证券代码：000930　　证券简称：中粮科技　　公告编号：2024-026

中粮生物科技股份有限公司 2024 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

☐是 ☑否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	4,731,528,010.13	4,522,104,000.26	4.63%
归属于上市公司股东的净利润(元)	24,840,311.23	1,450,089.28	1,613.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	19,969,074.34	−11,363,371.96	275.73%
经营活动产生的现金流量净额(元)	−1,414,584,529.72	−2,681,214,363.46	47.24%
基本每股收益(元/股)	0.0134	0.0008	1,575.00%
稀释每股收益(元/股)	0.0134	0.0008	1,575.00%
加权平均净资产收益率	0.24%	0.01%	0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	18,053,837,163.20	16,557,861,385.94	9.03%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	10,419,474,802.16	10,451,611,345.75	−0.31%

（二）非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	−82,449.38	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,202,047.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	−8,710,310.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,688,847.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	386,832.69	
减：所得税影响额	−577,747.73	
少数股东权益影响额(税后)	191,478.61	
合计	4,871,236.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（二）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

	本报告期	上年同期	同比 增减	变动原因
营业收入	4,731,528,010.13	4,522,104,000.26	4.63%	
营业成本	4,386,676,641.14	4,262,256,500.08	2.92%	
销售费用	48,290,330.57	44,193,267.29	9.27%	
管理费用	112,421,312.06	125,225,873.60	−10.23%	
研发费用	30,614,055.85	25,614,065.15	19.52%	
财务费用	10,340,921.89	33,380,284.95	−69.02%	主要是报告期内贷款规模较同期降低
加：其他收益	10,720,888.76	9,045,836.49	18.52%	
投资收益	−8,663,739.90	5,487,571.47	−257.88%	主要是报告期内衍生品收益较同期减少
资产减值损失	−85,628,768.87	0.00		主要是报告期内存货存在减值迹象
经营活动产生的现金流量净额	−1,414,584,529.72	−2,681,214,363.46	47.24%	主要是报告期内购买支付的现金流较同期减少
投资活动产生的现金流量净额	−280,692,622.61	−231,346,407.87	−21.33%	
筹资活动产生的现金流量净额	1,504,712,206.77	3,042,507,094.32	−50.54%	主要是报告期内公司借入资金减少，偿还债务增加。
现金及现金等价物净增加额	−214,772,391.25	130,356,059.54	−264.76%	

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	117,703	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前 10 名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	境外法人	47.37%	883,233,262.00	0.00	不适用	0.00
大耀香港有限公司	国有法人	8.15%	152,000,000.00	0.00	不适用	0.00
胡浩峰	境内自然人	1.05%	19,535,100.00	0.00	不适用	0.00
交通银行股份有限公司－景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.71%	13,323,300.00	0.00	不适用	0.00
香港中央结算有限公司	境外法人	0.69%	12,881,480.00	0.00	不适用	0.00
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.55%	10,186,723.00	0.00	不适用	0.00
郑涛	境内自然人	0.28%	5,225,000.00	0.00	不适用	0.00
中国工商银行股份有限公司－中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.28%	5,191,100.00	0.00	不适用	0.00
国泰君安证券股份有限公司－天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.25%	4,705,000.00	0.00	不适用	0.00
中国农业银行股份有限公司－宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金	其他	0.22%	4,122,300.00	0.00	不适用	0.00

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	883,233,262.00	人民币普通股	883,233,262.00
大耀香港有限公司	152,000,000.00	人民币普通股	152,000,000.00
胡浩峰	19,535,100.00	人民币普通股	152,000,000.00
交通银行股份有限公司－景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	13,323,300.00	人民币普通股	13,323,300.00
香港中央结算有限公司	12,881,480.00	人民币普通股	12,881,480.00
中国农业银行股份有限公司－中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	10,186,723.00	人民币普通股	10,186,723.00
郑涛	5,225,000.00	人民币普通股	5,225,000.00
中国工商银行股份有限公司－中证主要消费交易型开放式指数证券投资基金	5,191,100.00	人民币普通股	5,191,100.00
国泰君安证券股份有限公司－天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	4,705,000.00	人民币普通股	4,705,000.00
中国农业银行股份有限公司－宏利中证主要消费红利指数型证券投资基金	4,122,300.00	人民币普通股	4,122,300.00

