

中粮生物科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]23009号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2024]23009号

中粮生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中粮生物科技股份有限公司（以下简称“中粮科技”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>中粮科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、（二十九）及附注六、（四十五）。2023年度，中粮科技实现营业收入为人民币2,037,895.01万元，对财务报表具有重要性。</p> <p>由于营业收入对财务报表具有重要性，是中粮科技关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定业绩目标或期望而操纵收入确认时点和金额的重大错报风险，因此我们将中粮科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该事项确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 测试与评估管理层针对收入确认的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2. 了解和评价中粮科技收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，执行是否与披露的会计政策一致； 3. 对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利分析，复核收入的合理性； 4. 选取重要样本检查与销售有关的销售合同、收货确认单、发票及其他相关单据，验证收入确认的真实性以及收入确认时点的准确性； 5. 选取样本向客户发送询证函，函证本期销售金额和往来余额； 6. 执行截止测试程序，分析是否存在提前或延后确认收入的情况。

四、其他信息

中粮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括中粮科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中粮科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2024]23009号

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中粮科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2024]23009号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年四月二十三日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

解小雨

中国注册会计师：

周丽

合并资产负债表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,481,142,071.77	1,016,637,250.32	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	2,115,785.01	3,823,669.83	六、（二）
应收票据	33,093,872.85	180,384,629.20	六、（三）
应收账款	1,006,650,710.08	1,066,499,701.14	六、（四）
应收款项融资	83,783,336.75	123,049,898.14	六、（五）
预付款项	225,313,441.23	1,097,355,124.91	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	162,811,516.05	117,007,186.50	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,534,268,489.13	3,763,200,002.79	六、（八）
合同资产			
持有待售资产	20,420,477.61	20,420,477.61	六、（九）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	485,716,017.88	282,592,090.14	六、（十）
流动资产合计	6,035,315,718.36	7,670,970,030.58	
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	448,814,343.60	447,984,455.20	六、（十一）
其他权益工具投资	86,572,500.00	88,940,900.00	六、（十二）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8,103,811,717.99	8,404,684,574.16	六、（十三）
在建工程	312,186,790.43	84,389,288.89	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	217,034,457.00	122,950,160.85	六、（十五）
无形资产	601,146,802.29	609,078,641.37	六、（十六）
开发支出	1,528,367.38	1,496,672.74	七、（二）
商誉	366,044,719.46	366,044,719.46	六、（十七）
长期待摊费用	40,409,746.82	29,813,951.02	六、（十八）
递延所得税资产	265,013,622.03	193,489,459.21	六、（十九）
其他非流动资产	79,982,600.58	109,393,717.49	六、（二十）
非流动资产合计	10,522,545,667.58	10,458,266,540.39	
资产总计	16,557,861,385.94	18,129,236,570.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	3,216,804,597.02	2,874,376,515.71	六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	27,897,760.00	252,969.60	六、（二十三）
应付票据	84,638,692.75	103,017,035.95	六、（二十四）
应付账款	681,853,214.87	816,573,514.12	六、（二十五）
预收款项		372,380.67	六、（二十六）
合同负债	266,385,136.19	278,359,572.78	六、（二十七）
△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	154,174,174.38	232,858,669.07	六、（二十八）
应交税费	73,881,500.62	91,351,748.24	六、（二十九）
其他应付款	541,869,283.54	678,523,067.89	六、（三十）
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	64,103,479.87	54,750,184.14	六、（三十一）
其他流动负债	30,197,408.36	31,077,489.98	六、（三十二）
流动负债合计	5,141,805,247.60	5,161,513,148.15	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	165,647,099.02	191,284,288.00	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	196,638,465.22	105,628,426.88	六、（三十四）
长期应付款	13,510,875.22	13,585,185.11	六、（三十五）
长期应付职工薪酬	41,190,160.13	27,334,364.66	六、（三十六）
预计负债			
递延收益	56,498,057.76	59,014,944.75	六、（三十七）
递延所得税负债	88,999,272.47	60,888,886.53	六、（十九）
其他非流动负债			
非流动负债合计	562,483,929.82	457,736,095.93	
负债合计	5,704,289,177.42	5,619,249,244.08	
所有者权益			
股本	1,864,720,561.00	1,865,273,596.00	六、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,126,242,352.05	6,134,567,351.63	六、（三十九）
减：库存股	33,311,335.96	43,031,197.00	六、（四十）
其他综合收益	591,419,506.70	564,187,716.05	六、（四十一）
专项储备	118,077,090.51	128,653,620.17	六、（四十二）
盈余公积	372,734,330.08	297,954,249.09	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	1,411,728,841.37	3,150,849,196.07	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	10,451,611,345.75	12,098,454,532.01	
少数股东权益	401,960,862.77	411,532,794.88	
所有者权益合计	10,853,572,208.52	12,509,987,326.89	
负债及所有者权益合计	16,557,861,385.94	18,129,236,570.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	20,378,950,091.78	19,918,051,356.78	
其中：营业收入	20,378,950,091.78	19,918,051,356.78	六、（四十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	20,390,354,200.87	18,696,815,192.57	
其中：营业成本	19,255,711,904.19	17,666,583,193.38	六、（四十五）
△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	89,113,602.67	81,578,817.83	六、（四十六）
销售费用	203,469,948.48	197,646,987.14	六、（四十七）
管理费用	585,924,129.40	609,521,237.22	六、（四十八）
研发费用	165,279,990.91	132,862,554.79	六、（四十九）
财务费用	90,854,625.22	8,622,402.21	六、（五十）
其中：利息费用	112,782,249.77	87,123,737.24	六、（五十）
利息收入	16,220,970.75	16,236,586.50	六、（五十）
加：其他收益	42,504,536.03	468,503,330.27	六、（五十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	22,550,895.60	-5,975,391.17	六、（五十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,861,924.03	-6,959,234.66	六、（五十二）
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）	-32,934,969.30	1,713,148.15	六、（五十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-673,653.68	-2,679,060.18	六、（五十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-593,578,531.03	-186,819,057.74	六、（五十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,160,202.83	-145,822,919.41	六、（五十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-572,375,628.64	1,350,156,214.13	
加：营业外收入	40,156,239.98	36,427,740.43	六、（五十七）
减：营业外支出	10,320,236.26	26,695,834.63	六、（五十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-542,539,624.92	1,359,888,119.93	
减：所得税费用	73,752,235.12	299,276,638.13	六、（五十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-616,291,860.04	1,060,611,481.80	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-616,291,860.04	1,060,611,481.80	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-601,629,843.35	1,058,529,324.46	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-14,662,016.69	2,082,157.34	
六、其他综合收益的税后净额	27,231,790.65	76,106,247.80	六、（四十一）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	27,231,790.65	76,106,247.80	六、（四十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,776,299.99	2,065,650.00	六、（四十一）
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	-1,776,299.99	2,065,650.00	六、（四十一）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29,008,090.64	74,040,597.80	六、（四十一）
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	29,008,090.64	74,040,597.80	六、（四十一）
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	-589,060,069.39	1,136,717,729.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-574,398,052.70	1,134,635,572.26	
归属于少数股东的综合收益总额	-14,662,016.69	2,082,157.34	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.3267	0.5700	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.3267	0.5699	

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

金额单位：元

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	24,199,031,349.27	23,205,468,640.75	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	185,408,088.82	247,927,420.42	
收到其他与经营活动有关的现金	563,063,292.32	814,912,694.57	六、（六十）
经营活动现金流入小计	24,947,502,730.41	24,268,308,755.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	20,776,917,760.64	21,252,075,554.27	
△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	969,742,428.93	923,743,729.64	
支付的各项税费	400,180,301.67	475,554,616.44	
支付其他与经营活动有关的现金	842,683,569.66	908,492,178.29	六、（六十）
经营活动现金流出小计	22,989,524,060.90	23,559,866,078.64	
经营活动产生的现金流量净额	1,957,978,669.51	708,442,677.10	六、（六十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,490,354.00	9,187,546.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	166,321,358.38	246,917,849.10	
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	8,897,101.05	36,136,795.53	六、（六十）
投资活动现金流入小计	180,708,813.43	297,842,191.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	634,515,733.25	565,780,008.80	
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	119,183,604.95	32,641,759.27	六、（六十）
投资活动现金流出小计	753,699,338.20	598,421,768.07	
投资活动产生的现金流量净额	-572,990,524.77	-300,579,576.94	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	88,200,000.00	58,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	88,200,000.00	58,800,000.00	
取得借款收到的现金	7,564,805,632.27	6,436,847,613.83	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,653,005,632.27	6,495,647,613.83	
偿还债务支付的现金	7,241,721,264.43	6,493,207,907.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,254,773,132.41	565,996,504.86	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	82,500,000.00	11,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	36,547,903.38	30,727,082.90	六、（六十）
筹资活动现金流出小计	8,533,042,300.22	7,089,931,495.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-880,036,667.95	-594,283,881.23	
四、汇率变动对现金的影响	11,070,007.94	40,369,766.18	
五、现金及现金等价物净增加额	516,021,484.73	-146,051,014.89	六、（六十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	963,024,929.32	1,109,075,944.21	六、（六十一）
六、期末现金及现金等价物余额	1,479,046,414.05	963,024,929.32	六、（六十一）

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

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,865,273,596.00				6,134,567,351.63	43,031,197.00	564,187,716.05	128,653,620.17	297,954,249.09		3,150,849,196.07		12,098,454,532.01	411,532,794.88	12,509,987,326.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,865,273,596.00				6,134,567,351.63	43,031,197.00	564,187,716.05	128,653,620.17	297,954,249.09		3,150,849,196.07		12,098,454,532.01	411,532,794.88	12,509,987,326.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-553,035.00				-8,324,999.58	-9,719,861.04	27,231,790.65	-10,576,529.66	74,780,080.99		-1,739,120,354.70		-1,646,843,186.26	-9,571,932.11	-1,656,415,118.37
（一）综合收益总额							27,231,790.65				-601,629,843.35		-574,398,052.70	-14,662,016.69	-589,060,069.39
（二）所有者投入和减少资本	-553,035.00				-8,324,999.58	-9,719,861.04							841,826.46	88,078,253.87	88,920,080.33
1.所有者投入的普通股														88,200,000.00	88,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	-553,035.00				-5,851,554.26	-9,719,861.04							3,315,271.78		3,315,271.78
4.其他					-2,473,445.32								-2,473,445.32	-121,746.13	-2,595,191.45
（三）利润分配									74,780,080.99		-1,137,490,511.35		-1,062,710,430.36	-82,500,000.00	-1,145,210,430.36
1.提取盈余公积									74,780,080.99		-74,780,080.99				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-1,062,890,719.77		-1,062,890,719.77	-82,500,000.00	-1,145,390,719.77
4.其他											180,289.41		180,289.41		180,289.41
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-10,576,529.66					-10,576,529.66	-488,169.29	-11,064,698.95
1.本年提取								24,887,724.79					24,887,724.79	1,200,899.64	26,088,624.43
2.本年使用								-35,464,254.45					-35,464,254.45	-1,689,068.93	-37,153,323.38
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,864,720,561.00				6,126,242,352.05	33,311,335.96	591,419,506.70	118,077,090.51	372,734,330.08		1,411,728,841.37		10,451,611,345.75	401,960,862.77	10,853,572,208.52

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)

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,865,717,988.00				6,130,662,486.17	66,887,730.45	488,081,468.25	128,804,895.51	249,947,366.67		2,597,429,403.90	11,393,755,878.05	361,419,436.04	11,755,175,314.09	
加：会计政策变更									3,474.82		-1,100,896.27	-1,097,421.45	-86,928.59	-1,184,350.04	
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,865,717,988.00				6,130,662,486.17	66,887,730.45	488,081,468.25	128,804,895.51	249,950,841.49		2,596,328,507.63	11,392,658,456.60	361,332,507.45	11,753,990,964.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-444,392.00				3,904,865.46	-23,856,533.45	76,106,247.80	-151,275.34	48,003,407.60		554,520,688.44	705,796,075.41	50,200,287.43	755,996,362.84	
（一）综合收益总额							77,154,662.89				1,058,529,324.46	1,135,683,987.35	2,082,157.34	1,137,766,144.69	
（二）所有者投入和减少资本	-444,392.00				3,904,865.46	-23,856,533.45						27,317,006.91	58,953,668.49	86,270,675.40	
1.所有者投入的普通股													58,800,000.00	58,800,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	-444,392.00				3,290,434.21	-23,856,533.45						26,702,575.66		26,702,575.66	
4.其他					614,431.25							614,431.25	153,668.49	768,099.74	
（三）利润分配									47,898,566.09		-504,952,209.60	-457,053,643.51	-11,317,132.68	-468,370,776.19	
1.提取盈余公积									47,898,566.09		-47,898,566.09				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-456,992,031.02	-456,992,031.02	-11,250,000.00	-468,242,031.02	
4.其他											-61,612.49	-61,612.49	-67,132.68	-128,745.17	
（四）所有者权益内部结转							-1,048,415.09		104,841.51		943,573.58				
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益							-1,048,415.09		104,841.51		943,573.58				
6.其他															
（五）专项储备提取和使用								-151,275.34				-151,275.34	481,594.28	330,318.94	
1.本年提取								28,820,109.94				28,820,109.94	582,125.44	29,402,235.38	
2.本年使用								-28,971,385.28				-28,971,385.28	-100,531.16	-29,071,916.44	
（六）其他												-		-	
四、本年年末余额	1,865,273,596.00				6,134,567,351.63	43,031,197.00	564,187,716.05	128,653,620.17	297,954,249.09		3,150,849,196.07	12,098,454,532.01	411,532,794.88	12,509,987,326.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	56,287,610.95	38,285,548.86	
△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		80,330,538.24	
应收账款	497,561,832.74	304,727,442.65	十九、（一）
应收款项融资	8,556,068.29	7,000,000.00	
预付款项	85,059,394.82	348,586,563.03	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	145,492,581.60	788,894,643.71	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	308,499,571.86	208,354,443.45	
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	19,340,020.17	2,000.00	
流动资产合计	1,141,217,558.04	1,796,601,657.55	
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	8,578,152,982.09	8,489,794,063.73	十九、（三）
其他权益工具投资	86,572,500.00	88,940,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,275,978,966.76	1,214,041,922.45	
在建工程	2,021,400.71	16,441,534.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	108,425,159.75	2,771,372.67	
无形资产	111,240,730.44	113,239,724.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,703,289.33	1,118,408.37	
递延所得税资产	34,974,312.81	6,213,917.66	
其他非流动资产	3,826,046.56	12,522,919.69	
非流动资产合计	10,210,895,388.45	9,945,084,764.18	
资 产 总 计	11,352,112,946.49	11,741,686,421.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	158,667,790.87	109,640,871.39	
△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		60,660,000.00	
应付账款	99,991,174.14	138,640,039.79	
预收款项			
合同负债	38,674,942.61	29,873,031.50	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,225,057.39	50,814,068.24	
应交税费	9,643,265.82	4,308,501.00	
其他应付款	213,230,491.61	341,591,281.39	
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	44,739,823.25	35,870,235.20	
其他流动负债	4,893,336.22	3,920,418.30	
流动负债合计	608,065,881.91	775,318,446.81	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	40,613,398.00	73,624,288.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	98,977,039.92		
长期应付款	13,510,875.22	13,585,185.11	
长期应付职工薪酬	10,697,176.74	10,352,107.83	
预计负债			
递延收益	13,346,941.43	14,850,580.47	
递延所得税负债	40,024,414.95	14,203,068.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	217,169,846.26	126,615,229.58	
负 债 合 计	825,235,728.17	901,933,676.39	
所有者权益			
股本	1,864,720,561.00	1,865,273,596.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,237,000,215.14	7,242,973,515.53	
减：库存股	33,311,335.96	43,031,197.00	
其他综合收益	38,754,374.99	40,530,675.00	
专项储备	43,988,649.01	43,371,781.15	
盈余公积	372,734,330.08	297,954,249.09	
△一般风险准备			
未分配利润	1,002,990,424.06	1,392,680,125.57	
所有者权益合计	10,526,877,218.32	10,839,752,745.34	
负债及所有者权益合计	11,352,112,946.49	11,741,686,421.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,886,316,288.20	2,883,646,415.65	
其中：营业收入	2,886,316,288.20	2,883,646,415.65	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,812,511,102.45	2,518,042,670.52	
其中：营业成本	2,654,232,565.81	2,392,495,187.57	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,408,629.03	7,760,461.45	
销售费用	9,001,035.90	5,875,425.17	
管理费用	92,426,254.34	83,473,559.06	
研发费用	47,044,461.47	68,315,742.73	
财务费用	-1,601,844.10	-39,877,705.46	
其中：利息费用	3,881,476.99	-9,794,526.58	
利息收入	7,173,558.37	13,776,801.38	
加：其他收益	14,691,739.49	257,526,403.06	
投资收益（损失以“-”号填列）	693,879,319.96	65,359,276.29	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）		-246,600.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-514,628.32	21,008.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,804,334.92	-3,858,422.41	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-75,511,819.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	771,057,281.96	608,893,590.95	
加：营业外收入	415,332.49	461,046.49	
减：营业外支出	6,019,501.51	10,722,183.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	765,453,112.94	598,632,454.19	
减：所得税费用	17,652,303.10	119,646,793.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	747,800,809.84	478,985,660.91	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	747,800,809.84	478,985,660.91	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-1,776,300.01	2,065,650.01	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,776,300.01	2,065,650.01	
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	-1,776,300.01	2,065,650.01	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
七、综合收益总额	746,024,509.83	481,051,310.92	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,604,737,423.83	3,530,439,762.96	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	824,714,363.71	549,399,459.75	
经营活动现金流入小计	5,429,451,787.54	4,079,839,222.71	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,344,547,316.57	3,301,501,382.76	
△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	69,656,370.08	71,422,148.47	
支付的各项税费	62,175,287.62	144,710,217.78	
支付其他与经营活动有关的现金	318,033,810.53	188,950,429.77	
经营活动现金流出小计	4,794,412,784.80	3,706,584,178.78	
经营活动产生的现金流量净额	635,039,002.74	373,255,043.93	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	693,899,925.50	64,437,546.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	197,328.00	110,731,413.42	
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	2,000.00	921,729.79	
投资活动现金流入小计	694,099,253.50	181,690,689.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,820,774.76	72,847,346.48	
投资支付的现金	91,800,000.00	61,200,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	413,811.44	2,113.21	
投资活动现金流出小计	199,034,586.20	134,049,459.69	
投资活动产生的现金流量净额	495,064,667.30	47,641,230.02	
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	306,200,000.00	303,726,080.76	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	306,200,000.00	303,726,080.76	
偿还债务支付的现金	290,200,000.00	253,819,888.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,068,887,549.12	461,586,117.34	
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	19,795,685.66	11,294,226.69	
筹资活动现金流出小计	1,378,883,234.78	726,700,232.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,072,683,234.78	-422,974,152.03	
四、汇率变动对现金的影响	-1,711,828.07	1,649,812.31	
五、现金及现金等价物净增加额	55,708,607.19	-428,065.77	
加：期初现金及现金等价物的余额	123,832.12	551,897.89	
六、期末现金及现金等价物余额	55,832,439.31	123,832.12	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,865,273,596.00				7,242,973,515.53	43,031,197.00	40,530,675.00	43,371,781.15	297,954,249.09		1,392,680,125.57	10,839,752,745.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,865,273,596.00				7,242,973,515.53	43,031,197.00	40,530,675.00	43,371,781.15	297,954,249.09		1,392,680,125.57	10,839,752,745.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-553,035.00				-5,973,300.39	-9,719,861.04	-1,776,300.01	616,867.86	74,780,080.99		-389,689,701.51	-312,875,527.02
（一）综合收益总额							-1,776,300.01				747,800,809.84	746,024,509.83
（二）所有者投入和减少资本	-553,035.00				-5,973,300.39	-9,719,861.04						3,193,525.65
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-553,035.00				-5,973,300.39	-9,719,861.04						3,193,525.65
4.其他												
（三）利润分配									74,780,080.99		-1,137,490,511.35	-1,062,710,430.36
1.提取盈余公积									74,780,080.99		-74,780,080.99	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-1,062,890,719.77	-1,062,890,719.77
4.其他											180,289.41	180,289.41
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用								616,867.86				616,867.86
1.本年提取								5,151,301.76				5,151,301.76
2.本年使用								-4,534,433.90				-4,534,433.90
（六）其他												
四、本年年末余额	1,864,720,561.00				7,237,000,215.14	33,311,335.96	38,754,374.99	43,988,649.01	372,734,330.08		1,002,990,424.06	10,526,877,218.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：中粮生物科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,865,717,988.00				7,239,529,412.89	66,887,730.45	38,465,024.99	34,029,600.11	249,947,366.67		1,417,573,486.25	10,778,375,148.46
加：会计政策变更									3,474.82		31,273.41	34,748.23
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,865,717,988.00				7,239,529,412.89	66,887,730.45	38,465,024.99	34,029,600.11	249,950,841.49		1,417,604,759.66	10,778,409,896.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-444,392.00				3,444,102.64	-23,856,533.45	2,065,650.01	9,342,181.04	48,003,407.60		-24,924,634.09	61,342,848.65
(一)综合收益总额							3,114,065.10				478,985,660.91	482,099,726.01
(二)所有者投入和减少资本	-444,392.00				3,444,102.64	-23,856,533.45						26,856,244.09
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-444,392.00				3,444,102.64	-23,856,533.45						26,856,244.09
4.其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	47,898,566.09	-	-504,853,868.58	-456,955,302.49
1.提取盈余公积									47,898,566.09		-47,898,566.09	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-456,992,031.02	-456,992,031.02
4.其他											36,728.53	36,728.53
(四)所有者权益内部结转							-1,048,415.09		104,841.51		943,573.58	
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-1,048,415.09		104,841.51		943,573.58	-
6.其他												-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	9,342,181.04	-	-	-	9,342,181.04
1.本年提取								12,613,179.53				12,613,179.53
2.本年使用								-3,270,998.49				-3,270,998.49
(六)其他												
四、本年年末余额	1,865,273,596.00				7,242,973,515.53	43,031,197.00	40,530,675.00	43,371,781.15	297,954,249.09		1,392,680,125.57	10,839,752,745.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中粮生物科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：中粮生物科技股份有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日注册资本：人民币 186,472.0561 万元

