沪民申 2582 号），尚未取得判决。

上海新兰房地产开发有限公司就上述合同纠纷三案聘请北京炜衡（上海）律师事务所意见出具法律意见书：“一审判决及二审判决基于贵司与新塔星公司之间不存在合同法律关系为由驳回新塔星公司的诉讼请求，但并未对贵司是否已足额支付石材款项的事实进行审查。因贵司无法与新塔星达成和解，新塔星公司可能起诉分包单位，并将贵司追加为第三人参与诉讼，以查明相关款项的支付情况。综上所述，承办律师认为，贵司就本案争议所涉未付石材款，仍存在较大可能性被要求向相对方履行相应支付义务。”

综上所述，公司出于谨慎性原则，仍对该或有事项确认预计负债。上海新兰房地产开发有限公司就上述合同纠纷三案曾于 2021 年 9 月聘请北京炜衡（上海）律师事务所意见出具法律意见书，基于该法律意见书，截至 2024 年 6 月 30 日，上海新兰房地产开发有限公司累计补提应付货款 976.73 万元及利息 1,027.69 万元，合计 2,004.42 万元在预计负债科目列示。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	284,090,336.68	492,545,694.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,840,539.1	36,677,160.72
应收款项融资		
预付款项	5,920,386.82	7,436,710.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,980,965,703.24	10,165,076,954.5
其中：应收利息		
应收股利	40,000,000	97,398,126.83
买入返售金融资产		
存货	38,338,855.06	50,849,992.34
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	141,193,110.88	133,515,441.83
流动资产合计	10,485,348,931.78	10,886,101,954.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,667,894,121.4	1,637,176,259.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,025,000,000	25,024,000,000
固定资产	374,425,697.53	388,879,512.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,740,351.67	5,937,036.12
无形资产	122,044,239.19	126,043,984.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,222,265.85	1,325,555.92
递延所得税资产	3,770,730.31	16,803,858.18
其他非流动资产		

非流动资产合计	27,199,097,405.95	27,200,166,206.58
资产总计	37,684,446,337.73	38,086,268,160.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	720,761,664.95	992,274,053.24
预收款项	129,494,490.59	122,512,398.58
合同负债	8,692,701.75	14,281,216.48
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	26,497,434.22	35,147,959.83
应交税费	74,164,094.31	551,793,203.87
其他应付款	1,217,623,321.05	1,299,999,273.85
其中：应付利息	47,407,327.69	120,498,938.2
应付股利	219,577,966.64	158,802,703
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	1,818,518,399.79	1,539,485,475.63
其他流动负债	290,401.97	266,636.68
流动负债合计	3,996,042,508.63	4,555,760,218.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	690,666,668	
应付债券	2,198,328,737.93	3,264,939,357.63
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,554,495.82	5,152,683.9
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	31,284,367.17	31,905,381.74
递延收益		
递延所得税负债	3,980,760,091.47	3,940,988,150.7
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,904,594,360.39	7,242,985,573.97
负债合计	10,900,636,869.02	11,798,745,792.13
所有者权益：		
实收资本（或股本）	5,000,000,000	5,000,000,000
其他权益工具	4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
其中：优先股		
永续债	4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
资本公积		

减：库存股		
其他综合收益	63,817,256.79	63,817,256.79
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	15,830,178,122.9	15,384,618,036.41
归属于母公司所有者权益合计	25,261,675,931.85	24,816,115,845.36
少数股东权益	1,522,133,536.86	1,471,406,523.33
所有者权益合计	26,783,809,468.71	26,287,522,368.69
负债和所有者权益总计	37,684,446,337.73	38,086,268,160.82

法定代表人：吴立鹏主管会计工作负责人：刘佳会计机构负责人：刘佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,356,626.91	433,491,807.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		180,000
其他应收款	5,935,302,554.61	6,384,448,307.99
其中：应收利息		

应收股利	40,000,000	1,313,918,126.83
存货		
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	3,788,013.42	
流动资产合计	6,155,447,194.94	6,818,120,115.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,184,096,080.29	10,153,378,218.17
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	127,031.65	227,946.6
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	601,562.05	806,212.8
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,184,824,673.99	10,154,412,377.57
资产总计	16,340,271,868.93	16,972,532,493.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	300,154.35	452,711.97
应交税费	202,366.15	823,108.87
其他应付款	1,038,659,487.3	1,609,846,070.6
其中：应付利息	46,839,994.36	119,632,452.76
应付股利	150,053,966.64	59,278,703
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,767,965,564.91	699,981,163.73
其他流动负债		
流动负债合计	2,807,127,572.71	2,311,103,055.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,198,328,737.93	3,264,939,357.63

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,198,328,737.93	3,264,939,357.63
负债合计	5,005,456,310.64	5,576,042,412.8
所有者权益：		
实收资本（或股本）	5,000,000,000	5,000,000,000
其他权益工具	4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
其中：优先股		
永续债	4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
资本公积	274,733,037.76	274,733,037.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	352,364,963.91	352,364,963.91
未分配利润	1,340,037,004.46	1,401,711,526.92
所有者权益合计	11,334,815,558.29	11,396,490,080.75
负债和所有者权益总计	16,340,271,868.93	16,972,532,493.55

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,146,521,175.66	1,231,255,981.28
其中：营业收入	1,146,521,175.66	1,231,255,981.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	350,899,180.37	486,899,382.92
其中：营业成本	88,944,841.18	86,063,268.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	119,322,523.7	132,859,714.03
销售费用	59,100,266.28	81,724,388.02
管理费用	93,079,178.6	111,468,588.05
研发费用		
财务费用	-9,547,629.39	74,783,424.34
其中：利息费用	79,378,444.57	102,897,991.81

利息收入	89,195,575.68	
加：其他收益	550,182.99	5,072,780.35
投资收益（损失以“-”号填列）	30,717,862.12	36,921,903.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,717,862.12	36,921,903.7
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）	-41,520,769.92	20,577,842.7
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-538,620.78	2,799,257.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	722,721.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	785,553,370.75	809,728,383.05
加：营业外收入	1,809,411.7	5,232,088.42
减：营业外支出	1,049,915.8	534,763.23
四、利润总额（亏损总额以“-”	786,312,866.65	814,425,708.24

”号填列)		
减：所得税费用	199,250,502.99	203,148,307.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	587,062,363.66	611,277,400.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	587,062,363.66	611,277,400.92
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. 归属于母公司所有者的净利润	536,335,350.13	546,893,036.42
2. 少数股东损益	50,727,013.53	64,384,364.5
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	587,062,363.66	611,277,400.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	536,335,350.13	546,893,036.42
归属于少数股东的综合收益总额	50,727,013.53	64,384,364.5
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴立鹏主管会计工作负责人：刘佳会计机构负责人：刘佳

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加	542,954.64	350,395.99
销售费用		
管理费用	2,086,364.42	1,672,224.1
研发费用		
财务费用	-1,107,648.8	31,722,648.81
其中：利息费用	81,382,219.94	75,758,303.63
利息收入	82,549,301.16	44,165,895.66
加：其他收益	1,733.08	129,972.65
投资收益（损失以“-”号填列）	30,717,862.12	386,921,903.7
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,717,862.12	36,921,903.7
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,197,924.94	353,306,607.45
加：营业外收入		
减：营业外支出	97,183.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,100,741.18	353,306,607.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,100,741.18	353,306,607.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,100,741.18	353,306,607.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

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

六、综合收益总额	29,100,741.18	353,306,607.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,025,803,555.31	966,242,436.45
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	16,178.72	
收到其他与经营活动有关的现金	7,157,359,345.63	9,023,517,248.66
经营活动现金流入小计	8,183,179,079.66	9,989,759,685.11
购买商品、接受劳务支付的现金	264,514,701.73	180,341,217.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,261,299.43	101,130,898.27
支付的各项税费	809,135,119.88	233,295,379.58
支付其他与经营活动有关的现金	6,967,219,700.69	6,990,234,645.43
经营活动现金流出小计	8,114,130,821.73	7,505,002,140.53
经营活动产生的现金流量净额	69,048,257.93	2,484,757,544.58
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	63,621,477.81	240,202,113.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,843.13	1,805
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	693,022,000	
投资活动现金流入小计	756,647,320.94	240,203,918.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,322,674.88	54,227,436.32
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	700,000,000	2,193,022,000
投资活动现金流出小计	754,322,674.88	2,247,249,436.32
投资活动产生的现金流量净额	2,324,646.06	-2,007,045,517.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	1,440,000,000	1,867,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,440,000,000	1,867,000,000
偿还债务支付的现金	1,538,033,333	1,724,418,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	180,731,624.48	366,612,465.54
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	1,063,304.56	1,148,723.91
筹资活动现金流出小计	1,719,828,262.04	2,092,179,189.45
筹资活动产生的现金流量净额	-279,828,262.04	-225,179,189.45
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	-208,455,358.05	252,532,837.72
加：期初现金及现金等价物余额	492,545,694.73	1,012,280,059.95
六、期末现金及现金等价物余额	284,090,336.68	1,264,812,897.67

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	1,236,560,817.87	3,416,894,754.57

金		
经营活动现金流入小计	1,236,560,817.87	3,416,894,754.57
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,226,894.56	3,022,634.69
支付的各项税费	9,504,827.19	3,270,362.48
支付其他与经营活动有关的现金	1,971,295,324.89	2,213,062,764.54
经营活动现金流出小计	1,985,027,046.64	2,219,355,761.71
经营活动产生的现金流量净额	-748,466,228.77	1,197,538,992.86
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	1,280,141,477.81	292,255,905.56
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	693,022,000	935,154,733.91
投资活动现金流入小计	1,973,163,477.81	1,227,410,639.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	700,000,000	2,208,176,733.91
投资活动现金流出小计	700,000,000	2,208,176,733.91
投资活动产生的现金流量净额	1,273,163,477.81	-980,766,094.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000,000	1,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000,000	1,000,000,000
偿还债务支付的现金	700,000,000	900,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,773,066.68	330,462,513.91
支付其他与筹资活动有关的现金	600,063,206.57	135,610.82
筹资活动现金流出小计	1,441,836,273.25	1,230,598,124.73
筹资活动产生的现金流量净额	-741,836,273.25	-230,598,124.73
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	-217,139,024.21	-13,825,226.31
加：期初现金及现金等价物余额	433,491,807.99	407,231,057.43
六、期末现金及现金等价物余额	216,352,783.78	393,405,831.12