上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.及关联股东大耀香港有限公司与其他股东无关联关系，也不属于中国证监会相关法律法规规定的一致行动人；其他股东未知是否存在其他关联关系，也未知是否属于中国证监会相关法律法规规定的一致行动人。
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	无。

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

☐适用 ☑不适用

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

☐适用 ☑不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☐适用 ☑不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,266,637,525.95	1,481,142,071.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	77,045.00	2,115,785.01
应收票据	6,300,000.00	33,093,872.85
应收账款	861,819,343.71	1,006,650,710.08
应收款项融资	68,444,502.01	83,783,336.75
预付款项	1,261,741,297.11	225,313,441.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	91,881,862.35	162,811,516.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,399,208,050.24	2,534,268,489.13
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	20,420,477.61	20,420,477.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	640,164,415.55	485,716,017.88
流动资产合计	7,616,694,519.53	6,035,315,718.36
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	449,126,998.73	448,814,343.60
其他权益工具投资	81,425,007.00	86,572,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,000,621,621.01	8,103,811,717.99
在建工程	319,332,425.13	312,186,790.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	211,146,552.78	217,034,457.00
无形资产	611,654,604.98	601,146,802.29
其中：数据资源		
开发支出	1,528,367.38	1,528,367.38
其中：数据资源		
商誉	366,044,719.46	366,044,719.46
长期待摊费用	43,908,368.15	40,409,746.82
递延所得税资产	271,185,581.73	265,013,622.03
其他非流动资产	81,168,397.32	79,982,600.58
非流动资产合计	10,437,142,643.67	10,522,545,667.58
资产总计	18,053,837,163.20	16,557,861,385.94
流动负债：		
短期借款	4,772,971,429.85	3,216,804,597.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	18,899,629.96	27,897,760.00
应付票据	89,912,666.02	84,638,692.75
应付账款	692,110,315.61	681,853,214.87
预收款项		
合同负债	303,536,393.41	266,385,136.19
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	157,166,093.56	154,174,174.38
应交税费	77,860,172.16	73,881,500.62
其他应付款	516,903,661.29	541,869,283.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,959,998.52	64,103,479.87
其他流动负债	33,727,809.64	30,197,408.36
流动负债合计	6,726,048,170.02	5,141,805,247.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	116,474,069.25	165,647,099.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	194,964,588.58	196,638,465.22
长期应付款	13,510,875.22	13,510,875.22
长期应付职工薪酬	40,339,415.90	41,190,160.13
预计负债		
递延收益	57,710,768.57	56,498,057.76
递延所得税负债	87,407,549.55	88,999,272.47
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	510,407,267.07	562,483,929.82
负债合计	7,236,455,437.09	5,704,289,177.42
所有者权益：		
股本	1,864,720,561.00	1,864,720,561.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,126,666,636.72	6,126,242,352.05
减：库存股	33,311,335.96	33,311,335.96
其他综合收益	538,738,077.49	591,419,506.70
专项储备	119,110,131.51	118,077,090.51
盈余公积	372,734,330.08	372,734,330.08
一般风险准备	0.00	
未分配利润	1,430,816,401.32	1,411,728,841.37
归属于母公司所有者权益合计	10,419,474,802.16	10,451,611,345.75
少数股东权益	397,906,923.95	401,960,862.77
所有者权益合计	10,817,381,726.11	10,853,572,208.52
负债和所有者权益总计	18,053,837,163.20	16,557,861,385.94