法定代表人：江国金

注册地址：安徽省蚌埠市开源大道 99 号

（二）公司实际从事的主要经营活动

中粮生物科技股份有限公司（以下简称“中粮科技”、“公司”或“本公司”）所处行业：农产品深加工生产行业。

公司主要经营范围为：生物工程的科研开发；氨基酸、复混肥料、有机肥料生产、销售；化工产品、粮食销售；食用农产品批发兼零售；本企业自产产品及相关技术出口；本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备及相关技术进出口；蒸汽的生产、销售；煤炭批发；食品添加剂生产、经营；燃料乙醇、食用酒精生产、储存、销售（本企业生产的产品）；75%消毒用酒精生产、销售；淀粉糖、饲料、饲料添加剂生产、销售（本企业生产的产品）；粮食收购；发电；预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司（含子公司）主要产品为燃料乙醇、淀粉、糖类、味精、柠檬酸等。

（三）历史沿革

中粮科技原名为安徽丰原生物化学股份有限公司，系经安徽省人民政府皖政秘〔1998〕268 号文件批准，由安徽丰原集团有限公司（原蚌埠柠檬酸厂）（以下简称“丰原集团”）作为主要发起人，以其中主要生产柠檬酸及其盐类的生产经营性净资产作为发起人资本，与蚌埠市建设投资公司、蚌埠热电厂、安徽省固镇化工总厂、蚌埠市供水总公司共同发起设立的股份有限公司。1998 年 8 月 28 日本公司在安徽省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册资本为人民币 8,697.88 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔1999〕67 号文件批准，本公司于 1999 年 6 月 21

日以 6.50 元/股的发行价格向社会公众公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于 1999 年 6 月 28 日在安徽省工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币 14,697.88 万元。

经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2000〕216 号文件批准，本公司于 2001 年 1 月 3 日以 24.04 元/股的发行价格向社会公众公开发行 3,000 万 A 股，每股面值 1 元，注册资本增至人民币 17,697.88 万元。

2002 年 7 月 12 日，本公司实施了向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）送红股 2 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股的利润分配方案，至此注册资本增至人民币 31,856.18 万元；根据本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过的 2004 年半年度利润分配方案，本公司于 2004 年 11 月 19 日实施了向全体股东每 10 股送红股 2 股派发现金 0.50 元（含税）的利润分配方案，该方案实施后本公司股本增加了 6,531.55 万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字〔2003〕36 号文件批准，本公司于 2003 年 4 月 24 日向社会公众发行了 50,000 万元可转换公司债券，并于 2003 年 5 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易，截止 2006 年 12 月 31 日，转股股数为 9,860.28 万股；根据 2005 年第二次临时股东大会决议通过，实施资本公积转增股本的利润分配方案，即以股权登记日（2005 年 12 月 6 日）的总股本 48,193.11 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 48,193.11 万股，至此本公司股本增至 96,441.11 万元。并于可转换债券赎回日 2006 年 3 月 13 日按每张 105 元的赎回价格将其余可转换债券赎回。

2006 年 12 月 8 日，丰原集团将其持有的本公司 238,203,058 股中的 200,000,000 股以 5 元/股的价格转让给中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”），双方于 2007 年 4 月 3 日办理完毕股权过户手续，中粮集团持有本公司国家股 200,000,000 股，占本公司总股本的 20.74%，成为公司第一大股东。

经 2011 年 4 月 26 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司中文名称由“安徽丰原生物化学股份有限公司”变更为“中粮生物化学（安徽）股份有限公司”，英文名称由“ANHUI BBKA BIOCHEMICAL CO., LTD.”变更为“COFCO BIOCHEMICAL (ANHUI) CO., LTD.”。2011 年 5 月 6 日，经安徽省工商行政管理局核准，公司名称变更为“中粮生物化学（安徽）股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2011 年 5 月 11 日，公司证券简称由“丰原生化”变更为“中粮生化”。

2011 年 9 月 15 日，公司控股股东中粮集团与其境外全资子公司大耀香港有限公司（英文名称：Starry HongKong Limited）（以下简称“大耀香港”）签订了《股份注资协议》。2011 年 9 月 27 日经国务院国有资产监督管理委员会《关于中粮生物化学（安徽）股份有限公司国有股东所持股份向境外注资有关问题的批复》（国资产权〔2011〕1159 号）批准，将其所持有的本公司 2 亿股股份全部注入大耀香港。2012 年 3 月 21 日，中粮集团收到国家商务部《关于原则同意中粮生物化学（安徽）股份有限公司变为外商投资上市公司的批复》（商资批〔2012〕361 号），同意中粮集团将所持公司 2 亿股股份注入其境外子公司大耀香港。2012 年 9 月 10 日，股权过户手续办理完毕。此次股份注入后，中粮集团将不再直接持有公司股份，大耀香港成为公司控股股东，实际控制人仍为中粮集团。

2015 年 5 月 5 日-18 日大耀香港通过二级市场集中竞价交易方式累计减持其所持有的公司

无限售条件流通股合计 4,800 万股，此次减持股份后，大耀香港持有 15,200 万股，占本公司总股本的 15.76%，仍为公司控股股东，实际控制人仍为中粮集团。

2018 年 6 月公司与 COFCO Bio-chemical Investment Co.,Ltd.（以下简称“生化投资”）签订的《发行股份购买资产协议》，本公司将以发行股份的方式向生化投资收购其持有的桦力投资有限公司（以下简称“桦力投资”）100%股权、COFCO Biochemical Holdings Limited（以下简称“生物化学”）100%股权以及 COFCO Biofuel Holdings Limited（以下简称“生化能源”）100%股权。2018 年 11 月 8 日，生化能源、生物化学和桦力投资更新了股东名册，公司获得生化能源 100%股权、生物化学 100%股权和桦力投资 100%股权，重组资产更新过户完成。2018 年 12 月 19 日，公司新增股份 883,223,262 股在深圳证券交易所上市交易，公司发行股份购买资产重大资产重组项目完成。此次重组完成后，本公司直接持有桦力投资、生物化学、生化能源 100%股权，生化投资持有本公司总股本的 47.80%，实际控制人仍为中粮集团。

2019 年 8 月 26 日召开的 2019 年第三届临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称、证券简称及新设办公地址的议案》，正式由原公司名称中粮生物化学（安徽）股份有限公司变更为中粮生物科技股份有限公司。

2019 年 12 月 26 日，中粮科技 2019 年第七次临时会议审议通过了《关于向公司限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予日为 2019 年 12 月 26 日，向激励对象授予不超过 31,830,700 股中粮科技 A 股限制性股票，约占其激励计划签署时公司股本总额的 1.723%，授予价格为 4.92 元/股。2020 年实际授予激励对象 18,119,411 股，占授予前上市公司总股本的 0.98%，授予金额 89,147,502.12 元，限制性股票上市日期为 2020 年 2 月 10 日。本次限制性股票授予完成后，公司总股本增加至 1,865,763,788 股，控股股东持股数量不变，持股比例由 56.03%下降至 55.49%。2021 年回购注销公司 2 名因离职不符合激励条件的限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票 45,800 股，本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,865,763,788 股减少至 1,865,717,988 股。2022 年回购注销公司 16 名不再具备激励资格的限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票 444,392 股，本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,865,717,988 股减少至 1,865,273,596 股。2023 年回购注销公司 8 名不再具备激励资格的限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票 553,035 股，本次回购注销完成后，公司股份总数由 1,865,273,596 股减少至 1,864,720,561 股。变更后，实际控制人仍为中粮集团。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 4 月 23 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经评估，自本报告期末起 12 个月内，公司未发现存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	最近一期经审计的净资产 0.5%
重要的在建工程项目	预算大于最近一期经审计的净资产 2%，且余额达到最近一期经审计的净资产 0.5%
重要其他应付款	最近一期经审计的净资产 0.5%
重要的资本化研发项目	最近一期经审计的净资产 0.5%
重要的联营企业	长期股权投资占最近一期经审计的总资产 0.5%
重要的非全资子公司	最近一期经审计的总资产 5%
重要的投资活动	最近一期经审计的净资产 0.5%
重大或有事项	最近一期经审计的净资产 0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
应收商业承兑汇票	票据类型	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。
应收银行承兑汇票	票据类型	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。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金额资产可以以合理成本评估预期信用损失得信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失得信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分位若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-中粮科技合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率 0%。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据得信息，包括前瞻性，以单项或者组合的方式对其他应收账款预期信用损失进行评估。

当单项金额资产可以以合理成本评估预期信用损失得信息时，本公司选择单项计算信用损失，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失得信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，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个月内或整个存续预期信用损失率计算信用损失。
其他应收款-中粮科技合并范围内关联方	合并范围内关联方	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率0%。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10.00	2.25-9.00
机器设备	年限平均法	20	10.00	4.50
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备	年限平均法	5-15	10.00	6.00-18.00
办公设备及其他	年限平均法	5-8	10.00	11.25-18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	5
非专利技术	5
办公软件	5-10
商标权	10-30

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 本公司研发费用的归集范围主要包括直接投入、人员人工、资产折旧摊销、无形资产摊销、委外费用、能源消耗、维护开发费、差旅费用等其他相关费用。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十五) 合同负债

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

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公

司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括燃料乙醇及其副产品、淀粉及其副产品、糖类、味精及其副产品等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司销售收入根据销售区域不同主要划分内销及外销，其中内销业务在产品发出、客户验收后确认收入；外销出口销售业务在货物离港时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

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

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，

不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、7%、6%、5%、3%、0%
消费税	应纳税销售额（量）	10%、20%、从量1元/公斤
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10%-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
中粮生物科技股份有限公司	25.00%
马鞍山中粮生物化学有限公司	25.00%
宿州中粮生物化学有限公司	25.00%
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	25.00%
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	20.00%
中粮安徽生化（香港）有限公司	16.50%
刚桦有限公司	16.50%
昌泰兴业有限公司	16.50%
中粮生化（泰国）有限公司	20.00%
中粮生化燃料乙醇销售（天津）有限公司	20.00%
Rich Success Enterprises Limited	25.00%
Pioneer City Investments Limited	25.00%
世保有限公司	16.50%
Techbo Limited	25.00%
广西中粮生物质能源有限公司	15.00%
中粮天科生物工程（天津）有限公司	25.00%
中粮生化能源（肇东）有限公司	25.00%
中粮黑龙江酿酒有限公司	25.00%
Cheer Link International Limited	25.00%
铨昌有限公司	25.00%
黄龙食品工业有限公司	25.00%
COFCO (BVI) No.117 Limited	25.00%
中粮生化能源（公主岭）有限公司	25.00%
中粮生化能源（榆树）有限公司	25.00%
吉林中粮生化能源销售有限公司	25.00%
Vast Sea Investments Limited	25.00%
Parkwing Limited	25.00%
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	25.00%
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	16.50%
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	25.00%
致升投资有限公司	25.00%
昌衡有限公司	25.00%
中粮控股生化（香港）第一有限公司	25.00%
中粮控股生化（香港）第二有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
中粮控股生化（香港）第三有限公司	25.00%
吉林中粮生化包装有限公司	15.00%
中粮生化能源（龙江）有限公司	25.00%
中粮生化能源（衡水）有限公司	25.00%
武汉中粮食品科技有限公司	15.00%
吉林中粮生化有限公司	15.00%
COFCO Biofuel Holdings Limited	25.00%
COFCO Biochemical Holdings Limited	25.00%
桦力投资有限公司	25.00%
中粮生化（成都）有限公司	25.00%
中粮生化服务管理有限公司	25.00%
中粮融氏生物科技有限公司	15.00%
中粮生物材料（榆树）有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

（1）广西中粮生物质能源有限公司（以下简称广西公司）、中粮融氏生物科技有限公司（以下简称融氏公司）、武汉中粮食品科技有限公司（以下简称武汉公司）、吉林中粮生化包装有限公司（以下简称包装公司）、吉林中粮生化有限公司（以下简称吉生化公司）获得当地科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，上述公司自获得高新技术企业认定被在税务部门备案后三年内企业所得税按15%计缴。

（2）蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司、中粮生化燃料乙醇销售（天津）有限公司符合小型微利企业标准，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告2023年第6号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的规定企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。中粮生化（成都）有限公司（以下简称成都公司）、中粮生化能源（衡水）有限公司（以下简称衡水公

司)、吉生化公司、融氏公司、中粮生化能源(肇东)有限公司(以下简称肇东公司)、武汉公司、中粮生化能源(龙江)有限公司(以下简称龙江公司)适用上述优惠政策。

(4) 根据财税(2009)70号《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。融氏公司、肇东公司、包装公司、广西公司、安徽中粮生化燃料酒精有限公司、中粮生化能源(榆树)有限责任公司、中粮生化能源(公主岭)有限公司、龙江公司、中粮天科生物工程(天津)有限公司适用上述优惠政策。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税(2008)48号文件规定,企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业应纳税所得额,企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过5个纳税年度。衡水公司适用上述优惠政策。

2. 增值税

(1) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43号)和《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》(工信厅财函(2023)267号),高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人增值税按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,包装公司、广西公司、融氏公司、武汉公司适用上述优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局公告2022年第14号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》规定,自2022年4月1日起,加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”(以下称制造业等行业)增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户,下同),并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。宿州中粮生物化学有限公司、成都公司、包装公司、中粮黑龙江酿酒有限公司适用上述优惠政策。

(3) 根据财政部 国家税务总局文件财税(2001)121号关于饲料产品免征增值税问题的通知,自2001年8月1日起,广西公司的饲料产品免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议批准,自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

根据《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定,承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

合并资产负债表2022年12月31日递延所得税资产增加28,941,714.41元,递延所得税负债增加30,453,579.80元,盈余公积增加2,199.31元,未分配利润减少1,434,963.61元,少数股东权益减少79,101.09元。合并利润表2022年度所得税费用增加327,515.35元,少数股东损益增加7,827.50元。
母公司资产负债表2022年12月31日递延所得税资产增加714,836.30元,递延所得税负债增加692,843.17元,盈余公积增加2,199.31元,未分配利润增加19,793.82元。母公司利润表2022年度所得税费用增加12,755.10元。

2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2023年01月01日,期末指2023年12月31日,上期指2022年度,本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		10,748.07
银行存款	828,322,310.04	557,441,306.23
其他货币资金	2,196,170.64	10,057,422.52
存放财务公司存款	650,623,591.09	449,127,773.50
合计	1,481,142,071.77	1,016,637,250.32
其中:存放在境外的款项总额	618,257,555.36	283,715,266.02

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,095,657.72元。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	2,115,785.01	1,149,679.83
商品期货(权)		2,673,990.00
合计	2,115,785.01	3,823,669.83

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,093,872.85	180,384,629.20
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>33,093,872.85</u>	<u>180,384,629.20</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>33,093,872.85</u>	<u>100.00</u>				<u>33,093,872.85</u>
其中：银行承兑汇票	33,093,872.85	100.00				33,093,872.85
商业承兑汇票						
<u>合计</u>	<u>33,093,872.85</u>	—				<u>33,093,872.85</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>180,384,629.20</u>	<u>100.00</u>				<u>180,384,629.20</u>
其中：银行承兑汇票	180,384,629.20	100.00				180,384,629.20
商业承兑汇票						
<u>合计</u>	<u>180,384,629.20</u>	—				<u>180,384,629.20</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,007,658,368.44	1,067,567,353.17
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	101,223.92	101,223.92
<u>合计</u>	<u>1,007,759,592.36</u>	<u>1,067,668,577.09</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	101,223.92	0.01	101,223.92	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>1,007,658,368.44</u>	<u>99.99</u>	<u>1,007,658.36</u>	<u>0.10</u>		<u>1,006,650,710.08</u>	
其中:信用风险特征组合	1,007,658,368.44	99.99	1,007,658.36	0.10		1,006,650,710.08	
<u>合计</u>	<u>1,007,759,592.36</u>	—	<u>1,108,882.28</u>	—		<u>1,006,650,710.08</u>	

