

中粮生物化学（安徽）股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2018] 14096 号

---

目 录

审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	6

审阅报告

天职业字[2018]14096号

中粮生物化学（安徽）股份有限公司：

我们审阅了后附的中粮生物化学（安徽）股份有限公司（以下简称“中粮生化公司”）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表（以下简称“财务报表”），包括2017年12月31日备考合并资产负债表，2017年度备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是中粮生化公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中粮生化公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果。

本报告仅限于中粮生化公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年六月十四日

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产		
货币资金	1,242,869,178.10	六、（1）
△结算备付金		
△拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	44,376.00	六、（2）
应收票据	226,178,311.84	六、（3）
应收账款	704,081,337.70	六、（4）
预付款项	84,532,646.96	六、（5）
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	973,546,420.53	六、（6）
△买入返售金融资产		
存货	2,268,951,105.02	六、（7）
持有待售资产	268,984,111.12	六、（8）
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,879,783,761.85	六、（9）
<b>流动资产合计</b>	<b>10,648,971,249.12</b>	
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	39,100,000.00	六、（10）
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	519,834,609.12	六、（11）
投资性房地产		
固定资产	7,103,563,139.23	六、（12）
在建工程	1,515,193,138.16	六、（13）
工程物资	1,424,787.31	六、（14）
固定资产清理	403,141,342.58	六、（15）
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	914,665,015.28	六、（16）
开发支出	451,603.40	六、（17）
商誉	366,044,719.46	六、（18）
长期待摊费用	22,841,204.58	六、（19）
递延所得税资产	118,851,525.57	六、（20）
其他非流动资产	189,844,999.59	六、（21）
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,194,956,084.28</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>21,843,927,333.40</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年12月31日	附注编号
流动负债		
短期借款	3,712,966,006.98	六、（22）
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	373,875.75	六、（23）
应付票据	202,847,165.23	六、（24）
应付账款	791,974,550.87	六、（25）
预收款项	287,846,096.16	六、（26）
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	194,285,275.19	六、（27）
应交税费	129,446,086.93	六、（28）
应付利息	4,873,639.85	六、（29）
应付股利	18,237,369.63	六、（30）
其他应付款	1,209,052,141.24	六、（31）
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	117,612,823.59	六、（32）
其他流动负债	5,281,667,947.76	六、（33）
<b>流动负债合计</b>	<b>11,951,182,979.18</b>	
非流动负债		
长期借款	535,286,361.00	六、（34）
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	180,402,583.98	六、（35）
长期应付职工薪酬		
专项应付款	7,578,332.13	六、（36）
预计负债		
递延收益	63,430,561.31	六、（37）
递延所得税负债	7,249,998.93	六、（20）
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>793,947,837.35</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>12,745,130,816.53</b>	
股东权益		
归属于母公司所有者权益	8,711,635,930.29	
少数股东权益	387,160,586.58	
<b>股东权益合计</b>	<b>9,098,796,516.87</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>21,843,927,333.40</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

金额单位：元

项目	2017 年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	15,891,975,534.54	
其中：营业收入	15,891,975,534.54	六、（38）
Δ利息收入		
Δ已赚保费		
Δ手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	15,745,098,341.61	
其中：营业成本	13,436,955,497.52	六、（38）
Δ利息支出		
Δ手续费及佣金支出		
Δ退保金		
Δ赔付支出净额		
Δ提取保险合同准备金净额		
Δ保单红利支出		
Δ分保费用		
税金及附加	140,370,479.86	六、（39）
销售费用	1,162,735,798.31	六、（40）
管理费用	706,551,861.14	六、（41）
财务费用	177,316,328.55	六、（42）
资产减值损失	121,168,376.23	六、（43）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,379,694.66	六、（44）
投资收益	114,989,566.23	六、（45）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	86,579,457.88	六、（45）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-55,688,030.33	六、（46）
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	799,058,286.93	六、（47）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	995,857,321.10	
加：营业外收入	128,496,580.15	六、（48）
减：营业外支出	10,382,603.42	六、（49）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,113,971,297.83	
减：所得税费用	151,396,655.17	六、（50）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	962,574,642.66	
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）	962,574,642.66	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	33,276,060.46	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	929,298,582.20	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	7,967,890.21	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,039,841.57	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	8,039,841.57	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

项目	2017 年度	附注编号
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	8,039,841.57	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-71,951.36	
<b>七、综合收益总额</b>	<b>970,542,532.87</b>	
归属于母公司所有者的综合收益总额	937,338,423.77	
归属于少数股东的综合收益总额	33,204,109.10	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中粮生物化学（安徽）股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

（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

#### 1. 历史沿革、所处行业、经营范围和主要产品或提供的劳务等基本情况

##### （1）历史沿革

中粮生物化学（安徽）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 Hong Kong Limited)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有限公司。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有限公司。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,大耀香港有限公司成为公司控股股东,实际控制人仍为中粮集团。

2015 年 5 月 5 日-18 日大耀香港有限公司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,大耀香港有限公司持有 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。

## (2) 行业性质

本公司为农产品深加工生产企业。

## (3) 经营范围

本公司的经营范围为:许可经营项目:食品添加剂生产、经营,燃料酒精、食用酒精生产、储存、销售(本企业生产的产品),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(以上经营范围一律按许可证许可范围经营)。一般经营项目: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。

## (4) 主要产品或提供的劳务

本公司的主要产品为燃料乙醇及其副产品、柠檬酸及其盐类与副产品、乳酸等。

## 2. 企业注册地、组织形式

住所：安徽省蚌埠市中粮大道 1 号。

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

## 二、公司重大资产重组情况

### 1. 重组方案介绍

根据 2018 年 6 月公司与 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.（以下简称“Bio-chemical 公司”）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 Bio-chemical 公司收购其持有的桦力投资有限公司（以下简称“桦力投资公司”）100%股权、COFCO Biochemical Holdings Limited（以下简称“Biochemical 公司”）100%股权以及 COFCO Biofuel Holdings Limited（以下简称“Biofuel 公司”）100%股权。本次重组完成后，本公司将直接持有桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司 100%股权。

### 2. 交易标的相关情况

#### （1）桦力投资公司

桦力投资公司成立于 2007 年 5 月 23 日，公司位于香港铜锣湾告士打道 262 号中粮大厦 33 层。

桦力投资公司下设境内子公司吉林中粮生化有限公司，吉林中粮生化有限公司主要从事玉米及其深加工方面的工程化研究、技术开发、信息咨询及产品检测，以及与玉米及其它农副产品有关的仓储业、包装业、相关行业的技术开发及咨询。

#### （2）Biochemical 公司

Biochemical 公司是一家在英属维尔京群岛注册的有限责任公司，于 2006 年 7 月 12 日成立。公司总部位于 Vistra Corporate Services Center, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands。