法定代表人：江国金　　主管会计工作负责人：胡昌平　　会计机构负责人：李观书

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,731,528,010.13	4,522,104,000.26
其中：营业收入	4,731,528,010.13	4,522,104,000.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,609,751,181.02	4,510,275,709.94
其中：营业成本	4,386,676,641.14	4,262,256,500.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,407,919.51	19,605,718.87
销售费用	48,290,330.57	44,193,267.29
管理费用	112,421,312.06	125,225,873.60
研发费用	30,614,055.85	25,614,065.15
财务费用	10,340,921.89	33,380,284.95
其中：利息费用	23,393,644.82	29,342,016.78
利息收入	2,524,554.30	2,216,410.78
加：其他收益	10,720,888.76	9,045,836.49
投资收益(损失以“－”号填列)	−8,663,739.90	5,487,571.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,026.64	−3,399,989.75
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)	−30,352.36	−8,557,528.02
信用减值损失(损失以“－”号填列)	3,211,913.24	32,299.58
资产减值损失(损失以“－”号填列)	−85,628,768.87	
资产处置收益(损失以“－”号填列)	−81,658.20	7,677,966.91
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	41,305,111.78	25,514,436.75
加：营业外收入	9,945,470.16	1,160,959.36
减：营业外支出	257,413.95	748,860.60
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	50,993,167.99	25,926,535.51
减：所得税费用	26,352,510.99	22,309,309.30
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	24,640,657.00	3,617,226.21
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	24,640,657.00	3,617,226.21
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	24,840,311.23	1,450,089.28
2.少数股东损益	−199,654.23	2,167,136.93
六、其他综合收益的税后净额	−52,681,429.21	−11,596,160.54
归属于公司所有者的其他综合收益的税后净额	−52,681,429.21	−11,596,160.54
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	−3,860,619.75	−1,126,650.33
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	−3,860,619.75	−1,126,650.33
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	−48,820,809.46	−10,469,510.21
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	−48,820,809.46	−10,469,510.21
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	−28,040,772.21	−7,978,934.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	−27,841,117.98	−10,146,071.26
归属于少数股东的综合收益总额	−199,654.23	2,167,136.93
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0134	0.0008
(二)稀释每股收益	0.0134	0.0008

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：江国金　　主管会计工作负责人：胡昌平　　会计机构负责人：李观书

3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,745,451,686.36	5,663,057,871.73
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收到的现金		
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	46,734,434.63	57,806,076.70
收到其他与经营活动有关的现金	136,823,700.96	732,527,280.26
经营活动现金流入小计	5,929,009,821.95	6,453,391,228.69
购买商品、接受劳务支付的现金	6,914,062,074.25	7,952,199,590.41
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	213,701,559.19	253,077,640.90
支付的各项税费	87,498,898.81	123,027,768.34
支付其他与经营活动有关的现金	128,331,819.42	806,300,592.50
经营活动现金流出小计	7,343,594,351.67	9,134,605,592.15
经营活动产生的现金流量净额	−1,414,584,529.72	−2,681,214,363.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,955.00	−165,305.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	8,501,640.95	4,697,226.88
投资活动现金流入小计	8,624,595.95	4,531,920.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,441,485.06	230,651,406.64
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	158,875,733.50	5,226,922.12
投资活动现金流出小计	289,317,218.56	235,878,328.76
投资活动产生的现金流量净额	−280,692,622.61	−231,346,407.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		44,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,100,000.00
取得借款收到的现金	2,740,258,981.40	3,649,138,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,740,258,981.40	3,693,238,000.00
偿还债务支付的现金	1,209,884,666.27	619,265,433.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,184,636.23	25,887,801.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,477,472.13	5,577,671.20
筹资活动现金流出小计	1,235,546,774.63	650,730,905.68
筹资活动产生的现金流量净额	1,504,712,206.77	3,042,507,094.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	−24,207,445.69	409,736.55
五、现金及现金等价物净增加额	−214,772,391.25	130,356,059.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,479,046,414.05	1,015,579,819.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,264,274,022.80	1,145,935,878.88

（二）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☑不适用

（三）审计报告

第一季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

公司第一季度报告未经审计。

中粮生物科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日

证券代码：000930　　证券简称：中粮科技　　公告编号：2024-028

中粮生物科技股份有限公司 关于中粮财务有限责任公司的风险评估报告

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》的要求，中粮生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)通过查验中粮财务有限责任公司(以下简称“公司”、“财务公司”)《中华人民共和国金融许可证》《企业法人营业执照》等证件资料，并对财务公司的经营资质、业务和风险状况进行了评估，现将有关风险评估情况报告如下：