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	101,223.92	0.01	101,223.92	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>1,067,567,353.17</u>	<u>99.99</u>	<u>1,067,652.03</u>	<u>0.10</u>		<u>1,066,499,701.14</u>	
其中:信用风险特征组合	1,067,567,353.17	99.99	1,067,652.03	0.10		1,066,499,701.14	
<u>合计</u>	<u>1,067,668,577.09</u>	—	<u>1,168,875.95</u>	—		<u>1,066,499,701.14</u>	

其中:按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
祐康食品(杭州)有限公司	101,223.92	101,223.92	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>101,223.92</u>	<u>101,223.92</u>	—	—

其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	1,007,658,368.44	1,007,658.36	0.10

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
<u>合计</u>	<u>1,007,658,368.44</u>	<u>1,007,658.36</u>	<u>0.10</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	101,223.92				101,223.92
按组合计提坏账准备	1,067,652.03	-148,419.56		88,425.89	1,007,658.36
<u>合计</u>	<u>1,168,875.95</u>	<u>-148,419.56</u>		<u>88,425.89</u>	<u>1,108,882.28</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备期末余额
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	79,620,470.06	7.90	79,620.46
中国石化销售股份有限公司	77,763,579.50	7.72	77,763.58
太古可口可乐(中国)有限公司	45,791,343.54	4.54	45,791.34
联合利华(天津)有限公司	35,233,973.60	3.50	35,233.98
中国石油天然气股份有限公司	33,898,331.15	3.36	33,898.32
<u>合计</u>	<u>272,307,697.85</u>	<u>27.02</u>	<u>272,307.68</u>

注：本期无合同资产。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	82,923,804.03	87,049,898.14
应收账款	859,532.72	36,000,000.00
<u>合计</u>	<u>83,783,336.75</u>	<u>123,049,898.14</u>

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,352,832.00	
<u>合计</u>	<u>7,352,832.00</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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					
按组合计提坏账准备	83,784,197.14	100.00	860.39	0.001	83,783,336.75
其中：无风险组合	82,923,804.03	98.97			82,923,804.03
信用风险特征组合	860,393.11	1.03	860.39	0.10	859,532.72
<u>合计</u>	<u>83,784,197.14</u>	—	<u>860.39</u>	—	<u>83,783,336.75</u>

接上表：

类别	期初余额		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					
按组合计提坏账准备	123,049,898.14	100.00			123,049,898.14
其中：无风险组合	123,049,898.14	100.00			123,049,898.14
信用风险特征组合					
<u>合计</u>	<u>123,049,898.14</u>	—	—	—	<u>123,049,898.14</u>

其中：信用风险特征组合计提坏账的应收款项融资

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收款项融资	坏账准备	
应收款项	860,393.11	860.39	0.10
<u>合计</u>	<u>860,393.11</u>	<u>860.39</u>	—

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收款项融资	123,049,898.14	265,662,945.75	304,928,646.75		83,784,197.14	860.39

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
<u>合计</u>	<u>123,049,898.14</u>	<u>265,662,945.75</u>	<u>304,928,646.75</u>		<u>83,784,197.14</u>	<u>860.39</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	216,561,688.23	96.11	1,088,865,639.43	99.22
1-2年(含2年)	1,346,286.96	0.60	8,428,889.44	0.77
2-3年(含3年)	7,344,870.00	3.26		
3年以上	60,596.04	0.03	60,596.04	0.01
<u>合计</u>	<u>225,313,441.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,097,355,124.91</u>	<u>100.00</u>

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中粮贸易有限公司	120,676,371.51	53.56
华能内蒙古东部能源有限公司	20,816,267.42	9.24
中煤新集能源股份有限公司	11,782,213.72	5.23
中储粮储运有限公司	8,916,615.90	3.96
吉林中粮生物材料有限公司	8,310,500.00	3.69
<u>合计</u>	<u>170,501,968.55</u>	<u>75.68</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	162,811,516.05	117,007,186.50
<u>合计</u>	<u>162,811,516.05</u>	<u>117,007,186.50</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	110,726,627.00	65,212,036.62
1-2年(含2年)	24,906,496.47	26,361,587.83
2-3年(含3年)	9,878,178.78	5,506,095.53
3年以上	56,788,185.45	58,809,203.11
<u>合计</u>	<u>202,299,487.70</u>	<u>155,888,923.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	122,835,529.71	59,435,086.78
往来款	61,897,306.34	61,312,723.83
其他	17,566,651.65	35,141,112.48
<u>合计</u>	<u>202,299,487.70</u>	<u>155,888,923.09</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	61,064,021.72	30.18	5,684,929.08	9.31			55,379,092.64
按组合计提坏账	141,235,465.98	69.82	33,803,042.57	23.93			107,432,423.41
其中：信用风险特征组合	141,235,465.98	69.82	33,803,042.57	23.93			107,432,423.41
<u>合计</u>	<u>202,299,487.70</u>	—	<u>39,487,971.65</u>	—			<u>162,811,516.05</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	66,346,989.96	42.56	5,684,929.08	8.57			60,662,060.88
按组合计提坏账	89,541,933.13	57.44	33,196,807.51	37.07			56,345,125.62
其中：信用风险特征组合	89,541,933.13	57.44	33,196,807.51	37.07			56,345,125.62
<u>合计</u>	<u>155,888,923.09</u>	—	<u>38,881,736.59</u>	—			<u>117,007,186.50</u>

其中：按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中储粮储运有限公司	24,241,800.00			竞拍保证金，无收回风险
龙江县财政局	20,346,708.50			预计可收回
U. S. Custom.	9,953,139.95			预计可收回
蚌埠市第一污水处理厂有限责任公司	5,645,444.08	5,645,444.08	100.00	收回可能性较小
泰国税务局 Revenue	837,444.19			预计可收回
成都市郫都区天意塑料制品厂	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
祐康食品（杭州）有限公司	9,485.00	9,485.00	100.00	预计无法收回
合计	61,064,021.72	5,684,929.08	—	—

其中：信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	95,039,182.81	855,352.60	0.90
1-2年（含2年）	9,704,049.68	883,068.52	9.10
2-3年（含3年）	5,705,685.62	1,278,073.58	22.40
3年以上	30,786,547.87	30,786,547.87	100.00
合计	141,235,465.98	33,803,042.57	—

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	41,995.94	347,246.04	38,492,494.61	38,881,736.59
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	872,415.87	1,714,167.85	-1,765,370.87	821,212.85
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销	59,059.21	2,863.79	163,959.22	225,882.22
其他变动			10,904.43	10,904.43
2023 年 12 月 31 日余额	855,352.60	2,058,550.10	36,574,068.95	39,487,971.65

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,684,929.08				5,684,929.08
按组合计提坏账准备	33,196,807.51	821,212.85		225,882.22	33,803,042.57
<u>合计</u>	<u>38,881,736.59</u>	<u>821,212.85</u>		<u>225,882.22</u>	<u>39,487,971.65</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	225,882.22

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
中粮贸易有限公司	66,712,460.00	32.98	保证金	1 年以内	600,412.14
中储粮储运有限公司	32,338,239.95	15.99	保证金	注 1	72,867.96
黑龙江华润金玉实业有限公司	27,279,025.85	13.48	往来款	5 年以上	27,279,025.85
龙江县财政局	20,346,708.50	10.06	粮库尾款	5 年以上	
INTERNATIONAL BOND AND MARINE BROKE	13,709,349.33	6.78	押金	注 2	2,087,430.89
<u>合计</u>	<u>160,385,783.63</u>	<u>79.29</u>	—	—	<u>30,039,736.84</u>

注1：其中1年以内22,946,439.95元，1至2年9,391,800.00元。

注2：1年以内3,320,003.20元，1至2年4,944,685.62元，2至3年4,944,685.62元，3年以上499,974.89元。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	1,347,813,031.69	89,329,815.62	1,258,483,216.07	2,091,963,928.65	46,353,739.41	2,045,610,189.24
在产品	171,087,979.91	3,595,822.67	167,492,157.24	224,504,889.49	1,206,932.20	223,297,957.29
库存商品	1,107,910,541.74	109,751,557.89	998,158,983.85	1,478,361,365.38	74,655,936.12	1,403,705,429.26
周转材料	3,041,924.65		3,041,924.65	6,947,032.33		6,947,032.33
合同履约成本	20,161,999.74		20,161,999.74	20,819,794.93		20,819,794.93
发出商品	92,370,206.79	5,439,999.21	86,930,207.58	65,833,441.75	3,013,842.01	62,819,599.74
合计	2,742,385,684.52	208,117,195.39	2,534,268,489.13	3,888,430,452.53	125,230,449.74	3,763,200,002.79

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,353,739.41	179,892,004.84		136,915,928.63		89,329,815.62
在产品	1,206,932.20	3,595,822.67		1,206,932.20		3,595,822.67
库存商品	74,655,936.12	310,185,214.08		275,089,592.31		109,751,557.89
周转材料						
合同履约成本						
发出商品	3,013,842.01	48,165,859.39		45,739,702.19		5,439,999.21
合计	125,230,449.74	541,838,900.98		458,952,155.33		208,117,195.39

3. 本期转回或转销存货跌价准备的原因：存货价值的影响因素已经消失或者计提跌价准备的库存商品已经销售。

（九）持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
中粮科技公寓楼标段资产	20,420,477.61		20,420,477.61	20,420,477.61		2024年
合计	20,420,477.61		20,420,477.61	20,420,477.61		—

注：划分为持有待售的非流动资产或处置组的出售原因为工厂搬迁不再使用，资产处置方式为进场交易。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	230,115,910.24	117,457,624.14

项目	期末余额	期初余额
衍生品保证金	218,861,546.23	85,348,790.56
出口退税	33,191,885.74	51,411,062.44
预缴所得税等	3,546,675.67	28,374,613.00
<u>合计</u>	<u>485,716,017.88</u>	<u>282,592,090.14</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
其中：吉林燃料乙醇有限责任公司	445,036,965.41		
吉林中粮生物材料有限公司	2,947,489.79		
<u>小计</u>	<u>447,984,455.20</u>		
<u>合计</u>	<u>447,984,455.20</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
88,956.57		-2,455,454.31	296,000.00
-2,950,880.60		-17,991.00	
<u>-2,861,924.03</u>		<u>-2,473,445.31</u>	<u>296,000.00</u>
<u>-2,861,924.03</u>		<u>-2,473,445.31</u>	<u>296,000.00</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
	6,439,875.93		448,814,343.60	
	21,381.81			
	<u>6,461,257.74</u>		<u>448,814,343.60</u>	
	<u>6,461,257.74</u>		<u>448,814,343.60</u>	

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		其他
				本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
徽商银行股份有限公司	88,940,900.00				2,368,400.00	
<u>合计</u>	<u>88,940,900.00</u>				<u>2,368,400.00</u>	

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
徽商银行股份有限公司	86,572,500.00	5,199,925.50	51,672,500.00		
<u>合计</u>	<u>86,572,500.00</u>	<u>5,199,925.50</u>	<u>51,672,500.00</u>		---

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,102,852,204.70	8,403,563,205.92
固定资产清理	959,513.29	1,121,368.24
<u>合计</u>	<u>8,103,811,717.99</u>	<u>8,404,684,574.16</u>

2. 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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	4,719,314,036.87	9,093,651,713.60	253,866,399.81	360,707,514.75	183,994,935.08	14,611,534,600.11
2. 本期增加金额	15,910,143.64	329,797,041.04	3,752,238.05	10,226,630.16	15,795,634.56	375,481,687.45
(1) 购置	672,188.01	47,281,387.21	3,688,483.18	5,277,408.84	13,250,032.84	70,169,500.08
(2) 在建工程转入	14,101,271.22	273,114,027.11		4,949,221.32	1,728,491.91	293,893,011.56
(3) 合并增加						
(4) 其他	1,136,684.41	9,401,626.72	63,754.87		817,109.81	11,419,175.81
3. 本期减少金额	248,386,239.92	686,696,498.24	13,629,110.71	323,254.82	8,268,829.94	957,303,933.63
(1) 处置或报废	246,151,140.65	658,758,899.81	12,604,139.31	298,156.40	6,683,753.88	924,496,090.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 其他	2,235,099.27	27,937,598.43	1,024,971.40	25,098.42	1,585,076.06	32,807,843.58
4. 期末余额	4,486,837,940.59	8,736,752,256.40	243,989,527.15	370,610,890.09	191,521,739.70	14,029,712,353.93
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	1,567,056,180.80	4,035,050,248.38	177,501,168.32	214,862,248.51	110,255,157.80	6,104,725,003.81
2. 本期增加金额	119,087,706.50	305,105,414.63	6,921,096.93	12,316,925.50	12,742,166.43	456,173,309.99
(1) 计提	118,550,422.12	302,761,413.20	6,860,434.52	12,316,925.50	12,303,650.81	452,792,846.15
(2) 其他	537,284.38	2,344,001.43	60,662.41		438,515.62	3,380,463.84
3. 本期减少金额	184,712,900.46	519,769,210.91	10,806,991.34	273,786.86	6,047,080.53	721,609,970.10
(1) 处置或报废	183,348,858.46	503,254,926.37	10,806,991.34	273,786.86	5,997,969.46	703,682,532.49
(2) 其他	1,364,042.00	16,514,284.54			49,111.07	17,927,437.61
4. 期末余额	1,501,430,986.84	3,820,386,452.10	173,615,273.91	226,905,387.15	116,950,243.70	5,839,288,343.70
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	41,011,170.12	59,219,458.23	975,011.68	1,785,730.18	255,020.17	103,246,390.38
2. 本期增加金额	26,130,000.00	25,609,451.42			178.63	51,739,630.05
(1) 计提	26,130,000.00	25,609,451.42			178.63	51,739,630.05
(2) 其他						
3. 本期减少金额	27,457,635.16	39,929,555.60	17,024.14		10,000.00	67,414,214.90
(1) 处置或报废	27,457,635.16	39,929,555.60	17,024.14		10,000.00	67,414,214.90
(2) 其他						
4. 期末余额	39,683,534.96	44,899,354.05	957,987.54	1,785,730.18	245,198.80	87,571,805.53
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	2,945,723,418.79	4,871,466,450.25	69,416,265.70	141,919,772.76	74,326,297.20	8,102,852,204.70
2. 期初账面价值	3,111,246,685.95	4,999,382,006.99	75,390,219.81	144,059,536.06	73,484,757.11	8,403,563,205.92

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	14,714,533.85	9,819,312.81	1,230,698.59	3,664,522.45	
机器设备	13,249,903.27	11,426,455.43	507,651.98	1,315,795.86	
合计	27,964,437.12	21,245,768.24	1,738,350.57	4,980,318.31	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙江公司味精生产线厂房	37,945,372.64	产权证书尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
榆树公司 PHA 厂房	6,471,274.02	产权证书尚在办理中
榆树公司公用工程车间	1,638,239.66	产权证书尚在办理中

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	958,161.25	1,034,421.76
电子设备		16,343.59
运输设备		49,082.81
办公设备及其他	1,352.04	21,520.08
<u>合计</u>	<u>959,513.29</u>	<u>1,121,368.24</u>

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	312,186,790.43	84,389,288.89
工程物资		
<u>合计</u>	<u>312,186,790.43</u>	<u>84,389,288.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
工艺及设备技术改造项目	237,471,018.52		237,471,018.52	68,853,790.78
一二期预处理及超低排放改建项目	29,095,856.79		29,095,856.79	15,535,498.11
新建项目	45,619,915.12		45,619,915.12	
<u>合计</u>	<u>312,186,790.43</u>		<u>312,186,790.43</u>	<u>84,389,288.89</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
肇东酒精产业链升级改建项目	312,862,625.00	305,078.81	222,952,524.17			223,257,602.98
<u>合计</u>	<u>312,862,625.00</u>	<u>305,078.81</u>	<u>222,952,524.17</u>			<u>223,257,602.98</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
71.36	90.00	315,651.74	315,651.74	2.60	自有和贷款
—	—	<u>315,651.74</u>	<u>315,651.74</u>	—	—

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产的情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	15,010,204.10	63,381,826.03	72,592,864.12	61,706.85	5,331.96	4,326,228.88	155,378,161.94
2. 本期增加金额		121,896,133.17					121,896,133.17
(1) 租入		121,896,133.17					121,896,133.17
3. 本期减少金额		22,696,921.29	3,361,595.01				26,058,516.30
(1) 租赁到期减少		22,542,198.85	3,361,595.01				25,903,793.86
(2) 租赁处置							
(3) 其他		154,722.44					154,722.44
4. 期末余额	15,010,204.10	162,581,037.91	69,231,269.11	61,706.85	5,331.96	4,326,228.88	251,215,778.81
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	2,251,857.76	19,703,808.65	10,033,007.90	6,170.68	533.20	432,622.90	32,428,001.09
2. 本期增加金额	989,409.27	18,746,806.32	5,042,917.08	3,085.34	266.60	216,311.45	24,998,796.06
(1) 计提	989,409.27	18,746,806.32	5,042,917.08	3,085.34	266.60	216,311.45	24,998,796.06
3. 本期减少金额		22,684,468.43	561,006.91				23,245,475.34
(1) 租赁到期减少		22,542,198.85	561,006.91				23,103,205.76
(2) 租赁处置							
(3) 其他		142,269.58					142,269.58
4. 期末余额	3,241,267.03	15,766,146.54	14,514,918.07	9,256.02	799.80	648,934.35	34,181,321.81
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 租赁到期减少							

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 租赁处置							
4. 期末余额							
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	11,768,937.07	146,814,891.37	54,716,351.04	52,450.83	4,532.16	3,677,294.53	217,034,457.00
2. 期初账面价值	12,758,346.34	43,678,017.38	62,559,856.22	55,536.17	4,798.76	3,893,605.98	122,950,160.85