Biochemical 公司通过 COFCO (BVI) No.117 Limited, Cheer Link International Limited (BVI), COFCO Bio (BVI) No.1 Limited 等 17 家境外持股公司，间接控制 10 家境内公司，包括中粮生化能源（公主岭）有限公司、中粮生化能源（榆树）有限公司、黄龙食品工业有限公司等。

境内子公司主要生产、销售玉米淀粉、玉米甜味剂、味精、饲料原料、玉米毛油等产品。

#### （3）Biofuel 公司

Biofuel 公司是一家在英属维尔京群岛注册的有限责任公司，于 2006 年 7 月 12 日成立，公司总部位于 Vistra Corporate Services Center, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands。

Biofuel 公司通过 Techbo Limited, Pioneer City Investments Limited 等 4 家境外持股公司, 间接控制 4 家境内公司, 包括中粮生化能源(肇东)有限公司、广西中粮生物质能源有限公司等。

境内子公司主要生产、销售燃料乙醇。

### 三、备考合并财务报表的基本假设和编制基础

1. 按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的规定, 本公司因附注二所述的收购业务的目的编制了备考合并财务报表。考虑到备考合并财务报表的编制基础和特殊目的, 在编制备考合并财务报表时仅编制了本报告期间的备考合并资产负债表及备考合并利润表, 而未编制备考母公司财务报表及附注, 亦未编制备考合并现金流量表及备考合并所有者权益变动表。另外, 备考合并资产负债表的所有者权益部分中, “归属母公司的所有者权益” 仅列示总额, 不区分各明细项目。

2. 假设公司本次重大资产重组相关议案的决议已获通过公司股东大会批准, 且获得中国证券监督管理委员会的核准。

3. 本备考合并财务报表系假设公司本次重大资产重组已于 2017 年 1 月 1 日完成, 且本公司在 2017 年 1 月 1 日已持有桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司 100% 股权, 依据上述收购交易完成后的架构, 以本公司 2017 年度财务报表及桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司 2017 年度模拟财务报表为基础, 对本公司、桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司之间的交易、往来抵消后编制。

4. 桦力投资公司模拟财务报表基于本公司的重要会计政策、会计估计进行编制, 并假设以下债转股事项已于 2017 年 1 月 1 日完成为假设。债转股模拟事项为: 2018 年 2 月 6 日, 桦力投资公司的母公司 Bio-chemical 公司董事会做出决议, 以其对桦力投资公司港币 398,685,171.70 元债权对桦力投资公司增资, 并于 2018 年 2 月 6 日签订债转股协议。

5. Biochemical 公司模拟财务报表基于本公司的重要会计政策、会计估计进行编制, 并假设以下债转股事项已于 2017 年 1 月 1 日完成为假设。债转股模拟事项为: 2018 年 2 月 6 日, Biochemical 公司的母公司 Bio-chemical 公司董事会做出决议, 以其持有 Biochemical 公司港币 2,610,667,754.03 元债权对 Biochemical 公司增资, 并于 2018 年 2 月 6 日签订债转股协议。

6. Biofuel 公司模拟财务报表基于本公司的重要会计政策、会计估计进行编制, 并假设以下债转股事项已于 2017 年 1 月 1 日完成为假设。债转股模拟事项为: 2018 年 2 月 6 日, Biofuel 公司的母公司 Bio-chemical 公司董事会做出决议, 以其持有生化能源港币 749,447,231.93 元债权对生化能源公司增资, 并于 2018 年 2 月 6 日签订债转股协议。

7. 本公司通过收购持有桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司 100% 股权, 由于本公司与桦力投资公司、Biochemical 公司、Biofuel 公司均是受同一最终控制方中粮集团控制, 根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定, 认定为同一控制下的企业合并。

8. 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的相关税费。

9. 除另有说明外，本备考合并财务报表以持续经营假设为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。

#### **四、重要会计政策、会计估计**

##### **1. 遵循企业会计准则的声明**

公司基于上述编制基础编制的备考合并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备考合并财务状况和备考合并经营成果等有关信息。

此外，本备考合并财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

##### **2. 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。

本公司的经营周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### **3. 记账本位币**

本公司一般采用人民币作为记账本位币；对境外经营企业按照其所处境外经营环境确认其记账本位币。

##### **4. 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。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具。

##### **5. 企业合并**

###### **(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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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。

在备考合并财务报表中，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。

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。

## 6. 备考合并财务报表的编制方法

备考合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入备考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。备考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备考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备考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，在编制备考合并财务报表时，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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制备考合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制备考合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入备考合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

## 7. 合营安排

### (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。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### （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记账本位币金额。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，不改变其记账本位币金额；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（或近似汇率）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。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### 10. 应收款项坏账准备的核算

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：



## 11. 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料和周转材料、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，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。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

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。

## 12. 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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对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。

### 13. 终止经营

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### 14. 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公允价值之和的差额，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

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在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。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，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。

#### 15. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 16. 固定资产的核算方法

##### (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

固定资产类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	10.00	2.25-9.00
机器设备	5-20	10.00	4.50-18.00
运输设备	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	1-15	10.00	6.00-90.00

固定资产类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5-10	10.00	9.00-18.00
其他设备	5-10	10.00	9.00-18.00

### (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。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程的核算方法

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 无形资产的核算方法

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产：土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难

以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限 50 年
专利技术	5 年
非专利权技术	5 年
商标权	10 年
办公软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

本公司寿命不确定的无形资产在每个会计期间进行减值测试，并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

### （3）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 20. 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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## （2）离职后福利

### 1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## （3）辞退福利

辞退福利主要包括：

1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### （4）其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 21. 预计负债

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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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。

### 22. 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，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，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，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，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。

## 23. 收入确认核算

### (1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

#### 24. 政府补助的核算方法

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，应当计入营业外收入。

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 26. 经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费。

### (2) 经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、7%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	销售额/销售量	20%、10%、1元/公斤
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除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%
土地使用税	土地面积	1.2元/m <sup>2</sup> 、2元/m <sup>2</sup> 、3元/m <sup>2</sup> 、3.5元/m <sup>2</sup> 、4.00元/m <sup>2</sup> 、5元/m <sup>2</sup> 、6元/m <sup>2</sup> 、8元/m <sup>2</sup> 、9元/m <sup>2</sup> 、12元/m <sup>2</sup> 、13元/m <sup>2</sup> 、14元/m <sup>2</sup> 、21元/m <sup>2</sup>
水利基金	上年同期未税收入	0.10%、0.06%
防洪基金	营业收入	0.10%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
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%、1.5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%