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	中粮置业投资有限公司
具体地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 8 号中粮福临门大厦 12 层
查阅网站	http://www.sse.com.cn 、 http://www.szse.cn

(本页无正文，为《中粮置业投资有限公司公司债券半年度报告(2024 年)》盖章页)



附件一、其他附件

中粮置业投资有限公司

2024 年 1-6 月

财务报告

索引

公司财务报告

— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



合并资产负债表
2024年6月30日

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	284,090,336.68	492,545,694.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	34,840,539.10	36,677,160.72
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,920,386.82	7,436,710.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,980,965,703.24	10,165,076,954.50
其中：应收利息			
应收股利	六、4	40,000,000.00	97,398,126.83
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,338,855.06	50,849,992.34
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	六、6	141,193,110.88	133,515,441.83
流动资产合计		10,485,348,931.78	10,886,101,954.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	1,667,894,121.40	1,637,176,259.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	25,025,000,000.00	25,024,000,000.00
固定资产	六、9	374,425,697.53	388,879,512.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,740,351.67	5,937,036.12
无形资产	六、11	122,044,239.19	126,043,984.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,222,265.85	1,325,555.92
递延所得税资产	六、13	3,770,730.31	16,803,858.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,199,097,405.95	27,200,166,206.58
资产总计		37,684,446,337.73	38,086,268,160.82



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signatures of the company representative, accounting supervisor, and accounting officer.

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	720,761,664.95	992,274,053.24
预收款项	六、15	129,494,490.59	122,512,398.58
合同负债	六、16	8,692,701.75	14,281,216.48
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	六、17	26,497,434.22	35,147,959.83
应交税费	六、18	74,164,094.31	551,793,203.87
其他应付款	六、19	1,217,623,321.05	1,289,999,273.85
其中：应付利息	六、19	47,407,327.69	120,498,938.20
应付股利	六、19	219,577,966.64	158,802,703.00
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	六、20	1,818,518,399.79	1,539,485,475.63
其他流动负债	六、21	290,401.97	266,636.68
流动负债合计		3,996,042,508.63	4,555,760,218.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	690,666,668.00	
应付债券	六、23	2,198,328,737.93	3,264,939,357.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	3,554,495.82	5,152,683.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	31,284,367.17	31,905,381.74
递延收益			
递延所得税负债	六、13	3,980,760,091.47	3,940,988,150.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,904,594,369.39	7,242,985,573.97
负 债 合 计		10,900,636,869.02	11,798,745,792.13
所有者权益：			
实收资本	六、26	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	六、27	4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
其中：优先股			
永续债		4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、28	63,817,256.79	63,817,256.79
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、29	15,830,178,122.90	15,384,618,036.41
归属于母公司所有者权益权益合计		25,261,675,931.85	24,816,115,845.36
少数股东权益		1,522,133,536.86	1,471,406,523.33
所有者权益权益合计		26,783,809,468.71	26,287,522,368.69
负债和所有者权益总计		37,684,446,337.73	38,086,268,160.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		216,356,626.91	433,491,807.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			180,000.00
其他应收款	十一、1	5,935,302,554.61	6,384,448,307.99
其中：应收利息			
应收股利	十一、1	40,000,000.00	1,313,918,126.83
存货			
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		3,788,013.42	
流动资产合计		6,155,447,194.94	6,818,120,115.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、2	10,184,096,080.29	10,153,378,218.17
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		127,031.65	227,946.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		601,562.05	806,212.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,184,824,673.99	10,154,412,377.57
资产总计		16,340,271,868.93	16,972,532,493.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3 刘经

会计机构负责人：

刘经

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		300,154.35	452,711.97
应交税费		202,366.15	823,108.87
其他应付款		1,038,659,487.30	1,609,846,070.60
其中：应付利息		46,839,994.36	119,632,452.76
应付股利		150,053,966.64	59,278,703.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,767,965,564.91	699,981,163.73
其他流动负债			
流动负债合计		2,807,127,572.71	2,311,103,055.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		2,198,328,737.93	3,264,939,357.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,198,328,737.93	3,264,939,357.63
负 债 合 计		5,005,456,310.64	5,576,042,412.80
所有者权益：			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
其中：优先股			
永续债		4,367,680,552.16	4,367,680,552.16
资本公积		274,733,037.76	274,733,037.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,364,963.91	352,364,963.91
未分配利润		1,340,037,004.46	1,401,711,526.92
所有者权益合计		11,334,815,558.29	11,396,490,080.75
负债和所有者权益总计		16,340,271,868.93	16,972,532,493.55

法定代表人



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,146,521,175.66	1,231,255,981.28
其中：营业收入	六、30	1,146,521,175.66	1,231,255,981.28
二、营业总成本		350,899,180.37	486,899,382.92
其中：营业成本	六、30	88,944,841.18	86,063,268.48
税金及附加	六、31	119,322,523.70	132,859,714.03
销售费用	六、32	59,100,266.28	81,724,388.02
管理费用	六、33	93,079,178.60	111,468,588.05
研发费用			
财务费用	六、34	-9,547,629.39	74,783,424.34
其中：利息费用	六、34	79,378,444.57	102,897,991.81
利息收入	六、34	89,195,575.68	28,542,989.56
加：其他收益	六、35	550,182.99	5,072,780.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	30,717,862.12	36,921,903.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、36	30,717,862.12	36,921,903.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、37	-41,520,769.92	20,577,842.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-538,620.78	2,799,257.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	722,721.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		785,553,370.75	809,728,383.05
加：营业外收入	六、40	1,809,411.70	5,232,088.42
减：营业外支出	六、41	1,049,915.80	534,763.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		786,312,866.65	814,425,708.24
减：所得税费用	六、42	199,250,502.99	203,148,307.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		587,062,363.66	611,277,400.92
（一）按经营持续性分类		587,062,363.66	611,277,400.92
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		587,062,363.66	611,277,400.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		587,062,363.66	611,277,400.92
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		536,335,350.13	546,893,036.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,727,013.53	64,384,364.50
七、综合收益总额		587,062,363.66	611,277,400.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		536,335,350.13	546,893,036.42
归属于少数股东的综合收益总额		50,727,013.53	64,384,364.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		542,954.64	350,395.99
销售费用			
管理费用		2,086,364.42	1,672,224.10
研发费用			
财务费用		-1,107,648.80	31,722,648.81
其中：利息费用		81,382,219.94	75,758,303.63
利息收入		82,549,301.16	44,165,895.66
加：其他收益		1,733.08	129,972.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、3	30,717,862.12	386,921,903.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一、3	30,717,862.12	36,921,903.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,197,924.94	353,306,607.45
加：营业外收入			
减：营业外支出		97,183.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,100,741.18	353,306,607.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,100,741.18	353,306,607.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,100,741.18	353,306,607.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、综合收益总额		29,100,741.18	353,306,607.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		1,025,803,555.31	966,242,436.45
收到的税费返还		16,178.72	
收到其他与经营活动有关的现金		7,157,359,345.63	9,023,517,248.86
经营活动现金流入小计		8,183,179,079.66	9,989,759,685.11
购买商品、接受劳务支付的现金		264,514,701.73	180,341,217.25
支付给职工以及为职工支付的现金		73,261,299.43	101,130,898.27
支付的各项税费		809,135,119.88	233,295,379.58
支付其他与经营活动有关的现金		6,967,219,700.69	6,990,234,645.43
经营活动现金流出小计		8,114,130,821.73	7,505,002,140.53
经营活动产生的现金流量净额		69,048,257.93	2,484,757,544.58
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		63,621,477.81	240,202,113.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,843.13	1,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		693,022,000.00	
投资活动现金流入小计		756,647,320.94	240,203,918.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,322,674.88	54,227,436.32
投资支付的现金			
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		700,000,000.00	2,193,022,000.00
投资活动现金流出小计		754,322,674.88	2,247,249,436.32
投资活动产生的现金流量净额		2,324,646.06	-2,007,045,517.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,440,000,000.00	1,867,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,440,000,000.00	1,867,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,538,033,333.00	1,724,418,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		180,731,624.48	366,612,465.54
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		1,063,304.56	1,148,723.91
筹资活动现金流出小计		1,719,828,262.04	2,092,179,189.45
筹资活动产生的现金流量净额		-279,828,262.04	-225,179,189.45
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	六、43	-208,455,358.05	252,532,837.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	492,545,694.73	1,012,280,059.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	284,090,336.68	1,264,812,897.67

法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2024年1-6月

编制单位：中粮置业投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,236,560,817.87	3,416,894,754.57
经营活动现金流入小计		1,236,560,817.87	3,416,894,754.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,226,894.56	3,022,634.69
支付的各项税费		9,504,827.19	3,270,362.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,971,295,324.89	2,213,062,764.54
经营活动现金流出小计		1,985,027,046.64	2,219,355,761.71
经营活动产生的现金流量净额		-748,466,228.77	1,197,538,992.86
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		1,280,141,477.81	292,255,905.56
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		693,022,000.00	935,154,733.91
投资活动现金流入小计		1,973,163,477.81	1,227,410,639.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		700,000,000.00	2,208,176,733.91
投资活动现金流出小计		700,000,000.00	2,208,176,733.91
投资活动产生的现金流量净额		1,273,163,477.81	-980,766,094.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		700,000,000.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,773,066.68	330,462,513.91
支付其他与筹资活动有关的现金		600,063,206.57	135,610.82
筹资活动现金流出小计		1,441,836,273.25	1,230,598,124.73
筹资活动产生的现金流量净额		-741,836,273.25	-230,598,124.73
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		-217,139,024.21	-13,825,226.31
加：期初现金及现金等价物余额		433,491,807.99	407,231,057.43
六、期末现金及现金等价物余额		216,352,783.78	393,405,831.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表											
2024年1-6月											
单位：人民币元											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债、其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	4,387,688,552.16			63,817,256.79				15,384,618,036.41		24,849,115,843.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	4,387,688,552.16			63,817,256.79				15,384,618,036.41		24,849,115,843.36
三、本年年末余额	5,000,000,000.00	4,387,688,552.16			63,817,256.79				15,384,618,036.41		24,849,115,843.36
(一) 综合收益总额									445,590,086.49		445,590,086.49
(二) 所有者投入和减少资本									536,335,353.13		536,335,353.13
1. 所有者投入的资本											
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									-46,775,283.64		-46,775,283.64
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	4,387,688,552.16			63,817,256.79				15,384,618,036.41		24,849,115,843.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	其他权益工具 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	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,000,000,000.00						63,817,259.79					23,535,383,854.94	1,480,468,801.06	25,015,852,456.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,387,686,552.16				63,817,259.79			14,103,885,845.99		23,535,383,854.94	1,480,468,801.06	25,015,852,456.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										218,027,332.34		218,027,332.34	64,384,364.50	282,411,696.84
（一）综合收益总额										546,883,036.42		546,883,036.42	64,384,364.50	611,277,400.92
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的资本														
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										-328,855,704.08		-328,855,704.08		-328,855,704.08
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者分配的分配										-328,855,704.08		-328,855,704.08		-328,855,704.08
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,387,686,552.16				63,817,259.79			14,321,913,178.33		23,753,410,967.28	1,544,853,165.56	25,298,264,132.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer