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	办公软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	778,151,074.04	16,734,225.05	25,892,905.57	11,091,997.30	75,226,230.26	20,745,418.82	927,841,851.04
2. 本期增加金额	8,237,981.73	1,008,879.42			10,023,243.60		19,270,104.75
(1) 购置	7,348,015.00				9,943,353.95		17,291,368.95
(2) 内部研发		498,879.42			6,000.00		504,879.42
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	889,966.73	510,000.00			73,889.65		1,473,856.38
3. 本期减少金额	26,978,519.08	4,783.38			4,133,149.27	55,575.22	31,172,026.95
(1) 处置	26,978,519.08				4,133,149.27		31,111,668.35
(2) 其他		4,783.38				55,575.22	60,358.60
4. 期末余额	759,410,536.69	17,738,321.09	25,892,905.57	11,091,997.30	81,116,324.59	20,689,843.60	915,939,928.84
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额	198,885,950.16	16,049,867.61	21,042,905.44	11,087,697.54	53,912,133.32	10,182,312.42	311,160,866.49
2. 本期增加金额	15,984,663.70	672,219.58		1,117.00	4,232,394.45	730,543.10	21,620,937.83
(1) 计提	15,793,717.36	162,219.58		1,117.00	4,213,278.66	730,543.10	20,900,875.70
(2) 其他	190,946.34	510,000.00			19,115.79		720,062.13
3. 本期减少金额	21,456,755.95	189.48			1,380,806.22	926.25	22,838,677.90
(1) 处置	21,456,755.95				1,380,806.22		22,837,562.17
(2) 其他		189.48				926.25	1,115.73
4. 期末余额	193,413,857.91	16,721,897.71	21,042,905.44	11,088,814.54	56,763,721.55	10,911,929.27	309,943,126.42
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1. 期初余额			4,850,000.13		2,752,343.05		7,602,343.18
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	办公软件	其他	合计
(2) 其他							
3. 本期减少金额					2,752,343.05		2,752,343.05
(1) 处置					2,752,343.05		2,752,343.05
(2) 其他							
4. 期末余额			4,850,000.13				4,850,000.13
四、账面价值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	565,996,678.78	1,016,423.38		3,182.76	24,352,603.04	9,777,914.33	601,146,802.29
2. 期初账面价值	579,265,123.88	684,357.44		4,299.76	18,561,753.89	10,563,106.40	609,078,641.37

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中粮融氏生物科技有限公司	13,470,844.12			13,470,844.12
中粮生化能源(肇东)有限公司	352,573,875.34			352,573,875.34
<u>合计</u>	<u>366,044,719.46</u>			<u>366,044,719.46</u>

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中粮融氏生物科技有限公司	果糖生产线	所属分部为中粮融氏生物科技有限公司，依据为内部组织结构划分	是
中粮生化能源(肇东)有限公司	燃料乙醇生产线	所属分部为中粮生化能源(肇东)有限公司，依据为内部组织结构划分	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数(增长率、利润率等)	稳定期的关键参数		预测期的关键参数的确定依据
						(增长率、利润率、折现率等)		
中粮融氏生物科技有限公司	188,031,703.18	204,884,800.00		5年	预测期增长率 1.31%-3.02%; 预测期利润率 1.49%-2.64%; 率 3.19%; 税前折现率 8.17%	稳定期增长率 0.00%; 稳定期利润率 8.17%		根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业的经营规划、历史年度经营情况确定关键参数

项目	账面价值	可收回金额	减值金 额	预测期的 年限	预测期的关键参数(增 长率、利润率等)	稳定期的关键参数	预测期的关键参数的
						(增长率、利润率、 折现率等)	确定依据
中粮生化能源 (肇东)有限 公司	1,573,526,881.08	1,721,735,500.00		5年	预测期增长率 -5.31%-5.50%; 预测期 利润率-1.40%-7.84%; 税前折现率 9.46%	稳定期增长率 0.00%; 稳定期利润 率 7.92%; 税前折 现率 9.46%	根据宏观经济形势、行 业发展趋势、企业的经 营规划、历史年度经营 情况确定关键参数
<u>合计</u>	<u>1,761,558,584.26</u>	<u>1,926,620,300.00</u>					

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
树脂	20,336,598.51	15,665,014.39	13,556,689.90		22,444,923.00
租入固定资产改良支出	1,708,583.40	7,220,115.91	196,051.99		8,732,647.32
其他	7,768,769.11	5,076,083.38	3,612,675.99		9,232,176.50
<u>合计</u>	<u>29,813,951.02</u>	<u>27,961,213.68</u>	<u>17,365,417.88</u>		<u>40,409,746.82</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	318,099,061.96	77,710,571.97	247,775,970.65	61,586,565.37
内部交易未实现利润	5,172,161.30	1,277,575.04	4,890,761.89	1,211,542.79
可抵扣亏损	346,532,313.55	81,584,854.42	239,477,949.83	59,869,487.45
预提费用及其他	448,731,072.46	104,440,620.60	293,096,049.26	70,821,863.60
<u>合计</u>	<u>1,118,534,609.27</u>	<u>265,013,622.03</u>	<u>785,240,731.63</u>	<u>193,489,459.21</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	51,672,500.04	12,918,125.01	54,040,900.00	13,510,225.00
非同一控制企业合并资产评估增值	11,921,160.52	2,980,290.13	18,478,692.04	4,619,673.01
固定资产应纳税暂时性差异	24,690,864.44	5,543,003.63	39,047,010.80	7,818,909.94
交易性金融工具、衍生金融工具的估值及其他	191,152.35	44,491.65	774,479.84	174,372.21
其他税会应纳税暂时性差异	270,629,857.14	67,513,362.05	141,691,757.75	34,765,706.37
<u>合计</u>	<u>359,105,534.49</u>	<u>88,999,272.47</u>	<u>254,032,840.43</u>	<u>60,888,886.53</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	251,709,390.90	276,807,038.10
可抵扣亏损	1,153,310,372.43	328,613,176.97
<u>合计</u>	<u>1,405,019,763.33</u>	<u>605,420,215.07</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		25,193,927.96	
2024年	147,405,609.89	98,693,292.54	
2025年	3,792,876.86	2,980,076.44	
2026年	125,847,837.43	111,521,594.87	
2027年	213,266,710.79	90,224,285.16	
2028年	662,997,337.46		
<u>合计</u>	<u>1,153,310,372.43</u>	<u>328,613,176.97</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程与设备款	45,898,886.52		45,898,886.52	64,737,613.29		64,737,613.29
未实现售后租回损益	34,083,714.06		34,083,714.06	37,526,104.20		37,526,104.20
土地挂牌保证金				7,130,000.00		7,130,000.00
<u>合计</u>	<u>79,982,600.58</u>		<u>79,982,600.58</u>	<u>109,393,717.49</u>		<u>109,393,717.49</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	2,095,657.72	2,095,657.72	搬迁补助监管户、保证金	搬迁补助监管户、保证金
无形资产	28,258,623.91	28,258,623.91	借款抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>30,354,281.63</u>	<u>30,354,281.63</u>	—	—

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,612,321.00	53,612,321.00	搬迁补助监管户、保证金	搬迁补助监管户、保证金
无形资产	4,241,062.52	4,241,062.52	借款抵押	借款抵押
<u>合计</u>	<u>57,853,383.52</u>	<u>57,853,383.52</u>	—	—

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,216,804,597.02	2,874,376,515.71
<u>合计</u>	<u>3,216,804,597.02</u>	<u>2,874,376,515.71</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
商品期货(权)	27,897,760.00	
远期外汇合约		252,969.60
<u>合计</u>	<u>27,897,760.00</u>	<u>252,969.60</u>

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,766,978.40	
银行承兑汇票	71,871,714.35	103,017,035.95
<u>合计</u>	<u>84,638,692.75</u>	<u>103,017,035.95</u>

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
其他采购款	342,886,445.48	375,860,609.81
货款	338,966,769.39	440,712,904.31

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>681,853,214.87</u>	<u>816,573,514.12</u>

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收废旧物资款		372,380.67
<u>合计</u>		<u>372,380.67</u>

(二十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	266,385,136.19	278,359,572.78
<u>合计</u>	<u>266,385,136.19</u>	<u>278,359,572.78</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,076,623.90	805,926,533.49	834,341,227.40	126,661,929.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债	8,177,400.56	90,254,725.96	96,216,910.64	2,215,215.88
三、辞退福利	69,604,644.61	24,905,972.74	69,213,588.84	25,297,028.51
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债(上市公司)				
六、其他				
<u>合计</u>	<u>232,858,669.07</u>	<u>921,087,232.19</u>	<u>999,771,726.88</u>	<u>154,174,174.38</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	92,302,802.95	562,201,343.33	594,750,416.28	59,753,730.00
二、职工福利费	229,264.60	56,909,048.73	56,978,527.66	159,785.67
三、社会保险费	1,292,039.24	49,965,902.22	49,966,115.16	1,291,826.30
其中：医疗保险费	1,023,127.33	44,654,018.99	45,236,762.40	440,383.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	169,476.38	3,487,935.24	3,528,784.50	128,627.12
生育保险费	99,435.53	657,133.47	721,312.99	35,256.01
其他		1,166,814.52	479,255.27	687,559.25
四、住房公积金	1,556,853.83	46,653,233.25	47,226,626.52	983,460.56
五、工会经费和职工教育经费	44,890,929.47	12,220,189.50	11,808,530.79	45,302,588.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	14,804,733.81	77,976,816.46	73,611,010.99	19,170,539.28
<u>合计</u>	<u>155,076,623.90</u>	<u>805,926,533.49</u>	<u>834,341,227.40</u>	<u>126,661,929.99</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,548,706.14	84,936,093.94	90,639,009.12	1,845,790.96
2. 失业保险费	628,694.42	3,027,795.90	3,287,065.40	369,424.92
3. 企业年金缴费		2,290,836.12	2,290,836.12	
<u>合计</u>	<u>8,177,400.56</u>	<u>90,254,725.96</u>	<u>96,216,910.64</u>	<u>2,215,215.88</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退费用	69,213,588.84	25,297,028.51
<u>合计</u>	<u>69,213,588.84</u>	<u>25,297,028.51</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,902,354.25	14,961,817.16
消费税	1,756,593.41	2,335,586.17
企业所得税	47,590,767.73	61,580,865.93
城市维护建设税	405,669.65	492,484.36
房产税	2,377,993.83	1,145,797.58
土地使用税	2,775,436.15	677,835.72
个人所得税	2,176,566.33	1,419,254.47
教育费附加	300,502.31	374,673.38
其他	8,595,616.96	8,363,433.47

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>73,881,500.62</u>	<u>91,351,748.24</u>

(三十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	541,869,283.54	678,523,067.89
<u>合计</u>	<u>541,869,283.54</u>	<u>678,523,067.89</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程设备款	249,079,592.98	330,286,064.30
预提费用	84,675,619.88	98,937,811.40
保证金押金	65,680,611.98	91,242,548.08
限制性股票回购义务	33,311,335.96	43,031,197.00
其他往来款	109,122,122.74	115,025,447.11
<u>合计</u>	<u>541,869,283.54</u>	<u>678,523,067.89</u>

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	44,927,733.42	42,670,411.38
一年内到期的租赁负债	19,175,746.45	12,079,772.76
<u>合计</u>	<u>64,103,479.87</u>	<u>54,750,184.14</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	30,197,408.36	31,077,489.98
<u>合计</u>	<u>30,197,408.36</u>	<u>31,077,489.98</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	133,647,099.02	125,284,288.00	1.08%-2.6%
抵押借款	32,000,000.00	66,000,000.00	4.55%
<u>合计</u>	<u>165,647,099.02</u>	<u>191,284,288.00</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	196,638,465.22	105,628,426.88
<u>合计</u>	<u>196,638,465.22</u>	<u>105,628,426.88</u>

(三十五) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	13,510,875.22	13,585,185.11
<u>合计</u>	<u>13,510,875.22</u>	<u>13,585,185.11</u>

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补助	13,585,185.11		74,309.89	13,510,875.22	收到搬迁补助
<u>合计</u>	<u>13,585,185.11</u>		<u>74,309.89</u>	<u>13,510,875.22</u>	

(三十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	41,190,160.13	27,334,364.66
<u>合计</u>	<u>41,190,160.13</u>	<u>27,334,364.66</u>

2. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	15,343,338.10	41,190,160.13
<u>合计</u>	<u>15,343,338.10</u>	<u>41,190,160.13</u>

(三十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,014,944.75	10,125,736.77	12,642,623.76	56,498,057.76	政府补助
<u>合计</u>	<u>59,014,944.75</u>	<u>10,125,736.77</u>	<u>12,642,623.76</u>	<u>56,498,057.76</u>	——

(1) 政府补助情况

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
研发项目补助	14,345,858.01	5,691,812.51		3,975,514.38	-280,401.06	15,781,755.08	与资产相关/ 与收益相关
商品粮大省项目资金	6,877,509.90	825,000.00		3,561,440.16		4,141,069.74	与资产相关/ 与收益相关
烘干塔地坪补助项目	4,536,273.46			268,154.07		4,268,119.39	与资产相关
燃料乙醇改造项目	4,181,415.92			265,486.73		3,915,929.19	与资产相关
高端天然维生素 E 产 品研发与规模生产工 艺研究	2,366,666.67			200,000.00		2,166,666.67	与收益相关
有机酸补助项目	2,021,292.05			106,426.44		1,914,865.61	与收益相关
脱硫脱硝技改项目	1,971,134.81			134,395.56		1,836,739.25	与资产相关
10 万吨产业链技术改 造设备补助	1,488,500.00			78,000.00		1,410,500.00	与资产相关
其他	21,226,293.93	3,608,924.26		3,713,567.34	-59,238.02	21,062,412.83	与资产相关/ 与收益相关
<u>合计</u>	<u>59,014,944.75</u>	<u>10,125,736.77</u>		<u>12,302,984.68</u>	<u>-339,639.08</u>	<u>56,498,057.76</u>	——

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	13,161,920.00				-4,875,318.00	-4,875,318.00	8,286,602.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	13,161,920.00				-4,875,318.00	-4,875,318.00	8,286,602.00
其中：境内法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	
境内自然人持股	13,161,920.00				-4,875,318.00	8,286,602.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	1,852,111,676.00				4,322,283.00	1,856,433,959.00
1. 人民币普通股	1,852,111,676.00				4,322,283.00	1,856,433,959.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	1,865,273,596.00				-553,035.00	1,864,720,561.00

注 1：本期 4,322,283.00 股限售股份解锁上市流通。

注 2：本期股份回购减少股本 553,035.00 元。

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	5,950,849,673.23		2,299,874.16	5,948,549,799.07
其他资本公积	183,717,678.40		6,025,125.42	177,692,552.98
合计	6,134,567,351.63		8,324,999.58	6,126,242,352.05

注：本期股份回购减少股本溢价 2,168,940.67 元、第二批解锁减少股本溢价 130,933.49 元。本期确认第四批及冲回第三批预计无法解锁相关费用，累计冲回其他资本公积 3,673,426.23 元；联营企业权益法核算减少其他资本公积 2,351,699.19 元。

（四十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	43,031,197.00		9,719,861.04	33,311,335.96
合计	43,031,197.00		9,719,861.04	33,311,335.96

注：股份回购减少库存股 2,720,932.2 元；股票解锁增加库存股 418,307.01 元；限制性股票分红减少库存股 7,417,235.85 元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	40,530,674.99	-2,368,400.00			-592,100.01	-1,776,299.99	38,754,375.00	
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	40,530,674.99	-2,368,400.00			-592,100.01	-1,776,299.99	38,754,375.00	
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	523,657,041.06	29,008,090.64				29,008,090.64	552,665,131.70	
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. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额	523,657,041.06	29,008,090.64				29,008,090.64	552,665,131.70	
7. 其他								
<u>合计</u>	<u>564,187,716.05</u>	<u>26,639,690.64</u>			<u>-592,100.01</u>	<u>27,231,790.65</u>	<u>591,419,506.70</u>	

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	128,653,620.17	24,887,724.79	35,464,254.45	118,077,090.51
合计	<u>128,653,620.17</u>	<u>24,887,724.79</u>	<u>35,464,254.45</u>	<u>118,077,090.51</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	297,954,249.09	74,780,080.99		372,734,330.08
合计	<u>297,954,249.09</u>	<u>74,780,080.99</u>		<u>372,734,330.08</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,150,849,196.07	2,597,429,403.90
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-1,100,896.27
调整后期初未分配利润	3,150,849,196.07	2,596,328,507.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-601,629,843.35	1,058,529,324.46
其他	180,289.41	980,302.11
减: 提取法定盈余公积	74,780,080.99	47,898,566.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,062,890,719.77	456,992,031.02
转作股本的普通股股利		
其他		98,341.02
期末未分配利润	<u>1,411,728,841.37</u>	<u>3,150,849,196.07</u>

注1: 本期回购限制性股票增加未分配利润 180,289.41 元。

注2: 根据《企业会计准则解释第16号》规定对可比报表期初进行追溯调整, 2022年度期初未分配利润减少1,100,896.27元。

(四十五) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,064,494,152.80	19,086,484,426.23	19,618,633,967.92	17,510,296,809.79
其他业务	314,455,938.98	169,227,477.96	299,417,388.86	156,286,383.59
合计	20,378,950,091.78	19,255,711,904.19	19,918,051,356.78	17,666,583,193.38

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	20,378,950,091.78		19,918,051,356.78	
营业收入扣除项目合计金额	314,455,938.98	材料销售、资产租赁等	299,417,388.86	材料销售、资产租赁等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.54%		1.50%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	314,455,938.98	材料销售、资产租赁等	299,417,388.86	材料销售、资产租赁等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	314,455,938.98	材料销售、资产租赁等	299,417,388.86	材料销售、资产租赁等

二、不具备商业实质的收入

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	<u>20,064,494,152.80</u>		<u>19,618,633,967.92</u>	

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：燃料乙醇类及其副产品	9,703,880,155.88	9,382,635,260.29
淀粉及其副产品	3,277,270,679.56	3,228,725,474.15
糖类	3,897,697,714.37	3,668,669,043.75
味精及其副产品	1,730,234,388.12	1,676,522,306.54
柠檬酸类及其副产品	959,973,464.98	672,568,130.86
其他	495,437,749.89	457,364,210.64
其他业务收入	314,455,938.98	169,227,477.96
按经营地区分类		
其中：国内	18,196,603,150.15	17,488,260,917.47
国外	2,182,346,941.63	1,767,450,986.72
<u>合计</u>	<u>20,378,950,091.78</u>	<u>19,255,711,904.19</u>

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,704,861.45	19,255,084.89
土地使用税	22,056,274.90	12,559,508.62
印花税	15,471,352.20	16,606,170.52
消费税	7,670,206.69	5,461,229.24
城市维护建设税	4,124,660.45	8,087,417.62
教育费附加	3,142,858.72	6,529,392.34

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	283,340.63	360,553.43
其他	10,660,047.63	12,719,461.17
<u>合计</u>	<u>89,113,602.67</u>	<u>81,578,817.83</u>

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,318,845.21	112,791,169.06
折旧费	13,119,974.73	13,055,819.06
保险费	12,286,291.82	11,222,157.50
仓储保管费、租赁费	10,624,389.68	5,129,855.08
物耗、修理费及包装物	10,452,058.25	12,518,145.86
差旅费	7,958,145.47	3,862,933.67
能源费	6,599,284.91	5,831,749.77
招待费	6,339,293.61	5,565,239.20
中介机构费	1,417,137.77	1,766,592.12
样品及产品损耗	651,940.04	1,561,823.22
其他	29,702,586.99	24,341,502.60
<u>合计</u>	<u>203,469,948.48</u>	<u>197,646,987.14</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	350,181,976.58	373,114,807.68
折旧费	51,692,016.83	39,898,539.30
物耗及修理费	18,959,777.78	21,125,259.56
无形资产摊销	17,569,574.87	18,305,572.94
保险费	15,885,320.38	14,385,369.00
能源费	14,091,934.59	6,744,762.69
聘请中介机构费、咨询费	13,283,908.02	13,118,033.16
差旅费	12,249,146.87	7,269,952.22
租赁费	8,491,974.15	2,763,873.12
业务招待费	6,275,175.23	5,366,021.14
运输费及劳务费	6,267,156.72	8,104,899.90
办公费	3,608,210.42	3,751,562.52