## 2. 税收优惠及批文

### (1) 所得税

①安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司（以下简称“格拉特乳酸公司”）经安徽省科学技术厅、安徽省财政局、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201234000114的《高新技术企业认定证书》，自2012年至2014年起享受15%的企业所得税税率。2015年格拉特乳酸公司向安徽省科学技术厅重新申请了高新技术企业资格，并于2015年6月19日获取了高新技术企业证书，证书编号GF201534000140，有效期三年。

②根据财税〔2008〕149号文件《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》以及财税[2011]26号《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》规定，安徽中粮生化燃料酒精有限公司（以下简称“燃料酒精公司”）以玉米初加工成玉米毛油属于油料植物初加工，中粮生化能源（肇东）有限公司（以下简称“肇东公司”）从事玉米初加工属于农产品初加工，享受免征所得税的优惠政策。

③中粮生化（泰国）有限公司（以下简称“泰国公司”）执行20%的所得税税率。目前该公司享有从企业有经营收入当年算起，投资优惠的经营收入可免征八年法人所得税，免征法人所得税到期后5年内，享有减免50%应纳税所得额税额的优惠政策。

④根据《企业所得税法》第三十四条、《实施条例》第一百条及《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%抵免当年企业所得税应纳税额；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。中粮生化能源（衡水）有限公司（以下简称“衡水公司”）、中粮生化能源（龙江）有限公司（以下简称“龙江公司”）、中粮生化能源（公主岭）有限公司（以下简称“公主岭公司”）、黄龙食品工业有限公司（以下简称“黄龙公司”）、武汉中粮食品科技有限公司（以下简称“武汉科技公司”）、中粮生化能源（榆树）有限公司（以下简称“榆树公司”）、肇东公司适用上述优惠政策。

⑤根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发【2008】116 号）及《完善研究开发费用税前加计扣除政策》财税【2015】119 号等政策，榆树公司、吉林中粮生化包装有限公司（以下简称“包装公司”）、龙江公司分别自 2014 年度、2015 年度、2016 年度开始申请研发费加计扣除，并依法备案。

⑥中粮融氏生物科技有限公司（以下简称“融氏公司”）经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》自 2017 年至 2019 年起享受 15%的企业所得税税率。

⑦根据财税（2015）34 号文件《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，为了进一步支持小型微利企业发展，对年应纳税所得额低于 20 万余（含）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。中粮（上海）粮油食品发展有限公司（以下简称“上海粮油公司”）自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受此优惠政策。

⑧广西中粮生物质能源有限公司（以下简称“广西公司”）于 2015 年 8 月 26 日获取了高新技术企业证书，证书编号 GF201545000001，2015 年至 2017 年享受 15%的企业所得税税率。

⑨根据国家税务总局文件国税函[2009]185 号《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》规定，自 2008 年 1 月 1 日起对以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。肇东公司销售二氧化碳产品收入减按 90%缴纳所得税。

## （2）增值税

①根据财政部、国家税务总局文件财税【2014】8 号《财政部国家税务总局关于安徽中粮和山东龙力公司非粮燃料乙醇税收政策的通知》规定，为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，自本公司对外销售非粮燃料乙醇之日起，对本公司销售以非粮作物为原料生产的燃料乙醇施行增值税先征后退的税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局文件财税【2008】135 号《财政部国家税务总局关于广西中粮公司木薯燃料乙醇税收政策的通知》规定，为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，自 2008 年 3 月 1 日起，对广西公司以非粮作物木薯为原料生产的燃料乙醇，对其增值税实行先征后退的税收优惠政策。

②根据财税【1999】198 号文件中关于国有粮食购销企业的规定，榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司 2014-2017 年度享受销售临储玉米免征增值税的优惠政策。

③根据财税【2012】38 号文件《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税

进项税额核定扣除办法的通知》规定，公司、榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司、衡水公司、武汉科技公司、上海粮油公司执行农产品增值税进项税额核定扣除的优惠政策。

④根据国家税务总局公告【2012】11号文，自2012年5月1日起，玉米胚芽属于《农产品征税范围注释》中初级农产品的范围，适用13%的增值税税率。吉林中粮生化能源销售有限公司（以下简称“销售公司”）、榆树公司、公主岭公司、黄龙公司、龙江公司适用上述优惠政策。

⑤根据财政部、国家税务总局文件财税【2015】78号《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定，自2015年7月1日起，肇东公司销售以工业废气为原料生产的高纯度二氧化碳产品，对其增值税实行即征即退的政策。

⑥根据财税【2016】36号关于《全面推开营业税改征增值税试点的通知》中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策规定》二十六条的规定，吉林中粮生化有限公司（以下简称“吉生化公司”）提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

⑦子公司泰国公司执行7%的增值税税率。

### （3）消费税

根据财政部、国家税务总局文件财税[2014]93号《关于调整消费税政策的通知》规定，自2014年12月1日开始，取消酒精消费税的征收。自2014年12月1日开始，公司酒精不再缴纳消费税。

### （4）防洪基金、水利基金

根据吉财水【2013】406号关于《关于对中粮集团申请定额缴纳水利建设基金意见》的批文，在计征销售公司2013年度以后年度应缴纳的水利建设基金时，在扣除已分别在当地缴纳水利建设基金的公主岭公司、榆树公司、黄龙公司等企业已缴纳的销售收入后，以净收入据实缴纳。同时，对中粮生化包装公司等其他企业与集团内部企业间发生的关联交易予以剔除后，作为这些公司水利建设基金的缴纳基数。

根据桂财税【2017】32号《关于减征地方水利建设基金的通知》规定，自2017年7月1日起，减半征收广西壮族自治区内企业的地方水利建设基金。自7月1日起，广西公司水利基金在0.10%征收率的基础上减半征收。

### （5）地方教育费附加

根据鄂政办发【2016】27号文，从2016年5月1日起，将企业地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行，武汉科技公司已于2016年5月1日起将地方教育费附加的征收率调整为1.5%。

### （6）印花税、房产税、土地使用税、

根据财税【2013】59号文件《关于贯彻中央和地方部分商品储备有关税收政策的意见》及吉财税【2013】1047号文件的规定，对商品储备管理公司及直属库承担部分国家商品储备业务

过程中书立的购销合同免征印花税；对其年承担部分国家商品储备业务收储数量占本单位年该类商品收储总量 50%以上，且储备时间超过 6 个月的收储企业自行用的房产、土地，减半征收房产税、土地使用税。榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司适用上述优惠政策。

根据国家税务总局文件国税地字【1989】140 号《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》对企业的铁路专用线、公路等用地，除另有规定者外，在企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的，应照章征收土地使用税；在厂区以外、与社会公用地段未加隔离的，暂免征收土地使用税。广西公司购置货场用地，其中 3,940 平方米用于铁路专用线，且该土地在厂区以外、与社会公用地段未加隔离，暂免征收土地使用税。