Handwritten signature of the accounting officer

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

2024年1-6月													单位：人民币元
项 目	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	其他	所有者 权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16		274,733,037.76				352,364,983.91	1,401,711,526.92		11,396,490,080.75	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16		274,733,037.76				352,364,983.91	1,401,711,526.92		11,396,490,080.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1.所有者投入和减少资本													
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										29,100,741.18		29,100,741.18	
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										-90,775,263.64		-90,775,263.64	
2.对所有者的分配										-90,775,263.64		-90,775,263.64	
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16		274,733,037.76				352,364,983.91	1,340,037,004.46		11,334,815,559.29	

法定代表人：

吴立印

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

李

母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

2023年1-6月												单位：人民币元
项 目	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	其他	所有者 权益合计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16	274,733,037.76				12,940,718.06	206,448,131.02		9,861,802,438.00	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16	274,733,037.76				12,940,718.06	206,448,131.02		9,861,802,438.00	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
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									353,306,607.45		353,306,607.45	
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									-328,865,704.08		-328,865,704.08	
2.对所有者的分配												
3.其他									-328,865,704.08		-328,865,704.08	
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,367,680,552.16	274,733,037.76				12,940,718.06	230,889,034.39		9,886,243,342.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1、历史沿革

中粮置业投资有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系 2007 年 2 月 15 日经国家工商行政管理总局批准成立的企业法人单位，由中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）全资持股，原注册资本人民币 1,000.00 万元；法定代表人吴立鹏；公司下属五家控股子公司，一家参股公司；所处行业为投资与资产管理；统一社会信用代码：91110000710934596K。

根据中粮集团中粮董字[2009]53 号文件，中粮集团 2009 年对本公司增资 781,705,598.96 元，已经北京希瑞杰会计师事务所有限责任公司验资，并出具京希验字[2009]第 073 号验资报告，增资后注册资本为 791,705,598.96 元。根据本公司股东会决议和修改章程后的规定，中粮集团于 2012 年 11 月份对本公司分别增资 2,108,294,401.04 元和 2,100,000,000.00 元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具天职京 QJ[2012]T315 号、天职京 QJ[2012]T328 号验资报告，增资后注册资本为 5,000,000,000.00 元。

根据国资产权[2013]177 号《关于中粮集团将所持中粮置业投资有限公司等 2 家公司国有股权向境外注资有关问题的批复》，中粮集团 2013 年将所持本公司 100.00%股权转让给佑城有限公司。本公司的公司类型变更为有限责任公司（台港澳法人独资）。

2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：在国家允许外商投资的领域依法进行投资、从事资产管理、管理咨询；国际经济、科技信息咨询服务及技术交流业务；受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：（1）协助或代理所投资的企业集中采购所需机器设备、办公设备和各种材料及协助或代理其所投资的企业在国内外负责销售其物业，并提供售后服务；（2）在外汇管理部门的统一监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；（3）为其所投资企业提供产品经营、销售和市场开发过程中的技术支出、员工培训、企业内部人事管理等服务；（4）协助其所投资企业寻求贷款及提供担保。承接其母公司和关联公司的服务外包业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司主营业务包括出租业务、房地产销售业务、物业业务、酒店公寓业务等四大板块

3、母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为佑城有限公司，最终控制股东为中粮集团。公司下属控股子公司共 5 家，为北京弘泰基业商业管理有限公司（以下简称弘泰基业公司）、大悦城（天津）有限公司（以下简称天津大悦城）、上海新兰房地产开发有限公司（以下简称上海新兰）、大悦城（上海）有限责任公司（以下简称上海大悦城）、西单大悦城有限公司（以下简称西单大悦城）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

4、财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2024 年 8 月 25 日。

二、 合并财务报表范围

本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团至本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团所属从事房地产产品开发与销售业务之下属子公司正常营业周期通常超过一年, 本集团及下属子公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍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, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时, 子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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;但是,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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般为从购买日起三个月内到期)不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具: 1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量 (例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格) 的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具 (或其组成部分) 进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利 (或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行 (含再融资)、回购、出售或注销时, 本集团作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资、其他流动资产和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1	应收银行承兑汇票。
组合 2	应收账款及其他应收款-应收中粮集团有限公司及其控制的企业的应收款项。
组合 3	应收账款及其他应收款-应收政府有关机构款项、保证金、押金、定金等。
组合 4	其他应收款-应收合营企业、联营企业及其他关联方款项。
组合 5	应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(7) 金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货按成本进行初始计量。存货按房地产开发产品、非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品、出租开发产品、开发成本。非房地产开发产品为库存商品及其他。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。开发产品的成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。待项目完工并验收合

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

格后按实际成本自开发成本转入开发产品。发出开发产品的成本按个别计价法计算确定。出租开发产品按实际成本入账, 按本集团同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。出租开发产品出售时, 按相关开发产品摊余价值结转相应营业成本。

非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出库存商品的成本按加权平均法计算确定; 非房地产开发产品在取得时按实际成本入账。

(3) 建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值, 是指在日常经营活动中, 存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 按成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

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。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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, 参照上述 9. (6) 金融资产减值相关内容描述。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本集团为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约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, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本集团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; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本集团不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物等。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

投资性房地产的公允价值作出合理估计, 因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量, 公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时, 参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格; 无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的, 参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格, 并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计; 或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、酒店业家具、房屋装修、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20—50	0—10	1.8—5
机器设备	10-15	5	6.3—9.5
运输工具	5-10	5	9.5—19
酒店业家具	5	5	19
房屋装修	5-10	0	10-20
办公设备及其他	5-10	5	9.5—19

本集团于每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括固定资产改良支出和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用为已经支出但摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划, 应说明具体会计处理方法。

辞退福利是由于本集团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, 和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益, 其中对超过一年予以支付补偿款, 按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额, 是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括: ①固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:1)确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;2)支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;3)因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;

(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团在整个合同期间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, 本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的, 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, 本集团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, 本集团会考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户;
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- (4) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或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)作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四、9)。本集团拥有的、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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 房地产销售

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求, 满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售, 本集团在该段时间内按履约进度确认收入; 其他的房地产销售在房产完工并验收合格, 签订了销售合同, 达到销售合同约定的交付条件, 取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明, 在客户取得相关商品或服务控制权时点, 确认销售收入的实现。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 物业出租

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

(3) 物业管理及酒店运营

本集团在提供物业代理及管理、酒店经营及管理相关服务时确认收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明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时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认), 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的, 本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁初始计量

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“18.使用权资产”以及“24.租赁负债”

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在 (1) 评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本集团作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本集团通常将其分类为融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权; ③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 (不低于租赁资产使用寿命的 75%); ④在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值 (不低于租赁资产公允价值的 90%。); 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本集团也可能将其分类为融资租赁: ①若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担; ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人; ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(4) 融资租赁会计处理

1) 初始计量

在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: ①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额; 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; ④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

择权; ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率, 是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下, 若转租的租赁内含利率无法确定, 采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)), 或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

3) 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理, 且满足假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁条件的, 本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(5) 经营租赁的会计处理

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的, 本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(6) 相关租金减让会计处理

根据财会[2020]10 号、财会[2021]9 号、财会[2022]13 号，本集团的全部租赁合同，只要符合《相关租金减让会计处理规定》适用范围和条件的（即减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

①如果租赁为经营租赁, 本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减租赁收入; 延期收取租金的, 在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项, 并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁, 本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等放弃原租金收取权利时, 按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入, 不足冲减的部分计入投资收益, 同时相应调整应收融资租赁款; 延期收取租金的, 在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

31. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债, 考虑该资产或负债的特征, 采用市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时, 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行; 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债, 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, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法, 在应用估值技术时, 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。

(3) 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次: 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

32. 质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“其他应付款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本报告期未发生需要披露的重大会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司发生增值税应税收入：房地产销售（除简易征收方式外）、部分租赁收入（2016年4月30前取得），原适用税率10%。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率由10%调整为9%。具体情况如下： ①商品房销售收入：2016年4月30日前开工的项目，适用简易征收方式，税率5%；2016年4月30日后开工的项目，以扣减土地价款后的收入为计税额，适用一般征收方式，税率9%； ②租赁收入适用税率：小微企业，税率3%；2016年4月30日前取得的不动产，税率5%；其他租赁，税率9%； ③酒店经营使用税率6%； ④物业管理收入以及利息收入适用税率 6%。
城市维护建设税	按增值税额的 1%及 7%计缴。
教育费附加	按增值税额的 3%计缴。
地方教育费附加	按增值税额的 2%计缴。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税
房产税	从价计征的按照房产原值的 70% 为纳税基准, 年税率为 1.2%; 从租计征的 (即房产出租的), 以房产租金收入为计税依据, 税率为 12%。
土地增值税	按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税。
土地使用税	采用定额税率, 每个幅度税额的差距规定为 20 倍, 每平方米年税额如下: 大城市 50 万人口以上, 每平方米 1.5 元至 30 元; 中等城市人口 20-50 万, 每平方米 1.2 元至 24 元; 小城市人口 20 万以下, 每平方米 0.9 元至 18 元; 县城、建制镇、工矿区每平方米 0.6 元至 12 元。 经省、自治区、直辖市人民政府批准, 经济落后地区的土地使用税适用税额标准可以在税法规定的最低税额的 30% 以内适当降低; 经济发达地区的适用税额标准可以适当提高, 但须报财政部批准。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2024 年 1 月 1 日, “期末”系指 2024 年 6 月 30 日, “本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	283,878,268.30	491,727,178.46
其他货币资金	212,068.38	818,516.27
合计	284,090,336.68	492,545,694.73