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	3,040,445.70	2,805,739.28
搬迁费用	74,309.89	25,707,767.94
其他	64,253,201.37	67,059,076.77
<u>合计</u>	<u>585,924,129.40</u>	<u>609,521,237.22</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	88,240,666.51	41,980,649.11
委外技术费	32,789,494.41	49,159,101.06
职工薪酬	30,053,831.45	29,953,229.93
能源费	5,460,593.38	4,828,396.70
折旧费	3,143,456.33	2,167,729.07
差旅费	1,453,609.48	358,288.11
无形资产摊销	199,244.68	117,131.99
其他	3,939,094.67	4,298,028.82
<u>合计</u>	<u>165,279,990.91</u>	<u>132,862,554.79</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	112,782,249.77	87,123,737.24
减：利息收入	16,220,970.75	16,236,586.50
减：净汇兑收益	10,849,113.86	65,922,683.86
其他	5,142,460.06	3,657,935.33
<u>合计</u>	<u>90,854,625.22</u>	<u>8,622,402.21</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	6,114,122.95	
产业扶持资金	4,786,500.00	8,788,000.00
商品粮大省奖励资金	3,561,440.16	621,440.17
市级外贸发展资金	2,420,000.00	
专项科研奖补	2,274,065.58	1,955,797.07
稳岗补贴	1,544,615.90	3,500,237.62

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	1,520,024.20	227,015.22
其他研发项目补贴	200,000.00	200,000.00
搬迁补偿	74,309.89	373,003,926.02
沫河口工业园奖补资金		59,550,000.00
其他	20,009,457.35	20,656,914.17
<u>合计</u>	<u>42,504,536.03</u>	<u>468,503,330.27</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,861,924.03	-6,959,234.66
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,199,925.50	3,587,545.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,266,128.71	-2,139,906.08
应收款项融资终止确认收益	-53,234.58	-463,796.93
<u>合计</u>	<u>22,550,895.60</u>	<u>-5,975,391.17</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,934,969.30	1,713,148.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-32,934,969.30	1,713,148.15
<u>合计</u>	<u>-32,934,969.30</u>	<u>1,713,148.15</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	148,419.56	-215,353.35
其他应收款坏账损失	-821,212.85	-2,468,126.03
其他	-860.39	4,419.20
<u>合计</u>	<u>-673,653.68</u>	<u>-2,679,060.18</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-541,838,900.98	-170,842,121.37
固定资产减值损失	-51,739,630.05	-13,224,593.32

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-2,752,343.05
<u>合计</u>	<u>-593,578,531.03</u>	<u>-186,819,057.74</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-10,378,900.25	-145,805,826.69
无形资产处置收益	11,539,103.08	
租赁终止处置收益		-17,092.72
<u>合计</u>	<u>1,160,202.83</u>	<u>-145,822,919.41</u>

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,900,226.06	9,451,153.96	1,900,226.06
核销负债	1,502,819.88		1,502,819.88
罚没利得	1,529,438.89	2,244,463.30	1,529,438.89
保险赔款	33,584,616.76	10,749,950.85	33,584,616.76
碳排放使用权收入	11,340.10	4,822.87	
其他	1,627,798.29	13,977,349.45	1,627,798.29
<u>合计</u>	<u>40,156,239.98</u>	<u>36,427,740.43</u>	<u>40,144,899.88</u>

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,615,456.25	6,776,802.15	4,615,456.25
公益性捐赠支出	6,065,752.17	10,035,150.00	6,065,752.17
碳排放使用权支出	809,691.29	8,943,508.11	
罚款	631,895.17	403,046.65	631,895.17
三供一业费用计提	-2,449,708.00		-2,449,708.00
其他	647,149.38	537,327.72	647,149.38
<u>合计</u>	<u>10,320,236.26</u>	<u>26,695,834.63</u>	<u>9,510,544.97</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,573,912.01	262,828,996.94
递延所得税费用	-42,821,676.89	36,447,641.19
<u>合计</u>	<u>73,752,235.12</u>	<u>299,276,638.13</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-542,539,624.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-135,634,906.23
子公司适用不同税率的影响	-5,773,450.43
调整以前期间所得税的影响	-2,408,882.31
非应税收入的影响	-1,299,981.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,301,207.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,143,207.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	234,145,739.39
其他	24,168,131.26
<u>所得税费用合计</u>	<u>73,752,235.12</u>

(六十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	496,350,997.92	447,818,931.52
政府补助	34,930,130.34	329,261,661.29
利息收入	16,223,040.76	15,677,422.24
其他	15,559,123.30	22,154,679.52
<u>合计</u>	<u>563,063,292.32</u>	<u>814,912,694.57</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	516,025,984.30	565,924,573.09
其他费用	272,534,002.86	276,373,055.92
运输费及装卸费	54,123,582.50	66,194,549.28
<u>合计</u>	<u>842,683,569.66</u>	<u>908,492,178.29</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货（权）	7,700,000.00	29,200,386.03
远期外汇合约	1,197,101.05	6,936,409.50
<u>合计</u>	<u>8,897,101.05</u>	<u>36,136,795.53</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
商品期货（权）	105,000,000.00	17,156,057.94
远期外汇合约	13,769,793.51	15,483,588.12
归还国拨资金等		2,113.21
资产处置支出	413,811.44	
<u>合计</u>	<u>119,183,604.95</u>	<u>32,641,759.27</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费用	33,757,525.47	28,224,769.08
筹资手续费等	2,790,377.91	2,502,313.82
<u>合计</u>	<u>36,547,903.38</u>	<u>30,727,082.90</u>

6. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,874,376,515.71	7,462,170,000.00	103,020,356.29	7,218,735,619.29	4,026,655.69	3,216,804,597.02
长期借款	191,284,288.00	102,635,632.27	6,757,153.69	132,279,563.62	2,750,411.32	165,647,099.02
租赁负债	105,628,426.88	121,896,133.17	3,457,321.87	23,239,445.93	11,103,970.77	196,638,465.22
一年内到期的非流动负债	54,750,184.14		10,035,519.73	682,224.00		64,103,479.87
<u>合计</u>	<u>3,226,039,414.73</u>	<u>7,686,701,765.44</u>	<u>123,270,351.58</u>	<u>7,374,936,852.84</u>	<u>17,881,037.78</u>	<u>3,643,193,641.13</u>

（六十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-616,291,860.04	1,060,611,481.80
加：资产减值准备	593,578,531.03	186,819,057.74
信用减值损失	673,653.68	2,679,060.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	445,940,431.05	418,337,369.03
使用权资产折旧	24,998,796.06	18,656,598.10
无形资产摊销	20,900,875.70	21,195,478.29
长期待摊费用摊销	17,365,417.88	17,958,042.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,160,202.83	145,822,919.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,715,230.19	-2,674,351.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	32,934,969.30	-1,713,148.15
财务费用（收益以“-”号填列）	113,073,698.70	102,756,983.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,604,130.18	5,793,096.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,524,162.82	42,521,103.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,702,485.93	-6,073,462.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	679,826,359.59	83,074,065.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,010,664,129.49	-1,051,934,426.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-287,463,434.87	-329,117,039.38
其他	-14,352,118.35	-6,270,151.91
经营活动产生的现金流量净额	1,957,978,669.51	708,442,677.10
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,479,046,414.05	963,024,929.32
减：现金的期初余额	963,024,929.32	1,109,075,944.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	516,021,484.73	-146,051,014.89

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,479,046,414.05	963,024,929.32
其中：库存现金		10,748.07
可随时用于支付的银行存款	1,478,490,729.49	963,014,181.25
可随时用于支付的其他货币资金	555,684.56	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,046,414.05	963,024,929.32
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		

3. 本期无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况详见本节（二十一）所有权或使用权受限资产。

（六十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>607,699,404.75</u>
其中：美元	11,030,286.78	7.0827	78,124,212.18
欧元	1,211,839.70	7.8592	9,524,090.57
泰铢	2,500,565,225.45	0.2074	518,520,530.90
港币	1,688,961.95	0.9062	1,530,571.10
应收账款			<u>119,315,793.42</u>
其中：美元	15,646,436.08	7.0827	110,819,012.82
欧元	123,823.75	7.8592	973,155.62
泰铢	36,282,680.97	0.2074	7,523,624.98
其他应收款			<u>28,175,906.17</u>
其中：美元	631,758.11	7.0827	4,474,553.17
泰铢	114,299,756.42	0.2074	23,701,349.51
港币	3.85	0.9062	3.49
应付账款			<u>27,435,933.26</u>
其中：美元	943,206.68	7.0827	6,680,449.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	100,093,316.88	0.2074	20,755,483.31
其他应付款			<u>6,299,724.61</u>
其中：美元	10,635.60	7.0827	75,328.76
泰铢	29,354,788.79	0.2074	6,087,048.05
港币	151,561.21	0.9062	137,347.80

2. 境外经营实体的情况

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
中粮生化（泰国）有限公司	曼谷	泰铢	企业所在国使用币种

（六十三）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为27,995,184.38元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额62,534,075.00元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	202,001.97	
<u>合计</u>	<u>202,001.97</u>	

（2）作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	88,240,666.51	41,980,649.11
委外技术费	32,789,494.41	49,159,101.06
职工薪酬	30,053,831.45	29,953,229.93
能源费	5,460,593.38	4,828,396.70
折旧费	3,143,456.33	2,167,729.07
差旅费	1,453,609.48	358,288.11
无形资产摊销	199,244.68	117,131.99
其他	4,535,074.67	5,219,628.62
合计	<u>165,875,970.91</u>	<u>133,784,154.59</u>
其中：费用化研发支出	165,279,990.91	132,862,554.79
资本化研发支出	595,980.00	921,599.80
合计	<u>165,875,970.91</u>	<u>133,784,154.59</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
淀粉衍生物开发支出	1,437,266.80	197,159.25		504,879.42		1,129,546.63
其他	59,405.94	398,820.75			59,405.94	398,820.75
合计	<u>1,496,672.74</u>	<u>595,980.00</u>		<u>504,879.42</u>	<u>59,405.94</u>	<u>1,528,367.38</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
马鞍山中粮生物化学有限公司	马鞍山市	134,610,400.00	马鞍山市	生产及销售	70.00		70.00	设立
宿州中粮生物化学有限公司	宿州市	200,000,000.00	宿州市	生产及销售	100.00		100.00	设立
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	蚌埠市	484,110,000.00	蚌埠市	生产及销售	85.00		85.00	设立
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	蚌埠市	1,000,000.00	蚌埠市	贸易	100.00		100.00	设立
中粮安徽生化(香港)有限公司	香港	222,000,000.00	香港	投资控股	100.00		100.00	设立
刚桦有限公司	香港	0.82	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
昌泰兴业有限公司	香港	0.81	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮生化(泰国)有限公司	曼谷	646,470,166.00	曼谷	生产及销售		100.00	100.00	并购
中粮生化(成都)有限公司	成都市	80,000,000.00	成都市	生产及销售	100.00		100.00	设立
中粮生化服务管理有限公司	北京市	50,000,000.00	北京市	管理咨询	100.00		100.00	设立
中粮生化燃料乙醇销售(天津)有限公司	天津市	50,000,000.00	天津市	贸易	100.00		100.00	设立
COFCO Biofuel Holdings Limited	BVI	28.99	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
COFCO Biochemical Holdings Limited	BVI	43.06	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
桦力投资有限公司	香港	321,539,591.98	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
Rich Success Enterprises Limited	BVI	8.31	BVI	投资控股		100.00	100.00	并购
Pioneer City Investments Limited	BVI	8.06	BVI	投资控股		100.00	100.00	并购
Techbo Limited	BVI	14.77	BVI	投资控股		100.00	100.00	并购
世保有限公司	香港	0.88	香港	投资控股		100.00	100.00	并购
广西中粮生物质能源有限公司	北海市	309,682,369.91	北海市	生产及销售		85.00	85.00	并购
中粮天科生物工程(天津)有限公司	天津市	90,480,000.00	天津市	生产及销售		100.00	100.00	并购
中粮生化能源(肇东)有限公司	肇东市	858,000,000.00	肇东市	生产及销售		100.00	100.00	并购
中粮黑龙江酿酒有限公司	肇东市	5,000,000.00	肇东市	生产及销售		65.00	65.00	并购
Cheer Link International Limited	BVI	13.71	BVI	投资控股		100.00	100.00	并购

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
镗昌有限公司	香港	0.88	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
黄龙食品工业有限公司	公主岭市	398,397,177.56	公主岭市	生产及销售		59.43	59.43	并购
COFCO (BVI) No.117 Limited	BVI	14.92	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮生化能源(公主岭)有限公司	公主岭市	772,576,152.00	公主岭市	生产及销售	100.00		100.00	并购
中粮生化能源(榆树)有限公司	长春市	785,221,453.98	长春市	生产及销售	100.00		100.00	并购
吉林中粮生化能源销售有限公司	长春市	10,000,000.00	长春市	贸易	100.00		100.00	并购
Vast Sea Investments Limited	BVI	8.28	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
致升投资有限公司	香港	0.87	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮融氏生物科技有限公司	上海市	120,000,000.00	上海市	生产及销售	100.00		100.00	并购
Parkwing Limited	BVI	13.71	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	BVI	13.51	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	BVI	13.85	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	BVI	13.51	BVI	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮控股生化(香港)第一有限公司	香港	623,959,994.00	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮控股生化(香港)第二有限公司	香港	129,272,300.88	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
中粮控股生化(香港)第三有限公司	香港	101,580,000.00	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
昌衡有限公司	香港	0.91	香港	投资控股	100.00		100.00	并购
吉林中粮生化包装有限公司	辽源市	42,500,000.00	辽源市	生产及销售	100.00		100.00	并购
中粮生化能源(龙江)有限公司	齐齐哈尔市	1,389,477,653.04	齐齐哈尔市	生产及销售	100.00		100.00	并购
中粮生化能源(衡水)有限公司	衡水市	315,469,143.77	衡水市	生产及销售	100.00		100.00	并购
武汉中粮食品科技有限公司	武汉市	206,049,900.00	武汉市	生产及销售	100.00		100.00	并购
吉林中粮生化有限公司	长春市	358,514,700.00	长春市	研究与开发		97.63	97.63	并购
中粮生物材料(榆树)有限公司	长春市	300,000,000.00	长春市	生物技术推广服务	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	15.00%	15.00%	12,138,671.09	60,000,000.00	105,067,971.27

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

安徽中粮生化燃料酒精有限公司

项目	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	501,812,706.64	774,186,574.40
非流动资产	774,076,263.52	768,468,921.69
资产合计	1,275,888,970.16	1,542,655,496.09
流动负债	573,119,759.20	518,546,694.45
非流动负债	2,316,069.19	3,167,471.75
负债合计	575,435,828.39	521,714,166.20
营业收入	2,491,978,563.33	1,541,425,402.90
净利润（净亏损）	80,924,473.94	155,634,743.45
综合收益总额	80,924,473.94	155,634,743.45
经营活动现金流量	518,927,598.87	295,916,469.69

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：						
吉林燃料乙醇有限责任公司	吉林市	吉林市	生产及销售		20.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

吉林燃料乙醇有限责任公司

项目	吉林燃料乙醇有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	1,428,160,966.92	1,439,271,362.07
非流动资产	1,068,448,610.60	1,170,459,454.30
资产合计	2,496,609,577.52	2,609,730,816.37
流动负债	159,689,555.75	258,179,635.30

项目	吉林燃料乙醇有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
非流动负债	11,005,267.05	12,323,937.62
负债合计	170,694,822.80	270,503,572.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,325,914,754.72	2,339,227,243.45
按持股比例计算的净资产份额	465,182,950.94	467,845,448.69
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-16,368,607.34	-22,808,483.28
对联营企业权益投资的账面价值	448,814,343.60	445,036,965.41
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	5,612,482,391.83	4,195,592,010.52
净利润	444,782.83	1,859,901.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	444,782.83	1,859,901.12
本年度收到的来自联营企业的股利	296,000.00	5,600,000.00

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	吉林中粮生物材料有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		2,947,489.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-15,169,237.57	-7,325,758.62
——其他综合收益		
——综合收益总额	-15,169,237.57	-7,325,758.62

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是300,000.00元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	59,014,944.75	10,125,736.77		12,302,984.68	339,639.08	56,498,057.76	与资产相关/ 与收益相关
<u>合计</u>	<u>59,014,944.75</u>	<u>10,125,736.77</u>		<u>12,302,984.68</u>	<u>339,639.08</u>	<u>56,498,057.76</u>	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
财政贴息	8,350,173.35	16,636,524.08
研发项目补助	5,392,352.09	3,643,331.92
环保项目补助	176,367.52	1,022,349.34
拆迁补助	74,309.89	373,003,926.02
其他	30,640,218.26	91,365,137.64
<u>合计</u>	<u>44,633,421.11</u>	<u>485,671,269.00</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明详见附注六、合并财务报表主要项目注释。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,481,142,071.77			<u>1,481,142,071.77</u>
衍生金融资产		2,115,785.01		<u>2,115,785.01</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收票据	33,093,872.85			<u>33,093,872.85</u>
应收账款	1,006,650,710.08			<u>1,006,650,710.08</u>
应收款项融资			83,783,336.75	<u>83,783,336.75</u>
其他应收款	162,811,516.05			<u>162,811,516.05</u>
其他权益工具投资			86,572,500.00	<u>86,572,500.00</u>
<u>合计</u>	<u>2,683,698,170.75</u>	<u>2,115,785.01</u>	<u>170,355,836.75</u>	<u>2,856,169,792.51</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,016,637,250.32			<u>1,016,637,250.32</u>
衍生金融资产		3,823,669.83		<u>3,823,669.83</u>
应收票据	180,384,629.20			<u>180,384,629.20</u>
应收账款	1,066,499,701.14			<u>1,066,499,701.14</u>
应收款项融资			123,049,898.14	<u>123,049,898.14</u>
其他应收款	117,007,186.50			<u>117,007,186.50</u>
其他权益工具投资			88,940,900.00	<u>88,940,900.00</u>
<u>合计</u>	<u>2,380,528,767.16</u>	<u>3,823,669.83</u>	<u>211,990,798.14</u>	<u>2,596,343,235.13</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		3,216,804,597.02	<u>3,216,804,597.02</u>
衍生金融负债	27,897,760.00		<u>27,897,760.00</u>
应付票据		84,638,692.75	<u>84,638,692.75</u>
应付账款		681,853,214.87	<u>681,853,214.87</u>
其他应付款		541,869,283.54	<u>541,869,283.54</u>
一年内到期的非流动负债		64,103,479.87	<u>64,103,479.87</u>
长期借款		165,647,099.02	<u>165,647,099.02</u>
租赁负债		196,638,465.22	<u>196,638,465.22</u>
长期应付款		13,510,875.22	<u>13,510,875.22</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合计	27,897,760.00	4,965,065,707.51	4,992,963,467.51