## 六、备考合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日
现金	74,306.52
银行存款	1,215,925,766.69
其他货币资金	26,869,104.89
<u>合计</u>	<u>1,242,869,178.10</u>

(2) 2017 年 12 月 31 日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 26,869,104.89 元，详见附注六、51. 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 2017 年 12 月 31 日存放在境外的款项总额 8,521,382.69 元。

### 2. 衍生金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日
远期外汇合约	44,376.00
<u>合计</u>	<u>44,376.00</u>

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	146,378,311.84
商业承兑汇票	79,800,000.00
<u>合计</u>	<u>226,178,311.84</u>

## (2) 2017年12月31日已质押的应收票据

项目	2017年12月31日已质押金额	备注
银行承兑汇票	71,043,420.65	
<u>合计</u>	<u>71,043,420.65</u>	

## (3) 2017年12月31日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2017年12月31日	备注
银行承兑汇票	198,650,076.69	
<u>合计</u>	<u>198,650,076.69</u>	

## 4. 应收账款

## (1) 分类列示

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并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	750,780,343.23	99.98	46,699,005.53	6.22	704,081,337.70
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	750,780,343.23	99.98	46,699,005.53	6.22	704,081,337.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	135,130.00	0.02	135,130.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>750,915,473.23</u>	<u>100.00</u>	<u>46,834,135.53</u>	--	<u>704,081,337.70</u>

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日余额	2017年12月31日坏账	
		准备余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	703,682,059.27	2,111,337.72	0.30
1-2年(含2年)	38,442.35	192.21	0.50
2-3年(含3年)	94,337.76	9,433.78	10.00
3-4年(含4年)	3,410,660.04	1,023,198.01	30.00
5年以上	43,554,843.81	43,554,843.81	100.00
<u>合计</u>	<u>750,780,343.23</u>	<u>46,699,005.53</u>	--

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	543,505.11

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	124,366.15

## (5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国石化销售有限公司	非关联方	102,635,512.73	1年以内	13.67
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	关联方	25,336,893.72	1年以内	3.37
味好美(武汉)食品有限公司	非关联方	23,187,493.13	1年以内	3.09
中粮福临门食品营销有限公司	关联方	20,058,072.61	1年以内	2.67
中粮(成都)粮油工业有限公司	关联方	15,384,690.80	1年以内	2.05
<b>合计</b>		<b>186,602,662.99</b>		<b>24.85</b>

## 5. 预付款项

## (1) 按账龄列示

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1年以内	84,238,538.56	66.94	70,120.93	0.08	84,168,417.63
1-2年(含2年)	39,654,520.26	31.51	39,595,075.73	99.85	59,444.53
2-3年(含3年)	107,948.80	0.09			107,948.80
3年以上	1,834,921.36	1.46	1,638,085.36	89.27	196,836.00
<b>合计</b>	<b>125,835,928.98</b>	<b>--</b>	<b>41,303,282.02</b>	<b>--</b>	<b>84,532,646.96</b>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日金额	账龄	占预付款总额的比例(%)	未结算原因
中央储备粮黄冈直属库	非关联方	5,227,760.00	1年以内	4.15	结算周期内
哈尔滨铁路局大庆车务段	非关联方	3,995,017.00	1年以内	3.17	结算周期内

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日金额	账龄	占预付款总额的比例(%)	未结算原因
湖北中储粮大冶直属库	非关联方	3,926,122.24	1年以内	3.12	结算周期内
中央储备粮孝感直属库	非关联方	3,579,074.71	1年以内	2.84	结算周期内
中国海洋航空集团有限公司	非关联方	3,251,643.50	1年以内	2.58	结算周期内
<b>合计</b>		<b>19,979,617.45</b>		<b>15.86</b>	

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	940,587,217.48	89.89	3,210,000.00	0.34	937,377,217.48
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,273,207.26	9.96	69,479,621.18	66.63	34,793,586.08
组合：按账龄分析法特征组合的其他应收款	104,273,207.26	9.96	69,479,621.18	66.63	34,793,586.08
<b>组合小计</b>	<b>104,273,207.26</b>	<b>9.96</b>	<b>69,479,621.18</b>	<b>66.63</b>	<b>34,793,586.08</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,556,841.32	0.15	181,224.35	11.64	1,375,616.97
<b>合计</b>	<b>1,046,417,266.06</b>	<b>100.00</b>	<b>72,870,845.53</b>	<b>--</b>	<b>973,546,420.53</b>

### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称(项目名称)	2017年12月31日余额	2017年12月31日坏账准备余额	计提比例(%)	计提理由
临储粮价差款	779,543,872.51			预计可收回
仓库转让款	33,610,000.00			预计可收回
临储粮利息补贴	18,640,966.65			预计可收回
郑州万谷机械股份有限公司	3,210,000.00	3,210,000.00	100.00	预计无法收回
交银金融租赁有限责任公司	24,000,000.00			预计可收回
燃料乙醇补贴	16,898,194.15			预计可收回
燃料乙醇增值税返还	31,232,202.46			预计可收回
政府搬迁补偿	21,409,586.80			预计可收回

单位名称（项目名称）	2017年12月31日	2017年12月31日坏账准备	计提比例（%）	计提理由
	余额	余额		
宿州经济技术开发区管理委员会	2,733,129.00			预计可收回
国家粮食局粮食交易协调中心	9,309,265.91			预计可收回
<u>合计</u>	<u>940,587,217.48</u>	<u>3,210,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日余额	2017年12月31日坏	计提比例（%）
		账准备余额	
1年以内	31,093,794.74	93,278.10	0.30
1-2年（含2年）	1,109,955.85	5,549.78	0.50
2-3年（含3年）	2,712,874.79	271,287.47	10.00
3-4年（含4年）	350,287.50	105,086.25	30.00
4-5年（含5年）	9,374.00	7,499.20	80.00
5年以上	68,996,920.38	68,996,920.38	100.00
<u>合计</u>	<u>104,273,207.26</u>	<u>69,479,621.18</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收账款坏账准备	-412,648.78

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	1,125,359.90

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017年12月31日
临储粮价差款	779,543,872.51
政府补贴	88,446,540.62
企业间往来款	69,970,915.72
押金、保证金	45,243,651.28
仓库转让款	33,610,000.00
其他	29,602,285.93
<u>合计</u>	<u>1,046,417,266.06</u>