注: 其他货币资金主要为支付宝、微信存款。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	552,871.73	1.34	552,871.73	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	40,718,918.67	98.66	5,878,379.57	14.44	34,840,539.10
合计	41,271,790.40	100.00	6,431,251.30	—	34,840,539.10

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	552,871.73	1.30	552,871.73	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	41,984,472.43	98.70	5,307,311.71	12.64	36,677,160.72
合计	42,537,344.16	100.00	5,860,183.44	—	36,677,160.72

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海泓根国际贸易有限公司	291,608.02	291,608.02	100.00
上海鲜入围煮餐饮有限公司	261,263.71	261,263.71	100.00
合计	552,871.73	552,871.73	100.00

2) 按组合计提应收账款坏账准备

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	40,718,918.67	5,878,379.57	14.44

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 个月以内 (含 3 个月)	31,156,538.41	1,723,862.00	32,602,729.09	0.00
3 个月以上-1 年 (含 1 年)	2,559,563.26	127,978.13	1,990,414.24	99,520.73
1 年以上-2 年 (含 2 年)	1,950,427.49	872,030.62	3,036,442.84	910,932.85
2 年以上-3 年 (含 3 年)	491,048.63	317,029.94	116,056.26	58,028.13
3 年以上	5,114,212.61	3,390,350.61	4,238,830.00	4,238,830.00
合计	41,271,790.40	6,431,251.30	41,984,472.43	5,307,311.71

(3) 本期应收账款坏账准备情况

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	552,871.73	0.00	0.00	0.00	0.00	552,871.73
按组合计提坏账准备	5,307,311.71	1,417,723.41	846,655.55	0.00	0.00	5,878,379.57
合计	5,860,183.44	1,417,723.41	846,655.55	0.00	0.00	6,431,251.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津澳中发展有限公司 津汇广场第一分公司	6,700,713.42	3 个月以内	16.24	0.00
无印良品（上海）商业有限公司	3,255,860.70	3 个月以内、 3-12 个月	7.89	53,800.59
北京光禹莱特悦和数字科技有限公司	2,064,102.75	3 个月以内、 3-12 个月	5.00	21,746.74
妙悦(天津)信息咨询有限公司	1,864,793.43	3 个月-2 年	4.52	410,909.64
真好停（北京）信息技术有限公司	1,726,090.91	1 年以内	4.18	0.00
合计	15,611,561.21	—	37.83	486,456.97

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,616,190.89	94.86	7,192,723.36	96.72
1—2 年	232,709.17	3.93	186,850.00	2.51
2—3 年	14,350.00	0.24	13,036.76	0.18
3 年以上	57,136.76	0.97	44,100.00	0.59
合计	5,920,386.82	100.00	7,436,710.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中粮广场发展有限公司	4,104,475.53	3 个月以内	69.33
大悦城控股集团物业服务有限公司北京市东城分公司	410,629.17	3 个月以内	6.94
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	129,000.00	3 个月以内、1-2 年	2.18
北京绿色苹果技术有限公司	115,536.00	1 年以内	1.95
钟星建设集团有限公司	111,717.60	1 年以内	1.89
合计	4,871,358.30	—	82.29

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	40,000,000.00	97,398,126.83
其他应收款	9,940,965,703.24	10,067,678,827.67
合计	9,980,965,703.24	10,165,076,954.50

4.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	年初余额
北京中粮广场发展有限公司	40,000,000.00	97,398,126.83

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	405,491.62	10,406,691.62
往来款	9,933,292,495.32	10,042,733,572.97
其他	8,022,787.12	15,326,080.98
小计	9,941,720,774.06	10,068,466,345.57
减: 坏账准备	755,070.82	787,517.90
合计	9,940,965,703.24	10,067,678,827.67

注: 其他主要包括施工单位扣款、赔款和罚款、代垫员工工资社保、代垫房源款等。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	168.98	787,348.92	0.00	787,517.90
2024 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
-转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	42.83	65,091.36	0.00	65,134.19
本期转回	168.98	97,412.29	0.00	97,581.27
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	42.83	755,027.99	0.00	755,070.82

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 个月以内 (含 3 个月)	5,231,248,076.30	42.83	7,324,347,608.64	0.00
3 个月以上-1 年 (含 1 年)	4,552,720,703.74	65,091.36	2,709,549,092.84	168.98
1 年以上-2 年 (含 2 年)	154,901,015.67	0.00	15,176,041.78	97,412.29
2 年以上-3 年 (含 3 年)	76,880.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	2,774,098.35	689,936.63	19,393,602.31	689,936.63
合计	9,941,720,774.06	755,070.82	10,068,466,345.57	787,517.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	787,517.90	65,134.19	97,581.27	0.00	0.00	755,070.82

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	787,517.90	65,134.19	97,581.27	0.00	0.00	755,070.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大悦城商业管理(天津)有限公司	往来款	4,039,220,835.53	2 年以内	40.63	0.00
Sunny Ease Ltd	往来款	2,755,343,029.40	1 年以内	27.71	0.00
Imperial City Ltd	往来款	2,281,863,417.18	1 年以内、1-2 年	22.95	0.00
大悦城商业管理(北京)有限公司	往来款	848,763,019.87	1 年以内	8.54	0.00
北京中粮广场发展有限公司	押金	4,515,104.70	3 个月以内	0.05	0.00
合计	—	9,929,705,406.68	—	99.88	—

5. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发产品	14,791,561.11	0.00	14,791,561.11	45,602,946.43	0.00	45,602,946.43
出租开发产品	18,483,307.82	0.00	18,483,307.82	0.00	0.00	0.00
其他存货	5,063,986.13	0.00	5,063,986.13	5,247,045.91	0.00	5,247,045.91
合计	38,338,855.06	0.00	38,338,855.06	50,849,992.34	0.00	50,849,992.34

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	12,741,535.05	11,748,773.47
土地增值税	124,663,562.41	120,895,390.27
企业所得税	3,788,013.42	333,062.94

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
房产税	0.00	538,215.15
合计	141,193,110.88	133,515,441.83

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,637,176,259.28	30,717,862.12	0.00	1,667,894,121.40
小计	1,637,176,259.28	30,717,862.12	0.00	1,667,894,121.40
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,637,176,259.28	30,717,862.12	0.00	1,667,894,121.40

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
北京中粮广场发展有限公司	1,637,176,259.28	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00
小计	1,637,176,259.28	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00
合计	1,637,176,259.28	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—
北京中粮广场发展有限公司	0.00	0.00	0.00	1,667,894,121.40	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	1,667,894,121.40	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	1,667,894,121.40	0.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	北京中粮广场发展有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产：	213,946,784.56	186,938,090.49
其中：现金和现金等价物	65,561,045.79	154,779,863.30
非流动资产	5,405,997,002.51	5,401,283,853.17
资产合计	5,619,943,787.07	5,588,221,943.66
流动负债	237,930,932.86	287,466,266.43
非流动负债	1,212,277,550.66	1,207,815,028.98
负债合计	1,450,208,483.52	1,495,281,295.41
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	4,169,735,303.55	4,092,940,648.25
按持股比例计算的净资产份额	1,667,894,121.40	1,637,176,259.28
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,667,894,121.40	1,637,176,259.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	146,869,410.27	144,863,568.12
财务费用	3,254,651.53	-1,369,719.95
所得税费用	24,594,954.12	32,035,190.77
净利润	76,794,655.30	92,304,759.26
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	76,794,655.30	92,304,759.26
本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

8. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量的投资性房地产

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初公允价值	本期增加		
		购置	固定资产\无形资产	公允价值变动损益
成本合计	13,349,762,940.28	42,520,769.92	0.00	0.00
房屋、建筑物及土地使用权	13,349,762,940.28	42,520,769.92	0.00	0.00
公允价值变动合计	11,674,237,059.72	0.00	0.00	-41,520,769.92
房屋、建筑物及土地使用权	11,674,237,059.72	0.00	0.00	-41,520,769.92
账面价值合计	25,024,000,000.00	42,520,769.92	0.00	-41,520,769.92
房屋、建筑物及土地使用权	25,024,000,000.00	42,520,769.92	0.00	-41,520,769.92

(续)

项目	本期减少		期末公允价值
	处置	其他	
成本合计	0.00	0.00	13,392,283,710.20
房屋、建筑物及土地使用权	0.00	0.00	13,392,283,710.20
公允价值变动合计	0.00	0.00	11,632,716,289.80
房屋、建筑物及土地使用权	0.00	0.00	11,632,716,289.80
账面价值合计	0.00	0.00	25,025,000,000.00
房屋、建筑物及土地使用权	0.00	0.00	25,025,000,000.00

9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	374,064,693.31	388,879,512.11
固定资产清理	361,004.22	0.00
合计	374,425,697.53	388,879,512.11

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	酒店业家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	582,159,126.40	31,086,971.40	10,531,071.03	515,479.46	42,775,053.79	667,067,702.08
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	13,900.89	379,704.89	393,605.78
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	13,900.89	379,704.89	393,605.78
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	酒店业家 具	电子设备 及其他	合计
3.本期减少金额	0.00	227,006.17	0.00	0.00	8,051,298.50	8,278,304.67
(1) 处置或报废	0.00	227,006.17	0.00	0.00	8,051,298.50	8,278,304.67
(2) 转入投资性房地 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	582,159,126.40	30,859,965.23	10,531,071.03	529,380.35	35,103,460.18	659,183,003.19
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	205,492,007.98	22,980,157.29	8,405,579.81	489,705.49	40,820,739.40	278,188,189.97
2.本期增加金额	12,606,417.30	332,091.56	262,727.01	18,519.17	1,493,132.57	14,712,887.61
(1) 计提	12,606,417.30	332,091.56	262,727.01	18,519.17	1,493,132.57	14,712,887.61
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	215,655.86	0.00	0.00	7,567,111.84	7,782,767.70
(1) 处置或报废	0.00	215,655.86	0.00	0.00	7,567,111.84	7,782,767.70
(2) 转入投资性房地 产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	218,098,425.28	23,096,592.99	8,668,306.82	508,224.66	34,746,760.13	285,118,309.88
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	364,060,701.12	7,763,372.24	1,862,764.21	21,155.69	356,700.05	374,064,693.31
2.年初账面价值	376,667,118.42	8,106,814.11	2,125,491.22	25,773.97	1,954,314.39	388,879,512.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产