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,874,376,515.71	2,874,376,515.71
衍生金融负债	252,969.60		252,969.60
应付票据		103,017,035.95	103,017,035.95
应付账款		816,573,514.12	816,573,514.12
其他应付款		678,523,067.89	678,523,067.89
一年内到期的非流动负债		54,750,184.14	54,750,184.14
长期借款		191,284,288.00	191,284,288.00
租赁负债		105,628,426.88	105,628,426.88
长期应付款		13,585,185.11	13,585,185.11
合计	252,969.60	4,837,738,217.80	4,837,991,187.40

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、关联方关系及其交易中披露。

截至2023年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的27.02%。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、（四）及（七）中。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短

期和长期的资金需求。

本报告期内，公司流动比率为1.17，速动比率为0.54；上期流动比率为1.49，速动比率为0.49。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	3,216,804,597.02		<u>3,216,804,597.02</u>
衍生金融负债	27,897,760.00		<u>27,897,760.00</u>
应付票据	84,638,692.75		<u>84,638,692.75</u>
应付账款	626,815,514.86	55,037,700.01	<u>681,853,214.87</u>
其他应付款	321,134,645.83	220,734,637.71	<u>541,869,283.54</u>
一年内到期的非流动负债	64,103,479.87		<u>64,103,479.87</u>
长期借款		165,647,099.02	<u>165,647,099.02</u>
租赁负债		196,638,465.22	<u>196,638,465.22</u>
长期应付款		13,510,875.22	<u>13,510,875.22</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	2,874,376,515.71		<u>2,874,376,515.71</u>
衍生金融负债	252,969.60		<u>252,969.60</u>
应付票据	103,017,035.95		<u>103,017,035.95</u>
应付账款	733,061,421.23	83,512,092.89	<u>816,573,514.12</u>
其他应付款	464,962,701.49	213,560,366.40	<u>678,523,067.89</u>
一年内到期的非流动负债	54,750,184.14		<u>54,750,184.14</u>
长期借款		191,284,288.00	<u>191,284,288.00</u>
租赁负债		105,628,426.88	<u>105,628,426.88</u>
长期应付款		13,585,185.11	<u>13,585,185.11</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司已通过签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、泰铢等外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>	<u>607,699,404.75</u>
其中：美元	78,124,212.18
欧元	9,524,090.57
泰铢	518,520,530.90
港币	1,530,571.10
<u>应收账款</u>	<u>119,315,793.42</u>
其中：美元	110,819,012.82
欧元	973,155.62
泰铢	7,523,624.98
港币	
<u>其他应收款</u>	<u>28,175,906.17</u>
其中：美元	4,474,553.17
欧元	
泰铢	23,701,349.51
港币	3.49
<u>应付账款</u>	<u>27,435,933.26</u>
其中：美元	6,680,449.95
欧元	
泰铢	20,755,483.31
港币	

项目	期末折算人民币余额
其他应付款	6,299,724.61
其中：美元	75,328.76
欧元	
泰铢	6,087,048.05
港币	137,347.80

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 衍生金融资产	2,115,785.01			2,115,785.01
(二) 应收款项融资			83,783,336.75	83,783,336.75
(三) 其他权益工具投资		86,572,500.00		86,572,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,115,785.01	86,572,500.00	83,783,336.75	172,471,621.76
(四) 衍生金融负债	27,897,760.00			27,897,760.00
持续以公允价值计量的负债总额	27,897,760.00			27,897,760.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产与负债为本公司与金融机构、期货公司签订的远期外汇合约、期货及期权，

本公司使用金融机构、期货公司提供的报价作和公允价值为估值依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第二层次公允价值计量项目为持有的非交易性权益工具投资（香港上市公司徽商银行股份有限公司内资股），采用基准日前 30 个交易日的每日加权平均价格的算术平均值乘以持股数量作为公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资因剩余期限较短，确定的公允价值与原账面价值相等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
-------	-----	------	------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
COFCO Bio-chemical Investment Co.,Ltd	British Virgin Islands	投资控股	3 美元
接上表			
母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	
47.35	47.35	中粮集团有限公司	

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(三)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
吉林中粮生物材料有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
AgriidentB.V.	同一最终控制方
COFCO INTERNATIONAL FREIGHT S.A	同一最终控制方
COFCO International Singapore Pte. Ltd.	同一最终控制方
安徽恒裕粮食购销有限责任公司	同一最终控制方
安徽中茶茶叶有限公司	同一最终控制方
安徽中粮油脂有限公司	同一最终控制方
北京中粮广场发展有限公司	同一最终控制方
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一最终控制方
大连华正检验有限公司	同一最终控制方
大悦城控股集团物业服务有限公司	同一最终控制方
大悦城控股集团物业服务有限公司北京市东城分公司	同一最终控制方
东丰县华粮粮食储备有限公司	同一最终控制方
东明中谷国家粮食储备库有限公司	同一最终控制方
费县中粮油脂工业有限公司	同一最终控制方
佛山市华商物流有限公司	同一最终控制方
福建中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东中糖贸易发展有限公司	同一最终控制方
广西中糖物流有限公司	同一最终控制方
国贸食品科学研究院有限公司	同一最终控制方
河北中糖物流有限公司	同一最终控制方
呼和浩特中粮面业有限公司	同一最终控制方
湖南中茶茶业有限公司	同一最终控制方
湖南中糖物流有限公司	同一最终控制方
华商储备商品管理中心有限公司	同一最终控制方
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	同一最终控制方
江苏宝应湖粮食物流中心有限公司	同一最终控制方
江阴福汇纺织有限公司	同一最终控制方
晋江中谷国家粮食储备库有限公司	同一最终控制方
九江力山环保科技有限公司	同一最终控制方
酒鬼酒供销有限责任公司	同一最终控制方
临清中谷国家粮食储备库	同一最终控制方
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	同一最终控制方
宁波中糖物流有限公司	同一最终控制方
厦门茶叶进出口有限公司	同一最终控制方
四川中糖物流有限公司	同一最终控制方
天津中糖华丰物流有限公司	同一最终控制方
潍坊中粮贸易物流仓储有限公司	同一最终控制方
无锡中粮工程科技有限公司	同一最终控制方
香精香料（北京）有限公司	同一最终控制方
新疆新铁中纺物流有限责任公司	同一最终控制方
盐城福汇纺织有限公司	同一最终控制方
榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司	同一最终控制方
漳州中糖物流有限公司	同一最终控制方
肇庆市高要华新香料有限公司	同一最终控制方
郑州中粮科研设计院有限公司	同一最终控制方
中茶（北京）连锁商业有限公司	同一最终控制方
中茶融通（北京）茶业有限公司	同一最终控制方
中茶谢裕大（黄山）茶叶有限公司	同一最终控制方
中纺国际服装有限公司	同一最终控制方
中纺粮油（福建）有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中纺粮油（湛江）工业有限公司	同一最终控制方
中纺农业安徽有限公司	同一最终控制方
中谷承德国家粮食储备有限公司	同一最终控制方
中国茶叶股份有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团北良有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库有限公司	同一最终控制方
中国糖酒集团成都有限责任公司	同一最终控制方
中国土产畜产进出口有限责任公司	同一最终控制方
中粮（北京）饲料科技有限公司	同一最终控制方
中粮（北京）饲料科技有限公司黄石分公司	同一最终控制方
中粮（北京）饲料科技有限公司徐州分公司	同一最终控制方
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮（成都）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮（成都）粮油有限公司	同一最终控制方
中粮（东莞）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮（江西）米业有限公司	同一最终控制方
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	同一最终控制方
中粮（唐山）糖业有限公司	同一最终控制方
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方
中粮崇左糖业有限公司	同一最终控制方
中粮德信行健康产业有限公司	同一最终控制方
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	同一最终控制方
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一最终控制方
中粮丰通（北京）食品有限公司	同一最终控制方
中粮福临门食品营销有限公司	同一最终控制方
中粮福临门食品营销有限公司沈阳分公司	同一最终控制方
中粮工程装备（张家口）有限公司	同一最终控制方
中粮工程装备南皮有限公司	同一最终控制方
中粮工科（西安）国际工程有限公司	同一最终控制方
中粮工科茂盛装备（河南）有限公司	同一最终控制方
中粮工业食品进出口有限公司	同一最终控制方
中粮国际（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮国际（北京）有限公司北京销售分公司	同一最终控制方
中粮国际（北京）有限公司辽宁分公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮国际（北京）有限公司内蒙古分公司	同一最终控制方
中粮国际（北京）有限公司上海分公司	同一最终控制方
中粮国际（北京）有限公司浙江分公司	同一最终控制方
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	同一最终控制方
中粮会展（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮佳悦（天津）有限公司	同一最终控制方
中粮家佳康（湖北）有限公司	同一最终控制方
中粮家佳康（吉林）有限公司	同一最终控制方
中粮家佳康（吉林）有限公司长岭分公司	同一最终控制方
中粮家佳康（江苏）有限公司东台分公司	同一最终控制方
中粮家佳康（盐城）有限公司	同一最终控制方
中粮建三江米业有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐华中饮料有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（贵州）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（四川）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	同一最终控制方
中粮孔乙己酒业有限公司	同一最终控制方
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	同一最终控制方
中粮利金（天津）粮油股份有限公司静海分公司	同一最终控制方
中粮粮谷（合肥）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司	同一最终控制方
中粮粮油阜阳国家粮食储备库有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（荆州）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（九江）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（重庆）有限公司	同一最终控制方
中粮麦芽（大连）有限公司	同一最终控制方
中粮麦芽（江阴）有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮贸易（深圳）有限公司	同一最终控制方
中粮贸易安徽有限公司	同一最终控制方
中粮贸易扶余粮食储运有限公司	同一最终控制方
中粮贸易辉南粮食储运有限公司	同一最终控制方
中粮贸易吉林有限公司	同一最终控制方
中粮贸易有限公司	同一最终控制方
中粮贸易榆树粮食储运有限公司	同一最终控制方
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	同一最终控制方
中粮米业（巢湖）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（大连）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（虎林）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（吉林）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（沈阳）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（绥化）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（五常）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（仙桃）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（盐城）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（岳阳）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（福州）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（海宁）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（庐江）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（漯河）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同一最终控制方
中粮面业（泰兴）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（武汉）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（扬州）有限公司	同一最终控制方
中粮名庄荟国际酒业有限公司	同一最终控制方
中粮期货有限公司	同一最终控制方
中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	同一最终控制方
中粮日清（大连）有限公司	同一最终控制方
中粮肉食（北京）有限公司大兴分公司	同一最终控制方
中粮生物科技（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮食品蓬莱有限公司	同一最终控制方
中粮食品营销有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮饲料（巢湖）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（成都）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（东台）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（佛山）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（黄冈）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（黄石）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（荆州）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司衡水分公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司呼和浩特分公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	同一最终控制方
中粮饲料（沛县）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（日照）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（唐山）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（孝感）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（新沂）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（银川）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（张家港）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料有限公司	同一最终控制方
中粮糖业辽宁有限公司	同一最终控制方
中粮屯河（北京）营销有限公司	同一最终控制方
中粮屯河（杭锦后旗）番茄制品有限公司	同一最终控制方
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	同一最终控制方
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	同一最终控制方
中粮信息科技有限公司	同一最终控制方
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮营养健康研究院有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（成都）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（广元）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（菏泽）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（龙口）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（眉山）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（钦州）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（日照）有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮油脂（泰兴）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（湛江）有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（重庆）有限公司	同一最终控制方
中粮资本（天津）商业保理有限公司	同一最终控制方
中粮资本科技有限责任公司	同一最终控制方
中糖世纪股份有限公司	同一最终控制方
中糖世纪股份有限公司安徽分公司	同一最终控制方
中糖世纪股份有限公司江苏分公司	同一最终控制方
中英人寿保险有限公司	同一最终控制方
湖北友芝友乳业有限责任公司	其他关联方
江苏中稳农业发展有限公司	其他关联方
蒙牛高科乳制品（马鞍山）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（宝鸡）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（焦作）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（金华）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	其他关联方
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（曲靖）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业（沈阳）有限责任公司	其他关联方
蒙牛乳业（太原）有限公司	其他关联方
蒙牛乳业宿迁有限公司	其他关联方
蒙牛乳制品清远有限责任公司	其他关联方
蒙牛乳制品武汉有限责任公司	其他关联方
内蒙古爱养牛科技有限公司	其他关联方
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	其他关联方
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	其他关联方
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	其他关联方
天津通瑞供应链有限公司	其他关联方
天津中粮制桶有限公司	其他关联方
通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	其他关联方
新疆蒙牛天雪食品有限公司	其他关联方
中宏生物工程有限责任公司	其他关联方
中粮包装（昆山）有限公司	其他关联方
中粮鲜到家供应链管理有限公司	其他关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮贸易有限公司	采购商品	1,086,133,349.21	56,650,991.01
华商储备商品管理中心有限公司	采购商品	807,865,329.02	523,156,277.48
COFCO International Singapore Pte. Ltd.	采购商品	106,258,057.12	
中粮贸易榆树粮食储运有限公司	采购商品	33,688,073.47	
中粮贸易吉林有限公司	采购商品	29,599,588.36	
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	采购商品	25,509,814.03	24,766,460.79
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	24,704,915.57	24,500,000.00
COFCO INTERNATIONAL FREIGHT S.A	接受劳务	17,413,203.02	
中粮（东莞）粮油工业有限公司	采购商品	16,616,727.84	16,300,667.51
吉林燃料乙醇有限责任公司	采购商品	14,832,481.27	11,703,219.06
中粮崇左糖业有限公司	采购商品	11,207,247.78	157,522.13
华商储备商品管理中心有限公司	接受劳务	10,265,000.15	
中粮（成都）粮油工业有限公司	接受劳务	1,305,383.54	5,583,620.01
中粮信息科技有限公司	采购商品	7,997,586.12	
中粮油脂（钦州）有限公司	采购商品	7,784,589.45	11,106,829.84
中粮佳悦（天津）有限公司	采购商品	7,588,679.47	12,144,105.45
中粮贸易（深圳）有限公司	采购商品	6,625,638.99	
中粮信息科技有限公司	接受劳务	5,412,251.92	5,902,460.38
新疆新铁中纺物流有限责任公司	接受劳务	5,140,957.71	31,423,884.53
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	采购商品	4,235,639.64	6,044,453.74
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	采购商品	4,114,010.47	
中粮粮油工业（九江）有限公司	采购商品	3,973,640.26	4,898,158.67
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	采购商品	3,899,906.76	6,734,631.40
中粮糖业辽宁有限公司	采购商品	3,427,566.37	
中粮集团有限公司	接受劳务	2,965,010.34	
中糖世纪股份有限公司	接受劳务	2,824,445.71	
中粮油脂（广元）有限公司	采购商品	2,447,555.59	2,244,326.60
中纺粮油（福建）有限公司	采购商品	2,377,943.41	2,294,187.68
中国糖酒集团成都有限责任公司	采购商品	2,348,456.55	6,973.45

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮粮油工业（重庆）有限公司	采购商品	2,281,473.56	1,654,926.82
北京中粮龙泉山庄有限公司	接受劳务	2,035,119.01	1,886,792.40
中粮油脂（日照）有限公司	采购商品	1,830,358.25	3,214,958.28
中粮粮油工业（荆州）有限公司	采购商品	1,665,251.71	2,093,984.85
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	采购商品	1,580,219.58	2,292,098.85
中粮油脂（湛江）有限公司	采购商品	1,512,867.23	1,256,950.88
中粮国际（北京）有限公司	采购商品	1,501,734.34	
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	采购商品	1,464,183.30	2,299,222.77
中粮油脂（菏泽）有限公司	采购商品	1,413,559.87	3,086,944.90
安徽中粮油脂有限公司	采购商品	1,318,931.43	1,703,861.98
费县中粮油脂工业有限公司	采购商品	1,297,514.81	1,923,134.51
中糖世纪股份有限公司	采购商品	1,174,962.84	
中纺国际服装有限公司	采购商品	1,087,418.16	2,446,527.84
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	接受劳务	1,039,664.50	
湖南中糖物流有限公司	接受劳务	1,032,976.87	145,059.06
中粮贸易扶余粮食储运有限公司	采购商品	1,028,604.00	
中粮油脂（重庆）有限公司	采购商品	854,816.23	1,323,452.50
大悦城控股集团物业服务有限公司	接受劳务	810,216.00	
广西中糖物流有限公司	接受劳务	779,156.44	
广东中糖贸易发展有限公司	接受劳务	776,517.07	
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	采购商品	741,288.62	1,523,899.11
中粮日清（大连）有限公司	采购商品	734,136.85	979,533.59
中粮福临门食品营销有限公司	采购商品	710,154.49	
中粮米业（五常）有限公司	采购商品	657,114.24	620,498.72
中纺粮油（湛江）工业有限公司	采购商品	557,877.99	2,943,863.89
四川中糖物流有限公司	接受劳务	542,098.14	3,865.28
中粮（成都）粮油工业有限公司	采购商品	9,034,130.02	2,153,249.17
中粮工科茂盛装备（河南）有限公司	采购商品	487,964.60	328,567.84
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	采购商品	473,139.83	485,015.92
中粮油脂（眉山）有限公司	采购商品	466,254.57	1,215,114.83
中英人寿保险有限公司	接受劳务	399,292.10	
中粮油脂（泰兴）有限公司	采购商品	374,436.81	491,813.46
中粮油脂（龙口）有限公司	采购商品	363,850.13	658,544.51
中国华粮物流集团北良有限公司	接受劳务	243,630.56	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COFCO INTERNATIONAL FREIGHT S.A	采购商品	236,966.89	
佛山市华商物流有限公司	接受劳务	218,123.58	
河北中糖物流有限公司	采购商品	213,388.50	
中粮油脂（成都）有限公司	接受劳务	152,830.18	
中粮米业（巢湖）有限公司	采购商品	127,984.42	123,301.18
大连华正检验有限公司	接受劳务	120,760.42	123,826.38
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	接受劳务	120,630.89	9,829.10
国贸食品科学研究院有限公司	接受劳务	119,020.66	41,359.44
酒鬼酒供销有限责任公司	采购商品	117,798.25	33,000.00
中粮贸易有限公司	接受劳务	115,220.00	57,634.12
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	采购商品	113,805.31	89,853.46
中茶（北京）连锁商业有限公司	采购商品	102,840.04	33,152.00
中粮国际（北京）有限公司内蒙古分公司	采购商品	91,651.38	201,591.74
中粮工科（西安）国际工程有限公司	接受劳务	89,622.64	
中茶谢裕大（黄山）茶叶有限公司	采购商品	86,722.64	43,038.00
漳州中糖物流有限公司	接受劳务	79,041.83	
中粮可口可乐华中饮料有限公司	采购商品	66,371.68	
临清中谷国家粮食储备库	接受劳务	63,129.06	
大悦城控股集团物业服务有限公司	采购商品	48,603.05	
中粮国际（北京）有限公司北京销售分公司	采购商品	45,290.29	
中粮会展（北京）有限公司	接受劳务	45,283.02	
郑州中粮科研设计院有限公司	采购商品	44,307.96	7,893,331.32
呼和浩特中粮面业有限公司	采购商品	40,788.99	
中粮鲜到家供应链管理集团有限公司	采购商品	36,634.02	747,867.78
中粮孔乙己酒业有限公司	采购商品	36,530.97	101,844.00
中纺国际服装有限公司	接受劳务	36,127.79	
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	采购商品	32,146.47	94,743.00
中粮丰通（北京）食品有限公司	采购商品	25,076.99	142,003.60
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	采购商品	24,390.82	
中粮工业食品进出口有限公司	采购商品	23,401.77	
中粮粮油安徽国家粮食储备库有限公司	接受劳务	20,327.79	48,974.15
中粮家佳康（吉林）有限公司	采购商品	19,875.00	
中粮可口可乐饮料（四川）有限公司	采购商品	17,840.71	9,716.81
中粮米业（绥化）有限公司	采购商品	16,552.29	8,989,578.34