一、财务公司基本情况

中粮财务有限责任公司经中国人民银行银复[2001]206 号文件批准，于 2002 年 9 月 24 日经工商行政管理局批准，取得《企业法人营业执照》(注册号：100000000037158)。2021 年 8 月 4 日经中国银行业监督管理委员会北京监管局换发了新的《金融许可证》，2023 年 4 月 20 日，因增加注册资本金向国家市场监督管理总局申请换发了新的营业执照。现公司注册地址：北京市朝阳区朝阳门南大街 8 号中粮福临门大厦 19 层。法定代表人：粟健。

2006 年 3 月经中国银行保险监督管理委员会批准(京银监复[2006]86 号)，财务公司注册资本从人民币 46,520 万元增至 100,000 万元；增资后股东构成及出资比例如下：中粮集团有限公司 (以下简称“中粮集团”) 出资人民币 62,967.20 万元，美元 2,000.00 万元，占注册资本的 79.48%；中粮贸易有限公司(原中粮粮油有限公司)出资人民币 13,000.00 万元，占注册资本的 13%；中粮期货有限公司出资人民币 3,256.40 万元，占注册资本的 3.26%；中粮资本投资有限公司(原明诚投资咨询有限公司)出资人民币 3,256.40 万元，占注册资本的 3.26%；中粮集团(深圳)有限公司出资 1,000.00 万元、占注册资本的 1%。

2012 年 9 月经中国银行保险监督管理委员会批准(银监复[2012]537 号)，财务公司原股东中粮期货有限公司将持有财务公司 3,256.40 万元股权转让给中粮集团，股权转让后股东构成及出资比例如下：中粮集团出资人民币 66,223.60 万元，美元 2,000.00 万元，占注册资本的 82.74%；中粮贸易有限公司(原中粮粮油有限公司)出资人民币 13,000.00 万元，占注册资本的 13%；中粮资本投资有限公司(原明诚投资咨询有限公司)出资人民币 3,256.40 万元，占注册资本的 3.26%；中粮集团(深圳)有限公司出资 1,000.00 万元、占注册资本的 1%。

2018 年 11 月经北京银保监局筹备组批准(京银保监[2018]137 号)，财务公司原股东中粮集团(深圳)有限公司将持有财务公司 1,000.00 万元股权转让给中粮集团，股权转让后股东构成及出资比例如下：中粮集团出资人民币 67,223.60 万元，美元 2,000.00 万元，占注册资本的 83.74%；中粮贸易有限公司(原中粮粮油有限公司)出资人民币 13,000.00 万元，占注册资本的 13%；中粮资本投资有限公司(原明诚投资咨询有限公司)出资人民币 3,256.40 万元，占注册资本的 3.26%。

2022 年 12 月经北京银保监局批准(京银保监复〔2022〕827 号)，财务公司增加注册资本人民币 150,000.00 万元，由盈余公积和未分配利润转增注册资本。变更后的注册资本为人民币 250,000.00 万元，实收资本为人民币 250,000.00 万元。变更后的股权情况为：中粮集团有限公司人民币出资 192,839.00 万元，美元出资 2,000.00 万元(以实际出资时汇率 8.2600 折算人民币为 16,520.00 万元)，占注册资本的 83.7436%；中粮贸易有限公司人民币出资 32,500.00 万元，占注册资本的 13%；中粮资本投资有限公司人民币出资 8,141.00 万元，占注册资本的 3.2564%。

公司经营范围：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务。

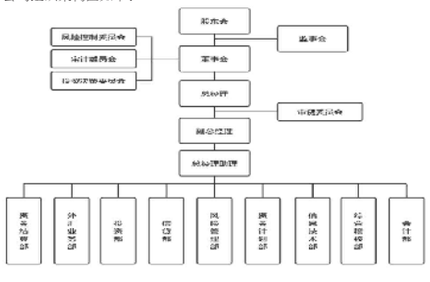
财务公司属非银行金融机构，主要为中粮集团成员单位提供金融服务。

二、财务公司内部控制的基本情况

（一）控制环境

财务公司实行董事会领导下的总经理负责制，已按照《中粮财务有限责任公司章程》的规定建立了股东会、董事会和监事会，并且对董事会和董事、监事会和监事、高级管理人员在内部控制中的责任进行了明确规定，确立了股东会、董事会、监事会和经营管理层之间各负其责、规范运作、相互制衡的公司治理结构。公司将加强内控机制建设、规范经营、防范和化解金融风险放在各项工作的首位，以培养员工具有良好职业道德与专业素质及增强员工的风险防范意识作为基础，通过加强或完善内部审计、培养教育、考核和激励机制等各项制度，全面完善公司内部控制制度。