## (7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称 (项目名称)	款项性质	2017年12月31日金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 2017年12月 31日
临储粮价差款	临储粮价差款	779,543,872.51	注	74.48	
龙江县财政局	仓库转让款	33,610,000.00	3-4年	3.21	
燃料乙醇增值税返还	政府补贴	31,232,202.46	2-3年	2.98	
交银金融租赁有限责任公司	融资租入保证金	24,000,000.00	2-3年	2.29	
政府搬迁补偿	政府补贴	21,409,586.80	1年以内	2.05	
<b>合计</b>		<b>889,795,661.77</b>		<b>85.01</b>	

注：1年以内 748,675,757.30 元；5年以上 30,868,115.21 元。

## 7. 存货

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,104,330,539.41	35,948,581.41	1,068,381,958.00
自制半成品及在产品	113,812,939.40	27,168.08	113,785,771.32
库存商品	1,076,714,000.06	4,863,126.74	1,071,850,873.32
周转材料	15,936,298.90	1,003,796.52	14,932,502.38
<b>合计</b>	<b>2,310,793,777.77</b>	<b>41,842,672.75</b>	<b>2,268,951,105.02</b>

## 8. 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
五效降膜浓缩、结晶缸及减速机、离心机	2,938,101.35	2,938,101.35		2018年5-12月
振动流化床	217,649.86	217,649.86		2018年5-12月
槽罐、泵类	887,888.29	887,888.29		2018年5-12月
氨基酸盐酸盐车间及大味精提取精车间资产	147,361,171.50	147,361,171.50		2018年3月
柠檬酸原料车间、老二分厂资产	13,406,698.09	13,406,698.09		2018年5-12月
赖氨酸、大味精发酵车间资产	103,138,302.72	103,138,302.72		2018年5-12月
小酒精已拆设备	846,144.24	846,144.24		2018年3月
仓储物流部皮带机	188,155.07	188,155.07		2018年3月
<b>合计</b>	<b>268,984,111.12</b>	<b>268,984,111.12</b>		

2015年12月14日公司与安徽省蚌埠市人民政府、蚌埠市禹会区人民政府签订了《征收补

偿协议书》，结合征收补偿协议书、整体搬迁方案，对已经停产启动搬迁的生产线也在按计划稳步拆除整理，部分资产状况良好的不可利用设备进行销售处置。资产处置通过北京产权交易所有限公司及安徽省产权交易中心有限责任公司等公司进行公开挂牌处置。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司持有待售资产账面价值 268,984,111.12 元，预计持有待售资产处置收入 40,077,500.00 元，差额 228,906,611.12 元由政府搬迁补偿款优先补偿，期末持有待售资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

#### 9. 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日
特准储备物资	4,491,603,444.25
委托贷款	210,000,000.00
待抵扣进项税	111,160,824.34
期货保证金	42,688,013.80
出口退税	21,112,947.28
预缴所得税	2,873,676.38
预缴其他税费	344,855.80
<u>合计</u>	<u>4,879,783,761.85</u>

#### 10. 可供出售金融资产

##### (1) 分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量	39,100,000.00		39,100,000.00
1. 徽商银行股份有限公司	34,900,000.00		34,900,000.00
2. 蚌埠港国际集装箱码头有限公司	4,200,000.00		4,200,000.00
<u>合计</u>	<u>39,100,000.00</u>		<u>39,100,000.00</u>

##### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			2017 年 12 月 31 日
	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	
徽商银行股份有限公司	34,900,000.00			34,900,000.00
蚌埠港国际集装箱码头有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
<u>合计</u>	<u>39,100,000.00</u>			<u>39,100,000.00</u>

(续上表)

项目	期初 余额	减值准备		期末 余额	在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红利
		本期 增加	本期 减少			
徽商银行股份有限公司					0.33	2,235,345.00
蚌埠港国际集装箱码头有限公司					1.91	
<u>合计</u>						<u>2,235,345.00</u>

11. 长期股权投资

被投资单位 名称	2016年12月 31日	追加 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	本期增减变动			2017年12月 31日	资产减值准备
					其他权益变动	现金红利	本期计提 减值准备		
吉林燃料乙醇有 限责任公司	415,834,884.19		81,147,069.64		-404,512.88	-60,000,000.00	-14,890,628.04	421,686,812.91	
长春百事可乐饮 料有限公司	56,457,224.49		4,433,864.60			-3,343,839.99		57,547,249.10	
吉林中生物材料 有限公司	42,300,865.08		998,523.64				-2,698,841.60	40,600,547.12	
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
<b>合计</b>	<b><u>518,731,473.76</u></b>		<b><u>86,579,457.88</u></b>		<b><u>-404,512.88</u></b>	<b><u>-63,343,839.99</u></b>	<b><u>-17,589,469.64</u></b>	<b><u>523,973,109.13</u></b>	<b><u>4,138,500.00</u></b>