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮资本科技有限责任公司	接受劳务	15,094.34	
天津中糖华丰物流有限公司	接受劳务	7,366.98	
湖南中茶茶业有限公司	采购商品	5,608.41	
北京中粮龙泉山庄有限公司	采购商品	4,700.00	
中粮可口可乐饮料（北京）有限公司	采购商品	2,946.90	
中粮德信行健康产业有限公司	采购商品	2,847.52	
河北中糖物流有限公司	接受劳务	2,459.25	
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	采购商品	1,650.27	8,818.76
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	采购商品	156.51	
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库有限公司	采购商品		70,678,195.40
吉林中粮生物材料有限公司	采购商品		54,445,609.63
吉林中粮生物材料有限公司	接受劳务		21,404,061.15
北京中粮广场发展有限公司	接受劳务		9,053,480.53
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	接受劳务		3,217,062.85
中谷承德国家粮食储备有限公司	采购商品		2,375,321.20
榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司	接受劳务		1,892,819.35
中粮米业（虎林）有限公司	采购商品		1,715,164.30
中英人寿保险有限公司	采购商品		1,387,887.00
中粮米业（沈阳）有限公司	采购商品		1,380,390.82
中粮建三江米业有限公司	采购商品		1,356,779.83
中粮米业（大连）有限公司	采购商品		1,099,865.60
中粮国际（北京）有限公司辽宁分公司	采购商品		1,052,519.27
中粮米业（吉林）有限公司	采购商品		1,021,223.50
宁波中糖物流有限公司	接受劳务		977,468.45
大悦城控股集团物业服务有限公司北京市东城分公司	接受劳务		854,333.44
郑州中粮科研设计院有限公司	接受劳务		598,230.99
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	采购商品		597,158.00
中纺农业安徽有限公司	接受劳务		558,812.29
中粮福临门食品营销有限公司沈阳分公司	采购商品		500,458.71
中粮米业（岳阳）有限公司	采购商品		247,119.27
天津中粮制桶有限公司	采购商品		151,669.01
中粮期货有限公司	接受劳务		92,044.72
中粮屯河（北京）营销有限公司	采购商品		80,000.00
中粮利金（天津）粮油股份有限公司静海分公司	采购商品		38,976.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽恒裕粮食购销有限责任公司	接受劳务		34,811.89
中宏生物工程有限责任公司	采购商品		34,105.00
中粮食品蓬莱有限公司	采购商品		20,867.25
中粮粮油阜阳国家粮食储备库有限公司	接受劳务		17,565.85
安徽中茶茶叶有限公司	采购商品		12,068.00
中粮米业（仙桃）有限公司	采购商品		11,310.00
国贸食品科学研究院有限公司	采购商品		5,575.47
中粮工科茂盛装备（河南）有限公司	接受劳务		4,292.04
中粮名庄荟国际酒业有限公司	采购商品		3,904.00
中粮面业（武汉）有限公司	采购商品		3,219.00
中粮资本（天津）商业保理有限公司	接受劳务		1,886.79
中粮食品营销有限公司	采购商品		1,400.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售商品	494,810,371.39	538,135,671.06
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	销售商品	432,194,576.32	246,075,394.08
安徽中粮油脂有限公司	销售商品	364,011,203.87	421,434,632.13
中粮可口可乐华中饮料有限公司	销售商品	95,573,555.64	111,028,157.74
天津通瑞供应链有限公司	销售商品	79,783,323.96	115,775,973.04
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	销售商品	52,647,030.88	45,378,668.62
中粮可口可乐饮料（贵州）有限公司	销售商品	48,120,517.63	21,743,253.24
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	销售商品	18,510,982.62	18,859,387.56
中粮饲料（巢湖）有限公司	销售商品	13,529,731.65	11,196,117.97
中粮饲料（茂名）有限公司	销售商品	9,774,731.66	184,394.64
中粮（北京）饲料科技有限公司	销售商品	7,674,620.49	12,165,681.78
中粮饲料（新沂）有限公司	销售商品	5,445,764.24	5,613,611.64
中粮饲料（东台）有限公司	销售商品	2,441,620.84	2,781,650.24
中粮贸易安徽有限公司	销售商品	2,428,088.40	8,858,805.19
中粮饲料（日照）有限公司	销售商品	2,299,578.57	12,306,480.98
中粮福临门食品营销有限公司	销售商品	2,033,628.30	
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	销售商品	1,997,610.59	2,960,983.68
中粮生物科技（北京）有限公司	销售商品	1,906,686.72	1,168,846.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮饲料（唐山）有限公司	销售商品	1,761,171.88	37,433.63
中粮（成都）粮油工业有限公司	销售商品	1,708,519.45	1,367,043.88
中粮饲料（成都）有限公司	销售商品	1,488,488.99	2,027,529.38
中粮糖业辽宁有限公司	销售商品	1,229,089.49	
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	销售商品	1,189,855.75	750,541.61
中粮佳悦（天津）有限公司	销售商品	1,144,247.78	994,867.27
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	销售商品	1,122,058.42	
中粮屯河（杭锦后旗）番茄制品有限公司	销售商品	1,013,805.31	
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	销售商品	782,755.52	
中粮（唐山）糖业有限公司	销售商品	775,797.35	
内蒙古爱养牛科技有限公司	销售商品	774,940.77	7,981,191.70
中粮饲料（沛县）有限公司	销售商品	756,060.50	3,729,166.94
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	销售商品	515,519.98	84,601.78
中粮利金（天津）粮油股份有限公司	销售商品	513,805.31	
中粮粮油工业（九江）有限公司	销售商品	455,243.37	10,427,425.97
中粮孔乙己酒业有限公司	销售商品	344,855.31	1,553,190.25
中粮饲料（张家港）有限公司	销售商品	341,073.16	2,846,328.27
中粮饲料（佛山）有限公司	销售商品	299,999.99	855,303.97
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	销售商品	288,442.14	233,037.87
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	销售商品	286,194.69	1,238,698.22
蒙牛乳业（沈阳）有限责任公司	销售商品	257,522.12	
中粮油脂（钦州）有限公司	销售商品	245,853.17	362,780.52
中粮（东莞）粮油工业有限公司	销售商品	225,598.22	119,179.87
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	销售商品	191,612.58	108,641.58
中粮面业（海宁）有限公司	销售商品	190,385.84	190,385.84
中粮粮油工业（荆州）有限公司	销售商品	183,545.84	134,131.68
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	销售商品	176,223.00	395,723.90
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	销售商品	172,477.88	41,725.66
中粮粮油工业（重庆）有限公司	销售商品	131,353.09	66,672.56
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	销售商品	129,303.09	723,008.85
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	销售商品	119,080.78	90,000.00
中粮油脂（广元）有限公司	销售商品	93,982.29	169,646.02
九江力山环保科技有限公司	销售商品	77,654.87	
中粮油脂（泰兴）有限公司	销售商品	77,195.69	28,122.69

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城福汇纺织有限公司	销售商品	74,796.46	54,902.65
中粮贸易辉南粮食储运有限公司	销售商品	63,472.39	
中纺粮油（福建）有限公司	销售商品	60,983.19	140,991.15
中粮油脂（日照）有限公司	销售商品	59,758.41	
费县中粮油脂工业有限公司	销售商品	57,964.60	125,619.47
中粮油脂（龙口）有限公司	销售商品	54,222.00	70,265.49
中粮家佳康（湖北）有限公司	销售商品	49,148.22	
东丰县华粮粮食储备有限公司	销售商品	48,035.39	
中粮油脂（成都）有限公司	销售商品	46,619.46	
中粮饲料（银川）有限公司	销售商品	44,601.78	
中粮饲料（孝感）有限公司	销售商品	42,477.88	25,858.41
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	销售商品	41,061.96	35,044.25
中粮油脂（菏泽）有限公司	销售商品	31,911.50	13,327.43
中纺粮油（湛江）工业有限公司	销售商品	31,257.08	41,194.69
厦门茶叶进出口有限公司	销售商品	28,805.32	
江阴福汇纺织有限公司	销售商品	28,247.78	22,699.12
中茶融通（北京）茶业有限公司	销售商品	26,283.19	
中粮油脂（眉山）有限公司	销售商品	18,796.46	43,447.43
中粮饲料（黄石）有限公司	销售商品	16,991.15	22,371.68
中粮期货有限公司	销售商品	12,541.59	
福建中粮华港饲料有限公司	销售商品	12,530.97	19,592.92
中粮面业（福州）有限公司	销售商品	11,309.74	7,194.69
江苏中稳农业发展有限公司	销售商品	10,265.48	15,945.13
中粮米业（仙桃）有限公司	销售商品	9,003.54	
中粮饲料（黄冈）有限公司	销售商品	8,044.25	101,753.98
中粮（江西）米业有限公司	销售商品	7,592.92	3,796.46
中粮日清（大连）有限公司	销售商品	5,840.71	
中粮饲料（成都）有限公司	提供劳务	5,632.07	7,679.25
中粮面业（庐江）有限公司	销售商品	4,601.77	11,115.04
中粮米业（虎林）有限公司	销售商品	4,237.17	
中粮德信行健康产业有限公司	销售商品	3,175.22	
湖北友芝友乳业有限责任公司	销售商品	2,079.65	2,079.65
中粮油脂（成都）有限公司	提供劳务	1,839.62	
中粮家佳康（吉林）有限公司	销售商品	795.69	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林中粮生物材料有限公司	销售商品		39,293,791.42
中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	销售商品		11,888,153.00
中粮饲料（茂名）有限公司呼和浩特分公司	销售商品		3,171,994.80
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	销售商品		2,470,530.97
榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司	销售商品		2,032,018.32
中粮（北京）饲料科技有限公司徐州分公司	销售商品		1,571,275.23
蒙牛乳制品清远有限责任公司	销售商品		1,500,221.24
蒙牛乳业（金华）有限公司	销售商品		1,375,884.96
蒙牛乳制品武汉有限责任公司	销售商品		1,158,407.08
蒙牛乳业（焦作）有限公司	销售商品		1,113,415.93
中粮（北京）饲料科技有限公司黄石分公司	销售商品		824,853.21
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	销售商品		618,141.59
蒙牛乳业宿迁有限公司	销售商品		444,247.79
中宏生物工程有限责任公司	销售商品		431,150.44
新疆蒙牛天雪食品有限公司	销售商品		335,353.98
通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	销售商品		179,558.65
蒙牛乳业（宝鸡）有限公司	销售商品		176,991.16
蒙牛高科乳制品（马鞍山）有限公司	销售商品		142,108.41
蒙牛乳业（曲靖）有限公司	销售商品		77,847.35
中粮家佳康（江苏）有限公司东台分公司	销售商品		33,115.04
中粮饲料（茂名）有限公司衡水分公司	销售商品		26,814.16
江苏宝应湖粮物流中心有限公司	销售商品		26,734.51
蒙牛乳业（太原）有限公司	销售商品		20,053.10
中粮面业（扬州）有限公司	销售商品		16,185.84
中粮家佳康（盐城）有限公司	销售商品		14,513.27
中粮米业（岳阳）有限公司	销售商品		14,123.89
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	销售商品		12,831.86
中粮米业（五常）有限公司	销售商品		12,751.32
中粮米业（巢湖）有限公司	销售商品		12,530.97
中粮国际（北京）有限公司浙江分公司	销售商品		12,530.97
中粮米业（绥化）有限公司	销售商品		11,328.85
中粮家佳康（吉林）有限公司长岭分公司	销售商品		10,141.59
中粮崇左糖业有限公司	销售商品		8,849.56
中粮工程装备南皮有限公司	销售商品		8,734.51

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮麦芽（大连）有限公司	销售商品		7,115.04
中粮（成都）粮油工业有限公司	提供劳务		6,776.84
中粮面业（泰兴）有限公司	销售商品		6,265.49
中粮包装（昆山）有限公司	销售商品		4,147.79
中粮国际（北京）有限公司上海分公司	销售商品		3,653.10
中粮麦芽（江阴）有限公司	销售商品		2,647.79
中粮饲料（荆州）有限公司	销售商品		2,442.48
中粮肉食（北京）有限公司大兴分公司	销售商品		2,336.28
中粮粮谷（合肥）有限公司	销售商品		1,964.60
中粮面业（漯河）有限公司	销售商品		1,784.07

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国土产畜产进出口有限责任公司	中粮生物科技股份有限公司	委托方持有的中粮土畜香精香料（北京）有限公司全部股权	2023年06月01日	2026年05月31日		
受托管理小计	—	—	—	—	—	—

2023年6月1日，中粮科技正式托管中粮集团中国土产畜产进出口有限责任公司（简称中土畜公司）所属香精香料业务，双方签署托管协议。香精香料业务包括中粮土畜香精香料（北京）有限公司（简称香精香料公司），及其全资持有的中粮德信行健康产业有限公司（简称德信行）和肇庆市高要华新香料有限公司（简称肇庆华新）。

香精香料公司现为中国食品土畜进出口商会香精香料分会理事长单位，成立于2000年9月，是中土畜公司全资子公司，注册资本2,000万元，主要从事天然香料油的加工销售和合成香料贸易，客户以香精公司、香原料经销商及食品、日化终端用户为主。德信行位于广东省珠海市唐家湾镇，2009年由中粮集团全资收购，占地32,000平方米，主要生产天然薄荷脑、薄荷素油、茴脑、留兰香等和桉叶油、桉叶素等其他天然香料油的仓储、调配。肇庆华新成立于2000年，位于广东省肇庆市高要区，注册资本500万元，占地近8,000平方米，业务以桂油的调配、深加工和仓储为主。

香精香料公司2023年末总资产3.22亿元，净资产2.94亿元，资产负债率8.74%；营业收入4.19亿元，利润总额4,142万元，净利润3,146万元。

（2）委托管理/出包情况表

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京中粮广场发展有限公司	房屋建筑物					9,770,812.16	9,796,248.00	83,595.25	302,822.66	506,503.13	
中粮(成都)粮油有限公司	机器设备					6,900,000.00	6,900,000.00	2,432,153.72	2,595,868.53		
中粮(成都)粮油有限公司	房屋建筑物					5,880,000.00	5,880,000.00	2,072,617.96	2,212,131.45		
中粮(成都)粮油有限公司	站台租赁	496,549.26				526,342.22					
中粮油脂(成都)有限公司	房屋建筑物	156,740.92				166,145.38					
中粮(成都)粮油有限公司	房屋建筑物	10,285.71				10,800.00					
<u>合计</u>		<u>663,575.89</u>				<u>23,254,099.75</u>	<u>22,576,248.00</u>	<u>4,588,366.93</u>	<u>5,110,822.64</u>	<u>506,503.13</u>	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-6-28	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-6-24	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-6-29	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	30,000,000.00	2022-6-30	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-7-7	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	70,000,000.00	2022-7-14	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	30,000,000.00	2022-7-15	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	90,000,000.00	2022-7-20	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-7-21	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-7-28	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	70,000,000.00	2022-8-4	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-8-8	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-12-9	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	49,000,000.00	2022-12-15	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-12-16	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	40,000,000.00	2022-12-20	2023-2-9	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-6-28	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-6-24	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-6-29	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	30,000,000.00	2022-6-30	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-7-7	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	70,000,000.00	2022-7-14	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	30,000,000.00	2022-7-15	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	90,000,000.00	2022-7-20	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-7-21	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-7-28	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	70,000,000.00	2022-8-4	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-8-8	2023-2-9	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮集团有限公司	50,000,000.00	2022-12-9	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	49,000,000.00	2022-12-15	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2022-12-16	2023-2-9	是
中粮集团有限公司	40,000,000.00	2022-12-20	2023-2-9	是

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中粮财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-4-25	2023-8-16	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-5-8	2023-9-19	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-4-7	2023-10-26	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	80,000,000.00	2023-3-22	2023-10-25	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	200,000,000.00	2023-5-26	2023-9-11	已偿还
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-5-6	2023-7-28	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2023-3-16	2023-10-26	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-5-16	2023-9-13	已偿还
中粮财务有限责任公司	20,000,000.00	2023-5-23	2023-9-19	已偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-6-13	2023-2-1	已偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-7-14	2023-2-1	已偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-7-20	2023-2-1	已偿还
中粮财务有限责任公司	40,000,000.00	2023-1-5	2023-6-5	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2023-1-9	2023-7-6	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-3-3	2023-7-6	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	40,000,000.00	2023-3-6	2023-7-6	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-3-15	2023-7-26	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2022-7-19	2023-6-19	已偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-3-6	2023-11-14	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-3-14	2023-12-5	已提前偿还
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-4-21	2024-4-21	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2023-5-22	2023-8-22	已偿还
中粮财务有限责任公司	100,000,000.00	2022-12-20	2023-4-25	已偿还
中粮财务有限责任公司	5,000,000.00	2023-1-13	2023-3-3	已提前偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮财务有限责任公司	100,000,000.00	2023-5-9	2023-7-6	已偿还
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2015-6-9	2024-6-9	
中粮集团有限公司	40,500,000.00	2016-9-13	2024-9-13	
中粮集团有限公司	29,040,000.00	2021-10-14	2024-10-14	
中粮集团有限公司	10,000,000.00	2017-5-23	2024-5-23	
中粮集团有限公司	23,140,000.00	2014-4-17	2024-4-17	
中粮集团有限公司	139,600,000.00	2015-11-24	2025-11-23	已提前偿还 66,000,000.00 元