资产项目及编码	资产类别	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因
朝阳大悦城顶层办公区	房屋建筑物	35,083,454.11	21,455,079.98	无规划建设
合计	—	35,083,454.11	21,455,079.98	—

9.2 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
办公设备及其他	361,004.22	0.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	361,004.22	0.00

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	13,061,479.42	13,061,479.42
2.本期增加金额	5,372,398.56	5,372,398.56
(1) 新增租赁	5,372,398.56	5,372,398.56
3.本期减少金额	13,061,479.42	13,061,479.42
(1) 处置	13,061,479.42	13,061,479.42
4.期末余额	5,372,398.56	5,372,398.56
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	7,124,443.30	7,124,443.30
2.本期增加金额	1,225,750.50	1,225,750.50
(1) 计提	1,225,750.50	1,225,750.50
3.本期减少金额	7,718,146.91	7,718,146.91
(1) 处置	7,718,146.91	7,718,146.91
4.期末余额	632,046.89	632,046.89
三、减值准备	—	—
1.年初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1.期末账面价值	4,740,351.67	4,740,351.67
2.年初账面价值	5,937,036.12	5,937,036.12

11. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	219,065,649.87	39,422,248.25	1,764,979.61	260,252,877.73

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	管理软件	其他	合计
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	4,202,109.10	0.00	4,202,109.10
(1) 处置	0.00	4,202,109.10	0.00	4,202,109.10
4.期末余额	219,065,649.87	35,220,139.15	1,764,979.61	256,050,768.63
二、累计摊销	—	—	—	—
1.年初余额	94,946,093.21	38,091,754.84	1,171,044.71	134,208,892.76
2.本期增加金额	2,887,914.52	1,111,831.26	0.00	3,999,745.78
(1) 计提	2,887,914.52	1,111,831.26	0.00	3,999,745.78
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	4,202,109.10	0.00	4,202,109.10
(1) 处置	0.00	4,202,109.10	0.00	4,202,109.10
4.期末余额	97,834,007.73	35,001,477.00	1,171,044.71	134,006,529.44
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1.期末账面价值	121,231,642.14	218,662.15	593,934.90	122,044,239.19
2.年初账面价值	124,119,556.66	1,330,493.41	593,934.90	126,043,984.97

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
固定资产改良支出	1,325,555.92	0.00	103,290.07	0.00	1,222,265.85
合计	1,325,555.92	0.00	103,290.07	0.00	1,222,265.85

13. 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

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,591,155.39	1,647,788.84	6,069,452.61	1,517,363.15
可抵扣亏损	0.00	0.00	189,155.72	47,288.93
预提项目	0.00	0.00	49,727,600.09	12,431,900.03
预计负债	9,451,148.41	2,362,787.10	6,166,239.44	1,541,559.86
租赁负债	4,773,998.70	1,193,499.68	6,623,662.85	1,655,915.72
合计	20,816,302.50	5,204,075.62	68,776,110.71	17,194,027.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	15,922,838,449.68	3,980,709,612.42	15,758,015,566.72	3,939,503,891.68
固定资产加速折旧	1,194,945.74	298,736.44	1,560,678.04	390,169.51
使用权资产	4,740,351.67	1,185,087.92	5,937,036.10	1,484,259.02
合计	15,928,773,747.09	3,982,193,436.78	15,765,513,280.86	3,941,378,320.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-1,433,345.31	3,770,730.31	-390,169.51	16,803,858.18
递延所得税负债	-1,433,345.31	3,980,760,091.47	-390,169.51	3,940,988,150.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	993,558,060.66	991,940,939.72
信用减值准备	595,166.73	578,248.73
合计	994,153,227.39	992,519,188.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	期末余额	年初余额	备注
2024 年	130,251,624.16	130,251,624.16	—
2025 年	527,851,778.66	527,851,778.66	—
2026 年	183,842,532.24	183,842,532.24	—
2027 年	105,882,384.32	105,882,384.32	—
2028 年	44,112,620.34	44,112,620.34	—
2029 年	1,617,120.94	0.00	—
合计	993,558,060.66	991,940,939.72	—

14. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	78,685,127.15	377,127,894.77
1-2 年 (含 2 年)	248,755,539.38	364,145,310.02
2-3 年 (含 3 年)	261,321,858.80	50,927,638.01
3 年以上	131,999,139.62	200,073,210.44
合计	720,761,664.95	992,274,053.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第二工程局有限公司	253,076,918.15	尚未结算
上海市机械施工集团有限公司	29,537,192.50	尚未结算
中国二十二冶集团有限公司	21,313,488.30	尚未结算
中建三局集团有限公司	19,567,055.85	尚未结算
上海绿金绿化养护工程有限公司	12,011,750.35	尚未结算
上海城投水务(集团)有限公司	11,926,605.41	尚未结算
天津市自来水集团有限公司	8,420,207.36	尚未结算
RTKL 建筑设计有限公司	6,921,421.75	尚未结算
北京市巨龙工程有限公司	5,317,768.17	尚未结算
合计	368,092,407.84	—

15. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
租金	129,494,490.59	122,512,398.58

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合计	129,494,490.59	122,512,398.58
----	----------------	----------------

16. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
其他	8,692,701.75	14,281,216.48
合计	8,692,701.75	14,281,216.48

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,318,161.19	56,634,776.09	65,403,238.46	25,549,698.82
离职后福利-设定提存计划	829,798.64	8,198,971.22	8,081,034.46	947,735.40
辞退福利	0.00	905,644.12	905,644.12	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,147,959.83	65,739,391.43	74,389,917.04	26,497,434.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,529,596.75	44,747,215.36	52,929,874.57	24,346,937.54
2、职工福利费	0.00	457,067.00	457,067.00	0.00
3、社会保险费	438,282.47	4,367,017.40	4,391,850.22	413,449.65
其中：医疗保险费	424,270.23	4,156,562.80	4,181,078.41	399,754.62
工伤保险费	14,012.24	154,170.04	154,487.25	13,695.03
生育保险费	0.00	56,284.56	56,284.56	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、商业保险	0.00	983,828.92	983,828.92	0.00
5、住房公积金	157,728.00	5,207,008.00	5,214,960.00	149,776.00
6、工会经费和职工教育经费	1,192,553.97	872,639.41	1,425,657.75	639,535.63
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	34,318,161.19	56,634,776.09	65,403,238.46	25,549,698.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	688,371.52	6,897,137.13	6,916,294.25	669,214.40

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	21,512.22	215,589.95	216,188.63	20,913.54
企业年金	119,914.90	1,086,244.14	948,551.58	257,607.46
合计	829,798.64	8,198,971.22	8,081,034.46	947,735.40

18. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,103,690.52	8,959,252.97
企业所得税	52,881,972.53	529,815,540.73
个人所得税	169,996.96	1,097,049.27
城市维护建设税	400,072.55	502,354.10
教育费附加	282,398.86	303,487.40
地方教育费附加	139,959.31	202,324.86
环境保护税	59,497.78	40,000.00
印花税	495,402.64	2,534,814.04
房产税	9,548,922.41	8,256,199.75
土地使用税	55,823.25	55,823.25
其他	26,357.50	26,357.50
合计	74,164,094.31	551,793,203.87

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	47,407,327.69	120,498,938.20
应付股利	219,577,966.64	158,802,703.00
其他应付款	950,638,026.72	1,020,697,632.65
合计	1,217,623,321.05	1,299,999,273.85

19.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	529,511.11	0.00
企业债券利息	46,839,994.36	119,632,452.76
一年内到期的长期借款利息	37,822.22	866,485.44
合计	47,407,327.69	120,498,938.20

19.2 应付股利

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	150,053,966.64	59,278,703.00
普通股股利	69,524,000.00	99,524,000.00
合计	219,577,966.64	158,802,703.00

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	618,738,619.67	597,237,243.13
代收代付款	247,588,671.63	320,555,916.94
往来款	8,983,093.86	7,250,942.57
股权收购款	10,000,000.00	10,000,000.00
暂收款	54,652,196.14	72,988,321.72
其他	10,675,445.42	12,665,208.29
合计	950,638,026.72	1,020,697,632.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大行基业商业管理有限公司	10,000,000.00	尚未结算
绫致时装(天津)有限公司北京西单销售部	5,063,332.22	尚未结算
宝盛道吉(北京)贸易有限公司	4,948,967.58	尚未结算
合计	20,012,299.80	—

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债(附注六、24)	1,219,502.88	1,470,978.90
一年内到期的长期借款(附注六、22)	49,333,332.00	838,033,333.00
一年内到期的应付债券(附注六、23)	1,767,965,564.91	699,981,163.73
合计	1,818,518,399.79	1,539,485,475.63

(2) 1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	49,333,332.00	465,033,333.00
信用借款	0.00	373,000,000.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	49,333,332.00	838,033,333.00

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	290,401.97	266,636.68

22. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	740,000,000.00	465,033,333.00
信用借款	0.00	373,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款	49,333,332.00	838,033,333.00
合计	690,666,668.00	0.00

23. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
公司债券	3,966,294,302.84	3,964,920,521.36
减: 一年内到期公司债券(附注六、20)	1,767,965,564.91	699,981,163.73
合计	2,198,328,737.93	3,264,939,357.63

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中粮置业投资有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)品种一	1,660,000,000.00	2019-01-10	3+3 年	1,660,000,000.00	168,950,000.03
中粮置业投资有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)品种二	700,000,000.00	2019-01-10	5+2 年	700,000,000.00	699,981,163.73
中粮置业投资有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)品种二	600,000,000.00	2020-03-27	5 年	600,000,000.00	599,255,525.76
为中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	1,000,000,000.00	2022-01-19	3+2 年	1,000,000,000.00	998,585,089.09