## 12. 固定资产

### 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	4,505,363,951.58	8,392,934,823.72	305,524,168.67	353,385,625.86	20,293,908.10	151,527,670.46	13,729,030,148.39
<u>2.本期增加金额</u>	<u>74,995,381.66</u>	<u>311,652,925.46</u>	<u>11,647,335.76</u>	<u>13,975,237.20</u>	<u>1,028,373.91</u>	<u>34,748,910.77</u>	<u>448,048,164.76</u>
(1) 购置	8,452,585.03	63,874,489.68	11,544,667.85	9,185,559.16	1,028,373.91	10,497,030.94	104,582,706.57
(2) 在建工程转入	65,101,469.86	137,776,307.10				9,128.00	202,886,904.96
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	1,441,326.77	110,002,128.68	102,667.91	4,789,678.04		24,242,751.83	140,578,553.23
<u>3.本期减少金额</u>	<u>54,010,351.78</u>	<u>240,267,663.16</u>	<u>15,057,654.50</u>	<u>3,054,116.66</u>	<u>2,111,398.48</u>	<u>27,209,359.91</u>	<u>341,710,544.49</u>
(1) 处置或报废	53,982,499.83	128,496,906.67	12,988,657.39	1,486,112.23	2,111,398.48	4,533,281.75	203,598,856.35
(2) 其他	27,851.95	111,770,756.49	2,068,997.11	1,568,004.43		22,676,078.16	138,111,688.14
4.期末余额	4,526,348,981.46	8,464,320,086.02	302,113,849.93	364,306,746.40	19,210,883.53	159,067,221.32	13,835,367,768.66
二、累计折旧							
1.期初余额	1,227,406,048.51	3,927,378,808.82	232,972,758.58	234,008,940.56	15,906,273.96	95,733,306.77	5,733,406,137.20
<u>2.本期增加金额</u>	<u>128,583,196.11</u>	<u>425,793,147.23</u>	<u>10,923,442.48</u>	<u>21,155,124.10</u>	<u>910,744.44</u>	<u>32,790,541.80</u>	<u>620,156,196.16</u>
(1) 计提	128,259,584.93	411,740,707.37	10,876,045.88	20,809,281.40	910,744.44	12,214,024.46	584,810,388.48
(2) 其他	323,611.18	14,052,439.86	47,396.60	345,842.70		20,576,517.34	35,345,807.68
<u>3.本期减少金额</u>	<u>16,256,242.72</u>	<u>80,719,914.96</u>	<u>10,942,721.21</u>	<u>1,308,391.97</u>	<u>1,900,258.31</u>	<u>23,961,541.55</u>	<u>135,089,070.72</u>
(1) 处置或报废	16,256,242.72	62,486,051.93	10,754,540.96	1,083,607.86	1,900,258.31	3,965,080.79	96,445,782.57
(2) 其他		18,233,863.03	188,180.25	224,784.11		19,996,460.76	38,643,288.15
4.期末余额	1,339,733,001.90	4,272,452,041.09	232,953,479.85	253,855,672.69	14,916,760.09	104,562,307.02	6,218,473,262.64
三、减值准备							
1.期初余额	143,775,408.27	363,476,446.94	2,347,864.02	11,390,901.22	4,784.27	2,489,519.39	523,484,924.11
<u>2.本期增加金额</u>	<u>32,464,301.76</u>	<u>32,950,857.17</u>	<u>5,307.00</u>	<u>301,218.22</u>		<u>376,744.59</u>	<u>66,098,428.74</u>
(1) 计提	32,464,301.76	16,648,604.12	5,307.00			176,918.03	49,295,130.91
(2) 其他		16,302,253.05		301,218.22		199,826.56	16,803,297.83
<u>3.本期减少金额</u>	<u>24,264,554.88</u>	<u>50,434,130.25</u>	<u>149,568.05</u>	<u>889,014.40</u>		<u>514,718.48</u>	<u>76,251,986.06</u>
(1) 处置或报废	24,264,554.88	34,271,370.65	149,568.05	192,824.09		245,185.80	59,123,503.47
(2) 其他		16,162,759.60		696,190.31		269,532.68	17,128,482.59
4.期末余额	151,975,155.15	345,993,173.86	2,203,602.97	10,803,105.04	4,784.27	2,351,545.50	513,331,366.79
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,034,640,824.41	3,845,874,871.07	66,956,767.11	99,647,968.67	4,289,339.17	52,153,368.80	7,103,563,139.23
2.期初账面价值	3,134,182,494.80	4,102,079,567.96	70,203,546.07	107,985,784.08	4,382,849.87	53,304,844.30	7,472,139,087.08

### 13. 在建工程

#### (1) 按项目列示

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
沫河口产业园建设项目	782,237,687.13		782,237,687.13
有机酸项目	379,086,386.19		379,086,386.19
扩产5万吨/年味精改造项目	198,095,308.38		198,095,308.38
燃料乙醇示范项目产业升级技术改造	35,103,595.68		35,103,595.68
公用工程车间污水处理系统改造	26,011,589.63		26,011,589.63
生化本部技改项目	26,449,693.12	5,121,347.22	21,328,345.90
脱硫脱硝技改项目	21,233,756.22		21,233,756.22
酒精公司技改项目	9,620,325.61		9,620,325.61
淀粉、淀粉糖车间技改项目	6,917,693.36		6,917,693.36
货场扩建	12,606,832.93	8,027,103.39	4,579,729.54
一二期装置节能改造项目	4,557,586.89		4,557,586.89
泰国技改项目	3,215,342.86		3,215,342.86
污水处理提标(除磷脱色)改造项目	2,582,820.05		2,582,820.05
新增码垛机项目改造	2,531,620.62		2,531,620.62
2017分离机LWD430型	2,382,556.82		2,382,556.82
2017干燥机GZG1500型	2,074,526.96		2,074,526.96
马鞍山技改项目	4,266,475.20	2,369,965.33	1,896,509.87
公用工程车间循环硫化床锅炉烟气改造项目	1,730,629.07		1,730,629.07
新增液氨球罐	1,655,531.49		1,655,531.49
F55果糖蒸发器节能改造项目	1,300,867.30		1,300,867.30
65吨蒸发器增加脱氨设备项目	991,250.97		991,250.97
扦样机	690,997.46		690,997.46
淀粉、淀粉糖、公用工程车间等改造项目	610,776.64		610,776.64
纤维饲料直接装箱项目	546,159.82		546,159.82
格拉特技改项目	1,021.64		1,021.64
铁路专用线项目	22,358,771.84	22,358,771.84	
其他	4,210,522.06		4,210,522.06
<b>合计</b>	<b>1,553,070,325.94</b>	<b>37,877,187.78</b>	<b>1,515,193,138.16</b>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计		累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2017年12月31日
						投入占预算的比例(%)	工程进度					
沫河口产业园建设项目	1,026,497,000.00	17,369,964.82	764,867,722.31			76.20	76.20	3,694,117.92	3,694,117.92	0.99	金融机构贷款、自有资金	782,237,687.13
有机酸项目	496,946,919.45	2,346,419.19	376,739,967.00			76.28	95.00				自筹	379,086,386.19
扩产5万吨/年味精改造项目	208,820,000.00	147,110.43	197,948,197.95			94.86	90.00				自筹	198,095,308.38
燃料乙醇示范项目产业升级技术改造	64,304,900.00	2,265.46	35,101,330.22			54.59	55.00				政府补助、自筹	35,103,595.68
公用工程车间污水处理系统改造	28,010,800.00		26,011,589.63			92.86	95.00				自筹	26,011,589.63
低氮燃烧技改项目	28,806,400.00	20,991,667.44	242,088.78			73.71	95.00				自筹	21,233,756.22
货场扩建	16,940,000.00	10,034,389.21	2,572,443.72		8,027,103.39	74.42	59.00				自筹	4,579,729.54
一二期装置节能改造项目	79,910,000.00	377.00	4,557,209.89			5.70	10.00				自筹	4,557,586.89
污水处理提标(除磷脱色)改造项目	2,977,900.00		2,582,820.05			86.73	92.00				自筹	2,582,820.05
新增码垛机项目改造	2,776,000.00	1,979,493.84	552,126.78			91.20	95.00				自筹	2,531,620.62
<b>合计</b>	<b>1,955,989,919.45</b>	<b>52,871,687.39</b>	<b>1,411,175,496.33</b>		<b>8,027,103.39</b>			<b>3,694,117.92</b>	<b>3,694,117.92</b>			<b>1,456,020,080.33</b>

## (3) 在建工程减值准备的情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
铁路专用线项目	22,358,771.84			22,358,771.84
货场扩建	8,027,103.39			8,027,103.39
生化本部技改项目	5,121,347.22			5,121,347.22
马鞍山技改项目	2,369,965.33			2,369,965.33
<u>合计</u>	<u>37,877,187.78</u>			<u>37,877,187.78</u>