公司组织架构图如下：



（二）风险的识别与评估

中粮财务公司编制完成了《内部风险控制制度》，实行内部审计监督制度，设立对董事会负责的内部审计部门，建立内部审计管理办法和操作规程，对该公司及所属各单位的经济活动进行内部审计和监督。各部门、机构在其职责范围内建立风险评估体系和项目责任管理制度，根据各项业务的不同特点制定各自不同的风险控制制度、标准化操作流程、作业标准和风险防范措施，各部门责任分离、相互监督，对自营操作中的各种风险进行预测、评估和控制。

（三）控制活动

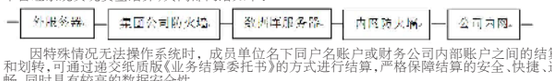
1、资金管理

公司根据国家有关部门及人民银行规定的各项规章制度，制定了《资金管理办法》、《存款管理制度》、《同业拆借管理办法》、《外币存款管理办法》、《外汇资金集中运营试点管理办法》等业务管理办法、业务操作流程，有效控制了业务风险。

（1）在资金计划管理方面，公司业务经营严格遵循《企业集团财务公司管理办法》进行资产负债管理，成立了独立的资金计划部门，通过制定和实施资金计划管理，投资决策与风险控制管理、同业资金拆借管理等制度，并根据公司业务发展规划及业务发展的实际情况，统筹安排和综合平衡资金，制定资金计划，有效地指导、调控资金，并运用和监测一系列指标，及时掌握资金状况和资金需求，实现公司资金管理一体化，优化资源配置，达到收益性、安全性、流动性的最佳协调。

（2）在成员单位存款业务方面，公司制定了《存款管理制度》，严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。现公司吸收存款利率由风险控制委员会审批后执行。

（3）资金集中管理和内部转账结算业务方面，成员单位在公司开设结算账户，通过资金集中管理系统实现资金结算，其内部网络如下：



因特殊情况无法操作系统时，成员单位名下同户名账户或财务公司内部账户之间的结算和划转，可通过递交纸质版《业务结算委托书》的方式进行结算，严格保障结算的安全、快捷、通畅，同时具有较高的数据安全性。

每日营业终了，资金部调节账务平衡后向会计核算部交账。会计核算部及时记账、换人复核，保证入账及时、准确，发现问题及时反馈，并将资金核算纳入财务公司整体财务核算当中。为降低风险，公司将支票、预留银行财务章和预留银行名章交予不同人员分管，并禁止将财务章带出单位使用。

（4）对外融资方面，公司坚持自主自愿、平等互利、格守信用、短期融通的原则。“同业拆借”业务仅限通过全国银行间同业拆借市场的交易系统进行交易，不进行网下交易，在资金充裕时，择机开展拆出资金业务，自身不存在资金安全性风险，实际操作程序较好。

（5）在外汇存款管理方面，由资金部门进行专业管理，通过制定《结售汇业务管理办法》、《结售汇业务内部控制制度》等系列的规章制度，保证公司外汇业务符合国家外汇管理有关制度，有效规避财务公司外汇资金方面的汇率风险和支付风险。

2、信贷业务控制

根据《企业集团财务公司管理办法》规定，公司授信的对象包括中粮集团有限公司的成员单位，且必须是经工商行政管理机关(或主管机关)核准登记的企(事)业法人、其他经济组织。