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,765,577.27	13,551,627.25

8. 其他关联交易

截至2023年12月31日，本公司存于中粮财务有限责任公司的款项共计650,623,591.09元，本期利息收入共计9,330,374.68元、手续费支出金额1,195,826.10元、贷款利息支出金额7,777,354.78；本期向中粮集团有限公司贷款利息支出金额5,076,020.28元。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	79,620,470.06	79,620.46	96,581,358.57	96,581.36
应收账款	天津通瑞供应链有限公司	22,236,514.06	22,236.51	28,638,567.72	28,638.58
应收账款	中粮可口可乐华中饮料有限公司	8,541,587.50	8,541.59	8,069,181.75	8,069.18
应收账款	中粮可口可乐饮料（贵州）有限公司	6,378,102.90	6,378.10	11,066,215.96	11,066.22
应收账款	吉林中粮生物材料有限公司	3,378,312.27	3,378.31	2,526,281.02	2,526.28
应收账款	中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	1,848,587.58	1,848.59	2,329,923.64	2,329.92
应收账款	通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	631,960.00	631.96	132,675.00	132.68
应收账款	中粮（唐山）糖业有限公司	566,035.50	566.04		
应收账款	中粮糖业辽宁有限公司	533,064.00	533.06		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	397,400.00	397.40	82,500.00	82.50
应收账款	中粮饲料（巢湖）有限公司	378,322.80	378.32	835,495.02	835.50
应收账款	中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	253,706.00	253.71	130,464.00	130.46
应收账款	中粮佳悦（天津）有限公司	223,000.00	223.00		
应收账款	中粮饲料（日照）有限公司	118,908.20	118.91	1,062,809.84	1,062.81
应收账款	中粮油脂（钦州）有限公司	72,074.40	72.07		
应收账款	中粮饲料（东台）有限公司	55,812.80	55.81		
应收账款	中粮孔乙己酒业有限公司	39,187.50	39.19	610,458.00	610.46
应收账款	中粮油脂（眉山）有限公司	21,240.00	21.24		
应收账款	九江力山环保科技有限公司	20,250.00	20.25		
应收账款	中粮家佳康（湖北）有限公司	19,267.50	19.27		
应收账款	中粮（昌吉）粮油工业有限公司	11,600.00	11.60		
应收账款	蒙牛乳业（马鞍山）有限公司			1,049,750.00	1,049.75
应收账款	蒙牛乳制品武汉有限责任公司			650,000.00	650.00
应收账款	蒙牛乳制品清远有限责任公司			520,000.00	520.00
应收账款	蒙牛乳业（焦作）有限公司			518,500.00	518.50
应收账款	蒙牛乳业（金华）有限公司			469,750.00	469.75
应收账款	中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司			231,200.00	231.20
应收账款	内蒙古蒙牛高科乳业有限公司			200,000.00	200.00
应收账款	蒙牛乳业宿迁有限公司			150,000.00	150.00
应收账款	中粮饲料（佛山）有限公司			121,500.00	121.50
应收账款	蒙牛高科乳制品（马鞍山）有限公司			108,656.25	108.66
应收账款	新疆蒙牛天雪食品有限公司			104,940.00	104.94
应收账款	蒙牛乳业（宝鸡）有限公司			100,000.00	100.00
应收账款	中粮油脂（广元）有限公司			48,900.00	48.90
应收账款	中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司			48,000.00	48.00
应收账款	中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司			25,043.20	25.04
应收账款	中粮家佳康（吉林）有限公司			2,400.00	2.40
应收账款	中粮（北京）饲料科技有限公司			679.99	0.68
预付款项	中粮贸易有限公司	120,676,371.51			
预付款项	吉林中粮生物材料有限公司	8,310,500.00			
预付款项	中粮贸易（深圳）有限公司	2,167,198.00			
预付款项	中国华粮物流集团北良有限公司	102,390.00		258,303.60	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	潍坊中粮贸易物流仓储有限公司	78,970.42			
预付款项	东明中谷国家粮食储备库有限公司	41,032.80			
预付款项	晋江中谷国家粮食储备库有限公司	23,724.90			
预付款项	中粮国际（北京）有限公司	372.00		137,280.00	
预付款项	华商储备商品管理中心有限公司			913,016,799.18	
预付款项	新疆新铁中纺物流有限责任公司			2,126,300.24	
预付款项	中糖世纪股份有限公司			1,588,877.80	
预付款项	中粮油脂（广元）有限公司			735,966.00	
预付款项	湖南中糖物流有限公司			640,464.80	
预付款项	中粮佳悦（天津）有限公司			448,000.00	
预付款项	四川中糖物流有限公司			442,297.52	
预付款项	漳州中糖物流有限公司			78,065.60	
应收款项融资	吉林中粮生物材料有限公司			36,000,000.00	
其他应收款	中粮贸易有限公司	66,712,460.00	600,412.14	2,915,000.00	2,915.00
其他应收款	吉林中粮生物材料有限公司	449,844.68	4,048.60		
其他应收款	中国茶叶股份有限公司	353,991.12	3,185.92		
其他应收款	中粮糖业辽宁有限公司	200,000.00	1,800.00		
其他应收款	北京中粮广场发展有限公司	185,841.00	1,672.57	185,841.00	3,902.66
其他应收款	中粮期货有限公司	1,518.00	13.66	3,525.00	3.53
其他应收款	中粮福临门食品营销有限公司			367,424.40	367.42
其他应收款	华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司			186,496.00	186.49
其他应收款	中粮可口可乐华中饮料有限公司			75,000.00	75.00
其他应收款	中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司			62,930.00	62.93
其他应收款	中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司			34,325.50	34.33
其他应收款	中粮米业（绥化）有限公司			18,042.00	18.04
其他应收款	中粮可口可乐饮料（四川）有限公司			20.00	0.02
其他流动资产	中粮期货有限公司	168,877,515.50		51,059,921.50	
其他流动资产	中粮贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	638,911.13	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中纺国际服装有限公司	478,687.24	1,008,669.12
应付账款	中国糖酒集团成都有限责任公司	438,114.27	
应付账款	中粮贸易扶余粮食储运有限公司	399,284.00	
应付账款	中粮信息科技有限公司	301,211.32	
应付账款	中粮（成都）粮油工业有限公司	148,323.57	1,759,647.19
应付账款	郑州中粮科研设计院有限公司	2,900.00	67,600.10
应付账款	AgridientB.V.	1,411.39	
应付账款	中粮（江西）米业有限公司		714,931.28
应付账款	新疆新铁中纺物流有限责任公司		116,124.77
应付账款	中粮贸易安徽有限公司		11,442.05
应付账款	中粮工程装备（张家口）有限公司		3,577.78
应付账款	中纺农业安徽有限公司		537.75
其他应付款	中粮信息科技有限公司	9,627,707.98	2,448,154.70
其他应付款	中粮（成都）粮油工业有限公司	5,251,673.56	871,074.86
其他应付款	郑州中粮科研设计院有限公司	652,972.24	2,055,626.40
其他应付款	中粮饲料（成都）有限公司	431,600.00	249,163.71
其他应付款	中粮工科茂盛装备（河南）有限公司	37,800.00	27,200.00
其他应付款	中粮生物科技（北京）有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	中粮资本科技有限责任公司	23,584.91	
其他应付款	大连华正检验有限公司	750.00	3,570.00
其他应付款	中粮期货有限公司	732.00	13,725.00
其他应付款	北京中粮龙泉山庄有限公司		2,000,000.00
其他应付款	无锡中粮工程科技有限公司		698,957.00
其他应付款	中英人寿保险有限公司		469,613.43
其他应付款	新疆新铁中纺物流有限责任公司		240,000.00
其他应付款	榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司		50,000.00
其他应付款	中粮工科（西安）国际工程有限公司		10,000.00
其他应付款	安徽中粮油脂有限公司		1,815.73
合同负债	安徽中粮油脂有限公司	44,030,887.89	21,738,273.99
合同负债	盐城福汇纺织有限公司	7,362.83	
合同负债	中粮（北京）饲料科技有限公司	0.01	249,256.64
合同负债	中粮贸易安徽有限公司		302,472.11
合同负债	榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司		106,108.00
合同负债	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司		38,330.30

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中粮饲料（茂名）有限公司		34,620.07
合同负债	内蒙古爱养牛科技有限公司		23,416.41
合同负债	中粮饲料有限公司		10,619.47
合同负债	中粮生物科技（北京）有限公司		7,178.76
合同负债	安徽恒裕粮食购销有限责任公司		1,524.95
合同负债	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司		260.18
合同负债	中粮饲料（黄石）有限公司		3.78
合同负债	中粮米业（盐城）有限公司		0.09
其他流动负债	安徽中粮油脂有限公司	3,962,779.91	1,956,444.66
其他流动负债	盐城福汇纺织有限公司	957.17	
其他流动负债	中粮贸易安徽有限公司		27,222.49
其他流动负债	中粮（北京）饲料科技有限公司		32,403.36
其他流动负债	榆树五棵树华粮粮食储备库有限公司		9,549.72
其他流动负债	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司		4,982.94
其他流动负债	中粮饲料（茂名）有限公司		4,500.61
其他流动负债	内蒙古爱养牛科技有限公司		3,044.13
其他流动负债	中粮饲料有限公司		1,380.53
其他流动负债	中粮生物科技（北京）有限公司		933.24
其他流动负债	安徽恒裕粮食购销有限责任公司		137.25
其他流动负债	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司		33.82
其他流动负债	中粮饲料（黄石）有限公司		0.49
其他流动负债	中粮米业（盐城）有限公司		0.01

（八）关联方承诺事项

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

（九）其他

本公司无需要披露的关联方其他事项。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、经理及核心业务骨干					4,322,283.00	21,265,632.36		
<u>合计</u>					<u>4,322,283.00</u>	<u>21,265,632.36</u>		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、经理及核心业务骨干			4.92	1

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价和限制性股票授予价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,618,582.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,804,359.72

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、经理及核心业务骨干	-3,804,359.72	
<u>合计</u>	<u>-3,804,359.72</u>	

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

为避免在重组后与本公司存在任何实际或潜在的同业竞争，维护本公司及其中小股东的合法权益，本公司实际控制人中粮集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。针对上述本次重组后存在的潜在同业竞争情况，承诺内容如下：

三年内，由酒鬼酒股份有限公司或中粮绍兴酒有限公司或中粮集团其他附属公司受让酿酒公司全部股权，或上市公司将酿酒公司出售给其他非关联的第三方公司。

公司于2022年3月21日召开了八届董事会2022年第三次会议临时会议，会议决定就尚未解决的同业竞争承诺的履行期限延期三年。

（二）或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日止，无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至财务报表批准报出日止，无利润分配情况。

（三）销售退回

截至财务报表批准报出日止，无重大退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批准报出日止，无其他资产负债表日后重大调整事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额315,651.74元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为2.6%。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-10,849,113.86元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	497,628,892.15	304,753,426.91
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
<u>合计</u>	<u>497,628,892.15</u>	<u>304,753,426.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	497,628,892.15	100.00	67,059.41	0.01	497,561,832.74
其中：（1）信用风险特征组合	67,059,393.79	13.48	67,059.41	0.10	66,992,334.38
（2）中粮科技合并范围内关联方	430,569,498.36	86.52			430,569,498.36
<u>合计</u>	<u>497,628,892.15</u>	—	<u>67,059.41</u>	—	<u>497,561,832.74</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	304,753,426.91	100.00	25,984.26	0.01	304,727,442.65
其中：（1）信用风险特征组合	25,984,258.61	8.53	25,984.26	0.10	25,958,274.35
（2）中粮科技合并范围内关联方	278,769,168.30	91.47			278,769,168.30
<u>合计</u>	<u>304,753,426.91</u>	—	<u>25,984.26</u>	—	<u>304,727,442.65</u>

其中：信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,059,393.79	67,059.41	0.10
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
<u>合计</u>	<u>67,059,393.79</u>	<u>67,059.41</u>	—

其中：中粮科技合并范围内关联方的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	430,569,498.36		
<u>合计</u>	<u>430,569,498.36</u>		—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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
按组合计提坏账准备	25,984.26	41,075.15			67,059.41
<u>合计</u>	<u>25,984.26</u>	<u>41,075.15</u>			<u>67,059.41</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款比例	坏账准备期末余额
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	430,569,498.36	86.52	
中国石化销售股份有限公司河北石油分公司	18,953,671.65	3.81	18,953.67
江苏索普化工股份有限公司	16,057,950.95	3.23	16,057.95
安徽华谊化工有限公司	10,880,329.17	2.19	10,880.33
上海华谊新材料有限公司	9,084,395.00	1.83	9,084.40
<u>合计</u>	<u>485,545,845.13</u>	<u>97.58</u>	<u>54,976.35</u>

注：本期无合同资产。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	145,492,581.60	788,894,643.71
<u>合计</u>	<u>145,492,581.60</u>	<u>788,894,643.71</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	135,856,469.05	788,623,988.75
1-2年(含2年)	10,143,633.32	220,380.54
2-3年(含3年)		59,591.48
3年以上	5,645,444.08	5,670,094.62
<u>合计</u>	<u>151,645,546.45</u>	<u>794,574,055.39</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	86,766,859.83	774,215,387.83
押金、保证金	64,339,118.64	19,700,800.00
其他	539,567.98	657,867.56
<u>合计</u>	<u>151,645,546.45</u>	<u>794,574,055.39</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,037,244.08	9.92	5,645,444.08	37.54	9,391,800.00
按组合计提坏账	136,608,302.37	90.08	507,520.77	0.37	136,100,781.60
其中：信用风险特征组合	55,662,308.54	36.70	507,520.77	0.91	55,154,787.77
中粮科技内部关联方往来	80,945,993.83	53.38			80,945,993.83
<u>合计</u>	<u>151,645,546.45</u>	—	<u>6,152,964.85</u>	—	<u>145,492,581.60</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,037,244.08	2.77	5,645,444.08	25.62	16,391,800.00
按组合计提坏账	772,536,811.31	97.23	33,967.60	0.004	772,502,843.71
其中：信用风险特征组合	4,051,490.12	0.51	33,967.60	0.84	4,017,522.52
中粮科技内部关联方往来	768,485,321.19	96.72			768,485,321.19
<u>合计</u>	<u>794,574,055.39</u>	—	<u>5,679,411.68</u>	—	<u>788,894,643.71</u>

其中：按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中储粮储运有限公司	9,391,800.00			竞拍保证金，无收回风险
蚌埠市第一污水处理厂有限责任公司	5,645,444.08	5,645,444.08	100.00	收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>15,037,244.08</u>	<u>5,645,444.08</u>	—	—

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	55,582,308.54	500,240.77	0.90
1-2 年 (含 2 年)	80,000.00	7,280.00	9.10
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
<u>合计</u>	<u>55,662,308.54</u>	<u>507,520.77</u>	---

其中：中粮科技合并范围内的关联方的其他应收款

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
中粮生化服务管理有限公司	78,091,043.83		
COFCO Biochemical (Thailand) CO.,LT	2,854,950.00		
<u>合计</u>	<u>80,945,993.83</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,746.88	5,570.18	5,670,094.62	<u>5,679,411.68</u>
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	496,493.89	1,709.82	-24,650.54	<u>473,553.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	500,240.77	7,280.00	5,645,444.08	<u>6,152,964.85</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,645,444.08				5,645,444.08
按组合计提坏账准备	33,967.60	473,553.17			507,520.77
合计	5,679,411.68	473,553.17			6,152,964.85

(6) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
中粮生化服务管理有限公司	78,091,043.83	51.50	资金池	1年以内	
中粮贸易有限公司	50,502,460.00	33.30	押金、保证金	1年以内	454,522.14
中储粮储运有限公司	9,391,800.00	6.19	押金、保证金	1-2年	
蚌埠市第一污水处理厂有限责任公司	5,645,444.08	3.72	往来款	5年以上	5,645,444.08
北京兆泰集团股份有限公司	4,024,002.00	2.65	押金、保证金	1年以内	36,216.02
合计	147,654,749.91	97.36	——	——	6,136,182.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,582,291,482.09	4,138,500.00	8,578,152,982.09	8,493,932,563.73	4,138,500.00	8,489,794,063.73
合计	8,582,291,482.09	4,138,500.00	8,578,152,982.09	8,493,932,563.73	4,138,500.00	8,489,794,063.73

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
宿州中粮生物化学有限公司	306,446,532.64			306,446,532.64		
蚌埠中粮粮油食品科技有限 责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
马鞍山中粮生物化学有限公 司	94,227,280.00			94,227,280.00		
丰原生化美国柠檬酸有限公 司	4,138,500.00			4,138,500.00		4,138,500.00
中粮安徽生化(香港)有限公	221,791,326.00			221,791,326.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
刚桦有限公司	0.82			0.82		
昌泰兴业有限公司	0.82			0.82		
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	411,490,000.00			411,490,000.00		
中粮生化服务管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中粮生化燃料乙醇销售(天津)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
COFCO Bio-chemical Holdings Ltd	4,071,120,472.32			4,071,120,472.32		
COFCO Biofuel Holdings Ltd	2,835,279,893.92			2,835,279,893.92		
桦力投资有限公司	336,122,553.13			336,122,553.13		
中粮生化(成都)有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中粮生物材料(榆树)有限公司	61,200,000.00	91,800,000.00		153,000,000.00		
股权激励	20,116,004.08		3,441,081.64	16,674,922.44		
合计	8,493,932,563.73	91,800,000.00	3,441,081.64	8,582,291,482.09		4,138,500.00

(四) 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	2,388,848,656.33	2,278,035,580.45	2,465,037,059.36	2,083,065,830.54
其他业务	497,467,631.87	376,196,985.36	418,609,356.29	309,429,357.03
合计	2,886,316,288.20	2,654,232,565.81	2,883,646,415.65	2,392,495,187.57

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分产品				
燃料乙醇类及其副产品	2,388,848,656.33	2,278,035,580.45	2,465,037,059.36	2,083,065,830.54
其他业务收入	497,467,631.87	376,196,985.36	418,609,356.29	309,429,357.03

合同分类	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业				
农产品加工及销售	2,388,848,656.33	2,278,035,580.45	2,465,037,059.36	2,083,065,830.54
其他业务	497,467,631.87	376,196,985.36	418,609,356.29	309,429,357.03
分地区				
国内	2,829,986,049.97	2,598,901,556.61	2,883,646,415.65	2,392,495,187.57
国外	56,330,238.23	55,331,009.20		

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	688,700,000.00	60,850,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,199,925.50	3,587,545.50
处置交易性金融资产取得的投资收益		921,729.79
其他	-20,605.54	
<u>合计</u>	<u>693,879,319.96</u>	<u>65,359,276.29</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-1,555,027.36	
计入当期损益的政府补助，但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	44,560,921.11	
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	-12,668,840.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被		

非经常性损益明细

金额

说明

投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,349,585.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	372,494.51
减：所得税影响金额	7,224,321.02
少数股东权益影响额（税后）	5,647,793.31
<u>合计</u>	<u>51,187,018.44</u>

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.34	-0.3267	-0.3267
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.79	-0.3543	-0.3543