## 14. 工程物资

项目	2017年12月31日
专用设备	277,376.41
专用材料	1,147,410.9
<u>合计</u>	<u>1,424,787.31</u>

## 15. 固定资产清理

项目	2017年12月31日
房屋及建筑物清理	82,405,857.27
机器设备清理	265,289,837.07
运输工具清理	637,412.73
电子设备清理	54,313,502.34
其他设备清理	494,733.17
<u>合计</u>	<u>403,141,342.58</u>

## 16. 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	25,774,917.08	946,510,397.63	15,870,842.01	25,892,905.57	11,084,797.30	20,762,239.83	1,045,896,099.42
2. 本期增加金额	19,117,231.80	127,326,028.11	23,715.00		5,400.00		146,472,374.91
(1) 购置	19,104,916.37	126,638,658.05					145,743,574.42
(2) 内部研发			23,715.00		5,400.00		29,115.00
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	12,315.43	687,370.06					699,685.49

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
3. 本期减少金额	18,224.00	3,500,000.00					3,518,224.00
(1) 处置	18,224.00	3,500,000.00					3,518,224.00
(2) 其他							
4. 期末余额	44,873,924.88	1,070,336,425.74	15,894,557.01	25,892,905.57	11,090,197.30	20,762,239.83	1,188,850,250.33
二、累计摊销							
1. 期初余额	21,377,541.43	180,428,147.83	4,524,972.15	18,760,726.31	10,722,559.45	5,878,660.53	241,692,607.70
2. 本期增加金额	2,165,169.14	21,864,814.65	2,746,697.30	760,726.38	356,336.09	741,274.29	28,635,017.85
(1) 计提	2,165,169.14	21,864,814.65	2,746,697.30	760,726.38	356,336.09	741,274.29	28,635,017.85
(2) 其他							
3. 本期减少金额	18,224.00	974,166.63					992,390.63
(1) 处置	18,224.00	974,166.63					992,390.63
(2) 其他							
4. 期末余额	23,524,486.57	201,318,795.85	7,271,669.45	19,521,452.69	11,078,895.54	6,619,934.82	269,335,234.92
三、减值准备							
1. 期初余额				4,850,000.13			4,850,000.13
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(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	21,349,438.31	869,017,629.89	8,622,887.56	1,521,452.75	11,301.76	14,142,305.01	914,665,015.28
2. 期初账面价值	4,397,375.65	766,082,249.80	11,345,869.86	2,282,179.13	362,237.85	14,883,579.30	799,353,491.59

## 17. 开发支出

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
	日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
费用化支出		24,462,286.54			24,462,286.54	
资本化支出	245,588.21	253,050.38		23,715.00	23,320.19	451,603.40
<b>合计</b>	<b>245,588.21</b>	<b>24,715,336.92</b>		<b>23,715.00</b>	<b>24,485,606.73</b>	<b>451,603.40</b>

## 18. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
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
<b>合计</b>	<b>366,044,719.46</b>			<b>366,044,719.46</b>

### (2) 商誉减值准备

无。

## 19. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
树脂	7,220,166.63	12,888,055.76	7,115,059.61		12,993,162.78
租入固定资产改良支出	4,279,312.38	580,068.38	1,882,527.64		2,976,853.12
异构酶	3,472,972.03	10,970,708.49	11,104,682.00	590,222.37	2,748,776.15
高压变频节能改造费支出	2,372,453.60	1,483,154.27	1,451,536.68		2,404,071.19
活性炭	1,791,477.85	496,173.66	697,066.59	1,248,261.65	342,323.27
其他	2,335,947.43	17,868.11	977,797.47		1,376,018.07
<b>合计</b>	<b>21,472,329.92</b>	<b>26,436,028.67</b>	<b>23,228,669.99</b>	<b>1,838,484.02</b>	<b>22,841,204.58</b>

## 20. 递延所得税资产及递延所得税负债

### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产		
资产减值准备	170,281,761.95	42,518,968.07
可抵扣亏损	174,896,823.01	43,724,205.75
内部交易未实现利润	17,895,711.52	4,138,283.63
预提费用及其他	117,513,000.51	28,470,068.12
<b>合计</b>	<b>480,587,296.99</b>	<b>118,851,525.57</b>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,439,862.59	7,249,998.93
<u>合计</u>	<u>29,439,862.59</u>	<u>7,249,998.93</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,013,219,648.52
可抵扣亏损	641,657,310.94
<u>合计</u>	<u>1,654,876,959.46</u>

21. 其他非流动资产

项目	2017年12月31日
未实现售后租回损益	141,619,178.76
预付设备款	48,225,820.83
<u>合计</u>	<u>189,844,999.59</u>

22. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2017年12月31日
信用借款	3,376,559,058.98
抵押借款	277,000,000.00
保证借款	59,406,948.00
<u>合计</u>	<u>3,712,966,006.98</u>

(2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23. 衍生金融负债

项目	2017年12月31日
远期外汇合约	373,875.75
<u>合计</u>	<u>373,875.75</u>

## 24. 应付票据

票据种类	2017年12月31日
银行承兑汇票	201,467,254.43
商业承兑汇票	1,379,910.80
<u>合计</u>	<u>202,847,165.23</u>

## 25. 应付账款

项目	2017年12月31日
货款	663,174,666.20
工程款	9,843,477.80
其他采购款	118,956,406.87
<u>合计</u>	<u>791,974,550.87</u>

## 26. 预收款项

### (1) 分类列示

项目	2017年12月31日
货款	287,846,096.16
<u>合计</u>	<u>287,846,096.16</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	157,230,750.64	927,011,828.96	902,351,891.05	181,890,688.55
离职后福利中-设定提存计划负债	11,116,905.56	117,952,935.58	116,675,254.50	12,394,586.64
辞退福利		13,472,049.50	13,472,049.50	
<u>合计</u>	<u>168,347,656.20</u>	<u>1,058,436,814.04</u>	<u>1,032,499,195.05</u>	<u>194,285,275.19</u>

### (2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	111,508,007.52	673,792,846.67	652,774,905.90	132,525,948.29
二、职工福利费	10,269,577.76	76,870,905.71	76,795,770.34	10,344,713.13