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	500,000,000.00	2022-01-19	5+2 年	500,000,000.00	498,512,827.89
中粮置业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	1,000,000,000.00	2023-4-19	3+2 年	1,000,000,000.00	999,635,914.86
中粮置业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	700,000,000.00	2024-1-18	3+2 年	700,000,000.00	
小计	6,160,000,000.00	—	—	6,360,000,000.00	3,964,920,521.36
减：一年内到期部分期末余额	—	—	—	—	699,981,163.73
合计	6,160,000,000.00	—	—	6,360,000,000.00	3,264,939,357.63

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中粮置业投资有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）品种一	0.00	2,695,793.97	0.00	0.00	168,950,000.03
中粮置业投资有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）品种二	0.00	629,041.07	18,836.27	700,000,000.00	0.00
中粮置业投资有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）品种二	0.00	10,740,983.61	297,224.19	0.00	599,552,749.95
为中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	0.00	15,315,846.99	877,725.84	0.00	999,462,814.93

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中粮置业投资有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种二)	0.00	8,677,322.38	233,463.00	0.00	498,746,290.89
中粮置业投资有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种一)	0.00	16,627,494.56	76,754.25	0.00	999,712,669.11
中粮置业投资有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种一)	700,000,000.00	9,877,459.02	-130,222.07	0.00	699,869,777.93
小计	700,000,000.00	64,563,941.60	1,373,781.48	700,000,000.00	3,966,294,302.84
减: 一年内到期部分期末余额	—	—	—	—	1,767,965,564.91
合计	700,000,000.00	64,563,941.60	1,373,781.48	700,000,000.00	2,198,328,737.93

24. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁房产	4,350,669.77	6,623,662.80
一年内到期部分 (附注、20)	1,219,502.88	1,470,978.90
合计	3,554,495.82	5,152,683.90

25. 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
会员积分	11,240,165.33	11,861,179.90	注
未决诉讼	20,044,201.84	20,044,201.84	—
合计	31,284,367.17	31,905,381.74	—

注: 本公司下属子公司因实施大悦城会员积分计划, 承担了一项对本公司会员的现时付款义务, 本公司依据《企业会计准则第 13 号—或有事项》等相关规定、积分计划承诺对期末积分余额的公允价值进行了估计, 并确认销售费用和预计负债。

26. 实收资本

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者 名称	年初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
佑城有 限公司	5,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000,000,000.00	100.00
合计	5,000,000,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000,000,000.00	100.00

27. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具

金融工具	发行时间	会计分类	股利率 或利息 率	发行价格	数量
中粮永续债 (注 1)	2014 年 10 月	其他权益工具	8.60%	3,767,680,552.16	—
20 中粮置业 MTN001 (注 2)	2020 年 11 月	其他权益工具	4.25%	100.00	15,000,000.00
22 中粮置业 MTN001 (注 3)	2022 年 12 月	其他权益工具	5.10%	100.00	15,000,000.00
合计	—	—	—	—	—

(续)

金融工具	发行金额	到期日或续期情 况	转股条件	转换情况
中粮永续债	3,767,680,552.16	无	无	无
20 中粮置业 MTN001	1,500,000,000.00	无	无	无
22 中粮置业 MTN001	1,500,000,000.00	无	无	无
合计	8,267,680,552.16	—	—	—

注 1：2014 年 10 月，本公司、中粮集团与北京银行订立委托贷款协议（永久性贷款协议），中粮集团委托北京银行向本公司借出人民币 37.68 亿元（永久性贷款）以偿还中粮集团给予的部分贷款。永久性贷款协议于 2014 年 10 月 20 日生效，本公司已获授永久性贷款，永久性贷款的年利率为 6.50%。根据前期合同约定，从 2019 年起永续债的年利率调整为 8.60%。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 2020 年 11 月 4 日, 本公司发行 2020 年第一期中期票据(永续中票) 15 亿元, 发行期限为 3+N 年, 发行利率 4.51%。第 3 期末本公司附上调票面利率权, 即第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日, 自第 4 个计息年度起, 每 3 年重置一次票面利率。

注 3: 2022 年 12 月 29 日, 本公司发行 2022 年第一期中期票据(永续中票) 15 亿元, 发行期限为 2+N 年, 发行利率 5.10%。第 2 期末本公司附上调票面利率权, 即第 2 个计息年度末为首个票面利率重置日, 自第 3 个计息年度起, 每 2 年重置一次票面利率。

(2) 发行在外的金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	年初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	—	1,367,680,552.16	—	0.00
20 中粮置业 MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00	—	0.00
22 中粮置业 MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00	—	0.00
合计	30,000,000.00	4,367,680,552.16	—	0.00

(续)

发行在外的 金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	—	0.00	—	1,367,680,552.16
20 中粮置业 MTN001	—	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00
22 中粮置业 MTN001	—	0.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	—	0.00	30,000,000.00	4,367,680,552.16

相关会计处理的依据: 上述永续债权没有明确的到期期限, 在本公司行使赎回权之前可以长期存续, 本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权益, 因此根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017)》相关规定, 本公司将该永续债权计入其他权益工具。

28. 其他综合收益

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减: 前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减: 所得 税费 用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
将重分类进损益 的其他综合收益	63,817,256.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,817,256.79
其中: 自用房地 产转换为以公允 价值计量的投资 性房地产, 转换 日公允价值大于 账面价值的差额	63,817,256.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,817,256.79
合计	63,817,256.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,817,256.79

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	15,384,618,036.41	14,103,885,845.99
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期年初余额	15,384,618,036.41	14,103,885,845.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	536,335,350.13	546,893,036.42
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期分配现金股利	0.00	198,246,113.91
其他	90,775,263.64	130,619,590.17
本期期末余额	15,830,178,122.90	14,321,913,178.33

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,131,059,378.22	83,980,118.78	1,212,272,425.51	75,328,918.99
其他业务	15,461,797.44	4,964,722.40	18,983,555.77	10,734,349.49
合计	1,146,521,175.66	88,944,841.18	1,231,255,981.28	86,063,268.48

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 主营业务

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务:	—	—	—	—
商品房销售及一级土地开发	0.00	-3,828,535.97	523,809.52	2,980,841.81
投资物业及相关服务	1,085,264,037.61	61,872,753.92	1,165,942,915.80	53,297,806.90
管理输出收入	7,106,783.51	5,074,874.62	6,708,840.04	5,418,073.40
酒店收入	38,688,557.10	20,861,026.21	39,096,860.15	13,632,196.88
合计	1,131,059,378.22	83,980,118.78	1,212,272,425.51	75,328,918.99

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,951,645.34	2,718,577.66
教育费附加	1,714,958.46	1,663,902.21
地方教育费附加	1,143,305.64	1,109,268.15
土地增值税	0.00	29,751.26
房产税	111,350,995.51	125,238,061.51
土地使用税	1,164,838.72	1,110,974.74
车船使用税	1,614.00	1,200.00
印花税	828,346.06	987,978.50
环境保护税	166,819.97	0.00
合计	119,322,523.70	132,859,714.03

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售现场费	1,750,315.03	1,860,461.30
广告宣传费	14,097,588.08	18,618,416.10
销售代理费	131,224.17	1,815,641.39
职工薪酬	30,097,730.82	38,875,555.62
其他	13,023,408.18	20,554,313.61
合计	59,100,266.28	81,724,388.02

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,012,638.41	48,082,567.49
行政办公费	47,742,706.41	52,335,967.97
折旧、摊销	7,059,597.87	9,069,021.14
中介咨询费	2,456,091.87	1,316,748.80
其他	5,808,144.04	664,282.65
合计	93,079,178.60	111,468,588.05

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	79,378,444.57	102,897,991.81
减: 利息收入	89,195,575.68	28,542,989.56
手续费	269,501.72	428,422.09
合计	-9,547,629.39	74,783,424.34

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	115,600.00	296,264.39
就业补贴	2,000.00	0.00
加计抵减增值税税额	0.00	80,495.92
个人所得税手续费返还	432,582.99	265,620.04
政府贡献奖励金	0.00	4,300,000.00
政府补贴	0.00	130,400.00
合计	550,182.99	5,072,780.35

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,717,862.12	36,921,903.70
合计	30,717,862.12	36,921,903.70

37. 公允价值变动收益/损失

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-41,520,769.92	20,577,842.70
合计	-41,520,769.92	20,577,842.70

38. 信用减值损失

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-538,620.78	2,799,257.94
合计	-538,620.78	2,799,257.94

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	722,721.05	0.00
合计	722,721.05	0.00

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,718.45	475.73	1,718.45
违约赔偿收入	1,070,941.92	4,324,513.62	1,070,941.92
罚款及滞纳金收入	229,542.97	225,341.67	229,542.97
其他	507,208.36	681,757.40	507,208.36
合计	1,809,411.70	5,232,088.42	1,809,411.70

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	126,844.91	564,251.48	126,844.91
赔款及违约金	856,080.63	-179,167.95	856,080.63
罚款支出	66,990.26	30,050.00	66,990.26
无法收回的应收款项	0.00	110,048.50	0.00
其他	0.00	9,581.20	0.00
合计	1,049,915.80	534,763.23	1,049,915.80

42. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	146,445,434.35	138,582,661.10
递延所得税费用	52,805,068.64	64,565,646.22
合计	199,250,502.99	203,148,307.32

43. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	587,062,363.66	611,277,400.92
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用资产减值损失	538,620.78	-2,799,257.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,712,887.61	14,200,113.40
使用权资产折旧	1,225,750.50	712,444.33
无形资产摊销	3,999,745.78	4,320,409.28
长期待摊费用摊销	103,290.07	103,290.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-722,721.05	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	125,126.46	563,775.75
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)	41,520,769.92	-20,577,842.70
财务费用 (收益以“-”填列)	-6,236,551.95	82,806,764.82
投资损失 (收益以“-”填列)	-30,717,862.12	-36,921,903.70
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	13,033,127.87	481,205.39
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	39,771,940.77	64,084,440.83
存货的减少 (增加以“-”填列)	12,511,137.28	2,824,487.45
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	179,247,906.35	-189,208,084.06
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-787,127,274.00	1,952,890,300.74
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	69,048,257.93	2,484,757,544.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	284,090,336.68	1,264,812,897.67
减: 现金的年初余额	492,545,694.73	1,012,280,059.95
现金及现金等价物净增加额	-208,455,358.05	252,532,837.72