公司内设独立的信贷部门，制定了《授信业务管理办法》，为防范信贷业务风险，规范业务操作流程，公司根据各类业务的不同特点制定了《自营贷款业务管理办法》、《委托贷款业务管理办法》、《固定资产贷款管理办法》、《授信(贷款)业务担保管理办法》、《担保业务管理办法》、《电子商业正票业务管理办法》、《电子商业汇票承兑、贴现、质押、保证业务操作规程》等管理制度及业务操作规程。公司授信的发放和使用兼顾资金使用的效益性、安全性、流动性原则及为中粮集团有限公司生产建设服务的宗旨。授信主要用于支持成员单位工程、项目建设、技术改造、产品开发、物业经营、购入流动资产和商品流转的资金需要。积极利用电子银行承兑汇票、贴现、质押、担保等方式为成员单位提供增信支持，为成员单位缓解短期资金周转压力，降低财务费用发挥应有作用。

公司建立了分工明确、职责明确、相互制约的信贷管理体制，做到审贷分离。根据贷款规模、种类、期限、担保条件确定审查程序和审批权限，严格按照程序和权限审查、审批贷款。主要流程如下：

申请人申请授信，应当向公司信贷部提出书面申请，说明申请授信的币种、金额、用途、期限、担保方式、还款方式等主要内容。经初步接洽后，信贷员应根据申请人的具体情况，要求申请人提交相关材料。信贷部根据相关资料，调查申请人的相关情况，调查的主要内容包括：合规性、安全性、盈利性和信用等级评定。信贷部根据授信调查提供的资料，审核调查内容的完整性，调查意见的合理性，指出是否存在经营风险和财务风险，并提出是否予以授信的建议，形成书面报告连同有关的资料交审信贷会审批。审贷会出具书面授信审批决议，对审批通过的授信明确相关授信内容，上报主管副总经理、总经理和董事长(执行董事)审批；授信申请经审批后，将结果通知信贷部，由信贷部负责办理授信手续。授信发放后，公司对借款人执行授信协议情况及借款人的经营情况进行追踪调查和检查，并形成书面贷后检查记录或报告，并将贷款五级分类上报风险控制委员会，将客户信用评级调整上报审贷会。

公司制定了严格的贷款贷前调查、贷中审查、贷后检查的“三查”制度，业务部门负责贷前调查和贷后管理、清收，加强信贷业务管理。

（1）贷前调查

信贷部在贷前调查时，要深入了解客户的行业和借款的真实用途，认真分析企业收入结构，落实还款来源，认真评估企业的还款能力。信贷经办根据企业贷款申请材料、将贷款申请信息录入信贷业务系统，拟定放款利率，交由信贷部经理、分管高管和总经理层层审批。审批通过后，公司与申请人签订借款合同。

（2）贷中管理

发放贷款时，与借款人签订规范的贷款合同。担保贷款与担保人签订规范的担保合同，办理抵保手续。

（3）贷后管理

贷款发放后，公司信贷部门负责对借款人执行借款合同情况及借款人的经营情况进行追踪调查和检查。通过跟踪检查、日常检查、年中重点检查、年度综合检查等方式，检查借款人经营情况与财务情况、借款人在公司的结算及存款情况、借款人归还本息情况、贷款实际使用情况、对贷款存在可能影响的借款人变动情况以及抵押物、质押物的保管情况等。

贷款利率参考中国人民银行发布的贷款指导利率及同期 SHIBOR 利率，风险控制委员会是价格政策的管理机构，负责利率政策的管理工作，并制定利率调整方案。具体每个客户授信利率的确定，由信贷部根据有关原则报利率贷委员会批准。

3、投资业务控制

公司按照监管要求进行对外投资。为确保规范实施有价证券投资业务，保证证券投资科学、高效、有序和安全地运行，切实防范证券投资业务风险，公司制定了《投资决策与风险控制管理办法》、《有价证券投资管理制度》等管理制度。

公司证券投资实行分级管理、明确授权、规范操作、严格监管的原则。公司董事会或其授权的投资决策委员会负责审批公司年度投资计划，明确投资规模和策略。公司设置二级投资审批权，对外投资人民币 500 万元以下由公司总经理审批；超过人民币 500 万元须报请公司投资决策委员会审批。投资部是有价证券投资的实施部门，负责有价证券投资业务的投资分析和交易，投资部定期或不定期召开投资研究会议，由部门经理主持，部内全体人员参加，研究、交流投资信息，探讨