(2) 现金和现金等价物

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
现金	284,090,336.68	1,264,812,897.67
其中：库存现金		0.00
可随时用于支付的银行存款	283,878,268.30	1,264,682,973.58
可随时用于支付的其他货币资金	212,068.38	129,924.09
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	284,090,336.68	1,264,812,897.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		150,922,975.79

44. 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
投资性房地产	11,382,000,000.00	借款抵押
合计	11,382,000,000.00	—

45. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	550,182.99	其他收益	550,182.99
合计	550,182.99	—	550,182.99

七、 其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
子公司：	—	—	—	—	—	—
1、上海新兰房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00	0.00	设立
2、大悦城（天津）有限公司	天津市	天津市	房地产开发	73.26	0.00	设立
3、北京弘泰基业房地产有限公司	北京市	北京市	房地产开发	90.00	0.00	设立
4、西单大悦城有限公司	北京市	北京市	房地产开发	100.00	0.00	设立
5、大悦城（上海）有限责任公司	上海市	上海市	房地产开发	100.00	0.00	设立

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佑城有限公司	香港	投资	1.00 万港元	100.00	100.00

注: 本公司的最终控制股东为中粮集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“六、7. 长期股权投资披露”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大悦城商业管理(北京)有限公司	同受中粮集团控制
大悦城控股集团物业服务有限公司	同受中粮集团控制
中英人寿保险有限公司	同受中粮集团控制
北京可口可乐饮料有限公司	同受中粮集团控制
中粮可口可乐饮料(北京)有限公司	同受中粮集团控制
大悦城控股集团股份有限公司	同受中粮集团控制
大悦城商业管理(天津)有限公司	同受中粮集团控制
大悦城地产有限公司	同受中粮集团控制
中粮财务有限责任公司	同受中粮集团控制
中粮可口可乐饮料(天津)有限公司	同受中粮集团控制
晟业有限公司	同受中粮集团控制
中粮我买网有限公司	同受中粮集团控制
德鸿物业发展(深圳)有限公司	同受中粮集团控制
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	同受中粮集团控制
中粮悦活(天津)食品有限公司	同受中粮集团控制
中粮信息科技有限公司	同受中粮集团控制
大悦城控股集团股份有限公司	同受中粮集团控制

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	同受中粮集团控制
厦门市悦集商业管理有限公司	同受中粮集团控制
北京亨晟置业有限公司	同受中粮集团控制
西安秦汉唐国际广场管理有限公司	合营公司
北京中粮龙泉山庄有限公司	同受中粮集团控制
中粮肉食(北京)有限公司大兴分公司	同受中粮集团控制
蒙牛(天津)食品有限公司	同受中粮集团控制
酒鬼酒股份有限公司	同受中粮集团控制
中粮智尚科技有限公司	同受中粮集团控制
Imperial City Ltd	同受中粮集团控制
陕西鼎安置业有限公司	同受中粮集团控制
武汉大悦城房地产开发有限公司	同受中粮集团控制
臻悦(天津)股权投资基金管理有限公司	同受中粮集团控制
苏州市相之悦房地产开发有限公司	同受中粮集团控制
鹏利国际(行政)有限公司	同受中粮集团控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中英人寿保险有限公司及其分公司	接受劳务	1,341,398.17	2,043,929.86
大悦城商业管理(北京)有限公司	接受劳务	42,483,114.09	41,910,783.36
大悦城控股集团物业服务有限公司及分公司	接受劳务	5,950,600.58	9,582,541.69
西安秦汉唐国际广场管理有限公司	接受劳务	0.00	18,470.23
中粮可口可乐饮料(北京)有限公司	采购商品	72,164.32	5,634.00
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	采购商品	403,709.57	358,257.06
北京中粮广场发展有限公司	接受劳务	0.00	22,857.15
天津可口可乐饮料有限公司	采购商品	1,728.00	0.00
北京可口可乐饮料有限公司	采购商品	0.00	46,417.70
中粮悦活(天津)食品有限公司	采购商品	0.00	1,902.65
中粮信息科技有限公司	接受劳务	536,322.62	91,242.45
北京中粮龙泉山庄有限公司	接受劳务	38,800.00	30,012.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮肉食（北京）有限公司大兴分公司	接受劳务	0.00	25,663.72
中纺国际服装有限公司	采购商品	480,939.46	0.00

(2) 销售商品 / 提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蒙牛（天津）食品有限公司	提供劳务	8,449.60	5,279.57
酒鬼酒股份有限公司	提供劳务	0.00	180,000.00
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	提供劳务	0.00	2,831.86

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
北京弘泰基业商业管理有限公司	蒙牛(天津)食品有限公司	场地	17,500.02	2,916.67
北京弘泰基业商业管理有限公司	中粮智尚科技有限公司	场地	214,285.71	198,095.24
北京昆庭资产管理有限公司	大悦城商业管理（北京）有限公司	场地	0.00	22,641.51
北京昆庭资产管理有限公司	中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	场地	0.00	2,506,620.91
北京昆庭资产管理有限公司	大悦城控股集团股份有限公司	会议室	0.00	22,641.51

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
北京中粮广场发展有限公司	办公楼	0.00	5,426,716.35

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额（万元）	起始日	到期日	备注
资金拆入：	—	—	—	—	—

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	备注
中粮财务有限责任公司	拆入	18,850.00	2019-10-21	2024-10-21	—
中粮财务有限责任公司	拆入	18,850.00	2019-10-23	2024-10-23	—
资金拆出:	—	—	—	—	—
佑城有限公司	拆出	200,000.00	2023-06-13	2024-06-13	—
佑城有限公司	拆出	19,302.20	2023-04-26	2024-04-26	—
佑城有限公司	拆出	150,000.00	2024-4-25	2025-4-25	—
佑城有限公司	拆出	70,000.00	2024-4-25	2025-4-25	—
熙安有限公司	拆出	130,000.00	2023-12-01	2024-12-01	—
熙安有限公司	拆出	140,000.00	2023-11-24	2024-11-24	—

注:本期计提的利息支出 3,678,194.51 元,利息收入为 78,981,538.67 元。

4. 其他关联交易

企业名称	本期利息收入金额	上期利息收入金额
大悦城商业管理(北京)有限公司	1,318,735.32	3,378,129.59
大悦城商业管理(天津)有限公司	5,314,722.53	3,754,985.63

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
—	预付账款	—	—	—	—
预付账款	大悦城控股集团物业服务集团有限公司北京市东城分公司	410,629.17	0.00	0.00	0.00
预付账款	北京中粮广场发展有限公司	4,104,475.53	0.00	0.00	0.00
—	应收股利	—	—	—	—
应收股利	北京中粮广场发展有限公司	40,000,000.00	0.00	97,398,126.83	0.00
—	其他应收款	—	—	—	—

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大悦城商业管理 (北京)有限公司 (注 1)	848,763,019.87	0.00	910,223,697.81	0.00
其他应收款	大悦城商业管理 (天津)有限公司 (注 1)	4,039,377,987.35	0.00	4,174,502,397.69	0.00
其他应收款	北京中粮广场发展 有限公司	4,515,104.70	0.00	3,117,495.06	0.00
其他应收款	大悦城地产有限公 司	925,400.95	0.00	925,400.95	0.00
其他应收款	TOP GLORY INTERNATIONAL ADMINISTRATIO N)LIMITED	647,028.30	0.00	647,028.30	0.00
其他应收款	佑城有限公司	2,281,863,417.18	0.00	2,244,576,379.47	0.00
其他应收款	熙安有限公司	2,755,343,029.40	0.00	2,708,340,670.87	0.00

注 1: 根据国资委、中粮集团的指示精神及《大悦城控股集团股份有限公司资金管理暂行办法》要求, 本集团将资金归集至资金池大悦城商业管理(北京)有限公司、大悦城商业管理(天津)有限公司, 其款项列报为其他应收款。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
—	应付账款	—	—
应付账款	大悦城商业管理(北京)有限公司	15,330,789.78	13,741,989.75
应付账款	大悦城地产有限公司	500,000.00	500,000.00
应付账款	大悦城控股集团物业服务有限公司及其分 公司	235,554.46	209,431.12
应付账款	中粮信息科技有限公司	401,036.20	379,601.40
应付账款	中纺国际服装有限公司	199,591.60	450,956.00
应付账款	中粮可口可乐饮料(北京)有限公司	33,036.00	92,568.00
应付账款	北京德冠置业有限公司	0.00	45,650,000.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
——	其他应付款	——	——
其他应付款	大悦城地产有限公司	422,000.00	422,000.00
其他应付款	大悦城商业管理(北京)有限公司及其分公司	15,155,905.18	6,851,730.23
其他应付款	晟业有限公司	19,716.00	19,716.00
其他应付款	德鸿物业发展(深圳)有限公司	0.00	46,997.95
其他应付款	大悦城控股集团物业服务有限公司及其分公司	31,413,385.79	43,011,556.41
其他应付款	蒙牛(天津)食品有限公司	14,000.00	16,568.55
——	应付利息	——	——
应付利息	中粮财务有限责任公司	0.00	406,179.10
——	应付股利	——	——
应付股利	中粮集团有限公司	0.00	34,610,486.07
应付股利	晟业有限公司	69,524,000.00	69,524,000.00
——	长期借款	——	——
长期借款	中粮财务有限责任公司	0.00	0.00
——	一年内到期的非流动负债	——	——
一年内到期的非流动负债	中粮财务有限责任公司	0.00	373,000,000.00

九、或有事项

1.诉讼事项

2023 年, 北京云图映画影视传媒有限公司(以下简称“U2”)与北京弘泰基业商业管理有限公司(以下简称“弘泰基业”)就财产损害赔偿纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼, 请求法院判令: 弘泰基业与 U2 于 2021 年 6 月签署了《朝阳大悦城购物中心运营期商铺租赁合同》及相关补充协议(以下简称“租赁合同”)约定, U2 承租弘泰基业位于北京市朝阳区的朝阳大悦城购物中心 10F-02、11F-02 号商铺, 经营 U2 艺术馆品牌, 租赁期限自 2021 年 7 月 4 日起至 2026 年 7 月 3 日止; 2023 年 6 月, 接北京市朝阳区人民法院传票通知, U2 将弘泰基业起诉至朝阳区人民法院, 案由为“财产损害赔偿纠纷”, U2 主张系因 2022 年 8 月 23 日凌晨

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

晨 1 时 14 分，弘泰基业进行消防测试，事先未通知 U2 方，且事后无应急预案，导致 U2 方承租商铺内消防喷淋管网发生爆裂，由于是主水管破裂因此产生巨大水量，凌晨 3:05 分方才将爆裂的消防栓主水管弯头修复，致使店铺大面积被淹、被泡，给 U2 方造成巨大财产损失，至今无法开业。为此，U2 主张要求弘泰基业赔偿建筑结构损失 4,638,494.00 元、设备损失 635,011.00 元、艺术品展览损失 2,112,390.27 元、综合运营损失 4,578,577.74 元，合计 11,964,473.01 元。

弘泰基业提出，租赁合同纠纷和财产损害赔偿纠纷本身就是两个不同的法律关系，不能混为一谈。如果 U2 认为漏水导致其有损失，U2 应当向导致漏水的致害方追偿；如其认为应由弘泰基业赔偿，也可以向弘泰基业追偿；但不能成为其拖欠租金及各种能源费用的借口。实际上 U2 也已经提起财产损害赔偿诉讼。2023 年 5 月 24 日，弘泰基业向 U2 送达解除合同通知，但 U2 未按通知要求将租赁商铺恢复原状返还弘泰基业；2023 年 6 月 22 日-23 日，U2 将租赁商铺内所有可移动物品搬离，但仍未与弘泰基业办理返还租赁商铺的交接手续。2023 年 8 月 2 日，U2 诉弘泰基业财产损害赔偿案件【案号：（2023）京 0105 民初 34131 号】开庭，U2 要求进行漏水因果关系鉴定及损失鉴定，弘泰基业已经请求法庭当庭示明，U2 尚未与弘泰基业办理交接手续，现商铺依旧空置，因进行鉴定需要保持租赁商铺原状，由此造成的房屋持续空置损失应由 U2 承担；U2 当庭表示同意承担。款项合计 9,306,500.00 元。

原案件裁定 U2 撤诉，现对方重新起诉，尚未开庭审理。

2023 年，北京宫金珠宝有限公司（以下简称“宫金珠宝”）与北京弘泰基业商业管理有限公司（以下简称“弘泰基业”）就房屋租赁合同纠纷向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求法院判令：2022 年 4 月，宫金珠宝与弘泰基业、永旺商业有限公司北京朝阳分公司签署租赁合同，租期 2024 年 4 月 30 日。因弘泰基业将宫金珠宝区域于 2023 年 2 月 19 日进行封闭改造，要求宫金珠宝撤场，导致无法继续开展经营活动。宫金珠宝对此不服，认为弘泰基业构成根本违约，要求继续履行合同，以及赔偿损失 10 万元；2023 年 9 月 14 日，宫金珠宝当庭变更诉讼请求为：1、判令双方租赁合同解除；2、退还保证金 154,235.85 元；3、赔偿员工离职补偿金 124,500.00 元；4、赔偿品牌授权费 60,000.00 元；5、赔偿装修损失 238,000.00 元；6、货品损失 150 万元；7、赔偿经营损失（按实际评估金额为准）。款项合计 2,170,500.00 元。

该案件一审庭审阶段完成，尚未取得判决。

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2014 年 11 月 13 日,上海新兰房地产开发有限公司与中建三局集团有限公司签订《合同协议书》,约定由中建三局集团有限公司承建二期南项目,并由双方进行工程款资金结算。建设过程中,中建三局集团有限公司就项目外立面工程对外分包,外立面施工单位深圳市三鑫幕墙工程有限公司与上海新塔星石材发展有限公司(以下简称原告)签订一标段(1#、2#楼)分包合同,合同暂定总价为 1,689.83 万元,原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼(案件一,案号:(2021)沪 0106 民初 17814 号);外立面施工单位武汉凌云建筑装饰工程有限公司与原告签订二标段(3#、4#楼)分包合同,合同暂定总价为 1,833.69 万元,原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼(案件二,案号:(2021)沪 0106 民初 17811 号);外立面施工单位中建三局装饰有限公司与原告签订二标段(5#楼)分包合同,合同暂定总价为 960.37 万元,原告因未取得所供石材全部价款为由对上海新兰房地产开发有限公司提起诉讼(案件三,案号:(2021)沪 0106 民初 17813 号)。原告起诉上海新兰房地产开发有限公司要求支付其尚未结算货款合计 2,389.81 万元,此外,原告在上诉三案的诉求中,要求上海新兰房地产开发有限公司按照同期贷款利息(5 年期以上)标准的 4 倍支付逾期付款利息。

根据上海静安区民事裁定书,上述案件为同一种类,并入(2021)沪 0106 民初 17811 号进行审理。

上述三案已二审判决(案号:(2022)沪 02 民终 10025 号),判决结果为:原告上诉请求不能成立,应予驳回。

2023 年 7 月 6 日,上海新塔星石材发展有限公司不服上述判决,向上海市高级人民法院申请再审(案号:(2023)沪民申 2582 号),尚未取得判决。

上海新兰房地产开发有限公司就上述合同纠纷三案聘请北京炜衡(上海)律师事务所意见出具法律意见书:“一审判决及二审判决基于贵司与新塔星公司之间不存在合同法律关系为由驳回新塔星公司的诉讼请求,但并未对贵司是否已足额支付石材款项的事实进行审查。因贵司无法与新塔星达成和解,新塔星公司可能起诉分包单位,并将贵司追加为第三人参与诉讼,以查明相关款项的支付情况。综上所述,承办律师认为,贵司就本案争议所涉未付石材款,仍存在较大可能性被要求向相对方履行相应支付义务。”

综上所述,公司出于谨慎性原则,仍对该或有事项确认预计负债。上海新兰房地产开发有限公司就上述合同纠纷三案曾于 2021 年 9 月聘请北京炜衡(上海)

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

律师事务所意见出具法律意见书，基于该法律意见书，截至 2024 年 6 月 30 日，上海新兰房地产开发有限公司累计补提应付货款 976.73 万元及利息 1,027.69 万元，合计 2,004.42 万元在预计负债科目列示。

除上述涉诉事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团内个别子公司是某些法律诉讼中的被告，或是在日常业务中出现的其他诉讼中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重大的负面影响。

2.担保事项

上海新兰房地产开发有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未结清的担保金额为人民币 32,181.65 万元，由于截至目前承购人未发生违约，上海新兰房地产开发有限公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无应披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	40,000,000.00	1,313,918,126.83
其他应收款	5,895,302,554.61	5,070,530,181.16
合计	5,935,302,554.61	6,384,448,307.99

1.1 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
北京中粮广场发展有限公司	40,000,000.00	97,398,126.83
西单大悦城有限公司	0.00	800,000,000.00
大悦城（天津）有限公司	0.00	146,520,000.00
北京弘泰基业商业管理有限公司	0.00	270,000,000.00
合计	40,000,000.00	1,313,918,126.83

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	5,895,302,554.61	5,070,530,181.16
小计	5,895,302,554.61	5,070,530,181.16
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	5,895,302,554.61	5,070,530,181.16

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 个月以内 (含 3 个月)	1,598,047,687.20	0.00	2,844,837,569.43	0.00
3 个月以上-1 年 (含 1 年)	4,270,821,469.95	0.00	2,225,678,748.44	0.00
1 年以上-2 年 (含 2 年)	26,433,397.46	0.00	0.00	0.00
2 年以上-3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	13,863.29	0.00
合计	5,895,302,554.61	0.00	5,070,530,181.16	0.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Imperial City Ltd	往来款	2,281,863,417.18	1 年以内、1-2 年	38.71	0.00
Sunny Ease Ltd	往来款	2,755,343,029.40	1 年以内	46.74	0.00
大悦城商业管理 (天津) 有限公司	往来款	856,509,376.35	1 年以内	14.53	0.00
成都天府辰悦置业有限公司	往来款	801,008.64	1 年以内	0.01	0.00
济南大悦城产业发展有限公司	往来款	661,256.28	1 年以内	0.01	0.00
合计	—	5,895,178,087.85	—	100.00	0.00

2. 长期股权投资

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,516,201,958.89	0.00	0.00	8,516,201,958.89
对联营企业投资	1,637,176,259.28	30,717,862.12	0.00	1,667,894,121.40
小计	10,153,378,218.17	30,717,862.12	0.00	10,184,096,080.29
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	
合计	10,153,378,218.17	30,717,862.12	0.00	10,184,096,080.29

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
北京中粮广场发展有限公司	1,637,176,259.28	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00
小计	1,637,176,259.28	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00
二、其他子公司	—	—	—	—	—	—
上海新兰房地产开发有限公司	4,503,632,918.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大悦城（天津）有限公司	1,057,894,727.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西单大悦城有限公司	1,327,996,882.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京弘泰基业房地产有限公司	1,106,677,430.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大悦城（上海）有限责任公司	520,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	8,516,201,958.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,153,378,218.17	0.00	0.00	30,717,862.12	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—
北京中粮广场发展有限公司	0.00	0.00	0.00	1,667,894,121.40	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	1,667,894,121.40	0.00
二、其他子公司	—	—	—	—	—
上海新兰房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	4,503,632,918.52	0.00

中粮置业投资有限公司合并财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

大悦城（天津）有限公司	0.00	0.00	0.00	1,057,894,727.00	0.00
西单大悦城有限公司	0.00	0.00	0.00	1,327,996,882.55	0.00
北京弘泰基业房地产有限公司	0.00	0.00	0.00	1,106,677,430.82	0.00
大悦城（上海）有限责任公司	0.00	0.00	0.00	520,000,000.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	8,516,201,958.89	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	10,184,096,080.29	0.00

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,717,862.12	36,921,903.70
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	350,000,000.00
合计	30,717,862.12	386,921,903.70

十二、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 25 日由本集团董事会批准报出。

中粮置业投资有限公司

二〇二四年 8 月 25 日