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
三、社会保险费	819,818.17	50,237,842.95	50,510,819.25	546,841.87
其中：1. 医疗保险费	609,574.39	40,977,499.18	41,233,552.93	353,520.64
2. 工伤保险费	139,756.56	6,098,656.40	6,094,802.02	143,610.94
3. 生育保险费	70,487.22	3,032,871.35	3,053,648.28	49,710.29
4. 其他		128,816.02	128,816.02	
四、住房公积金	3,191,058.89	45,422,584.44	45,198,647.32	3,414,996.01
五、工会经费和职工教育经费	29,071,169.19	19,328,568.54	16,599,869.85	31,799,867.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,371,119.11	61,359,080.65	60,471,878.39	3,258,321.37
<u>合 计</u>	<u>157,230,750.64</u>	<u>927,011,828.96</u>	<u>902,351,891.05</u>	<u>181,890,688.55</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	10,537,444.79	114,283,056.86	113,108,905.47	11,711,596.18
2. 失业保险费	576,415.21	3,649,762.85	3,546,233.16	679,944.90
3. 企业年金缴费	3,045.56	20,115.87	20,115.87	3,045.56
<u>合计</u>	<u>11,116,905.56</u>	<u>117,952,935.58</u>	<u>116,675,254.50</u>	<u>12,394,586.64</u>

28. 应交税费

税费项目	2017年12月31日
企业所得税	63,935,271.71
增值税	25,056,272.11
水利基金	9,205,352.98
土地使用税	8,569,513.56
土地增值税	2,202,300.00
房产税	2,837,080.45
个人所得税	920,003.32
城市维护建设税	1,572,078.53
教育费附加	1,236,120.25
消费税	759,338.41
其他税费	13,152,755.61
<u>合计</u>	<u>129,446,086.93</u>

## 29. 应付利息

项目	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	841,253.83
短期借款应付利息	4,032,386.02
<u>合计</u>	<u>4,873,639.85</u>

## 30. 应付股利

项目	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	18,237,369.63	股东未催要
<u>合计</u>	<u>18,237,369.63</u>	

## 31. 其他应付款

### (1) 按性质列示

款项性质	2017年12月31日
工程设备款	584,011,507.92
企业间往来款	218,380,223.22
预提费用	112,563,741.48
保证金押金	112,520,605.40
储备粮油应付款	87,492,249.59
暂收款	30,911,626.98
应付维修款	28,110,355.06
代扣代缴社保公积金	6,828,765.25
运输费	4,443,614.90
其他	23,789,451.44
<u>合计</u>	<u>1,209,052,141.24</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
公主岭市财政局	3,071,790.40	对方未催收
北海市非税收入管理局	3,333,654.41	未到结算期
江苏和亿昌环保工程科技有限公司	1,607,903.68	质保金
北京利德衡环保工程有限公司	1,598,680.00	工程未结算
<u>合计</u>	<u>9,612,028.49</u>	

## 32. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	21,031,818.00
1年内到期的长期应付款	96,581,005.59
<u>合计</u>	<u>117,612,823.59</u>

## 33. 其他流动负债

项目	2017年12月31日
特准储备借款	5,281,368,802.52
待摊租赁收入	299,145.24
<u>合计</u>	<u>5,281,667,947.76</u>

## 34. 长期借款

借款条件类别	2017年12月31日	利率区间
信用借款	435,286,361.00	1.08%-2.55%
抵押借款	100,000,000.00	4.51%
<u>合计</u>	<u>535,286,361.00</u>	

## 35. 长期应付款

性质分类	2017年12月31日
融资租赁应付款	180,402,583.98
<u>合计</u>	<u>180,402,583.98</u>

## 36. 专项应付款

项目类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
专项拨款	13,788,835.42	2,750,000.00	8,960,503.29	7,578,332.13	收到专项资金
搬迁补偿款	77,803,025.73	21,409,586.80	99,212,612.53		
<u>合计</u>	<u>91,591,861.15</u>	<u>24,159,586.80</u>	<u>108,173,115.82</u>	<u>7,578,332.13</u>	

### 37. 递延收益

#### (1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	73,332,236.29	9,818,880.04	19,720,555.02	63,430,561.31	政府拨款
<b>合计</b>	<b>73,332,236.29</b>	<b>9,818,880.04</b>	<b>19,720,555.02</b>	<b>63,430,561.31</b>	

#### (2) 政府补助情况

项目	2016年12月31日	本期新增 补助金额	计入当期损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2016年农业产业化发展专项资金		250,000.00	250,000.00			与收益相关
淮河桥管网拆迁补助	10,522,182.64	1,199,044.75	681,654.92		11,039,572.47	与资产相关
烘干塔地坪补助	6,145,198.01		268,154.09		5,877,043.92	与资产相关
企业扶持资金	4,523,134.10		687,058.33		3,836,075.77	与资产相关
产粮大县补助	4,225,333.40		433,367.53		3,791,965.87	与资产相关
聚乳酸制品项目	3,561,184.71		256,297.92		3,304,886.79	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	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
三期项目专项资金	4,416,904.60		1,709,769.58		2,707,135.02	与资产相关
废水处理专项资金	3,450,000.66		858,333.33		2,591,667.33	与资产相关
危仓老库补助	2,125,647.21		75,323.98		2,050,323.23	与资产相关
燃料乙醇迁建项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
胜利路环保管、蒸汽管道之家改造 工程(DN350管道改造项目)	2,116,010.10		125,084.40		1,990,925.70	与资产相关
多功能淀粉研发项目	500,000.00	1,330,000.00			1,830,000.00	与资产相关
项目奖励资金	1,959,999.99		140,000.04		1,819,999.95	与资产相关
纤维素燃料乙醇产业攻关项目	1,805,555.54		166,666.67		1,638,888.87	与资产相关
移动互联网+研发管理平台	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
国债补贴	6,500,060.00		4,999,992.00		1,500,068.00	与资产相关
节水专项资金	2,200,000.12		733,333.33		1,466,666.79	与资产相关
热电烟气除尘脱硫脱硝系统改造	1,394,166.67		69,999.96		1,324,166.71	与资产相关
新产品扶持纤维素酒精	1,277,777.72		166,666.67		1,111,111.05	与资产相关
广西区企业技术中心建设项目		1,042,525.39	12,987.18		1,029,538.21	与资产相关
锅炉烟气脱硫技改项目	942,915.17		45,441.72		897,473.45	与资产相关
中粮天科有机废气焚烧(RTO)系 统工程	960,000.00		80,000.00		880,000.00	与资产相关

项目	2016年12月31日	本期新增 补助金额	计入当期损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
聚乳酸生物可降解包装产品研究与开发		700,000.00			700,000.00	与收益相关
木薯酒精高酒份清洁生产关键技术研究与产业示范		598,537.00	21,245.52		577,291.48	与资产相关
酒精消瓶颈-转化技改项目	610,451.46		39,384.00		571,067.46	与资产相关
20万吨/年燃料乙醇全糟厌氧制备沼气及利用技术项目	533,333.12		99,999.96		433,333.16	与资产相关
知识产权优势企业培育		300,000.00	1,264.04		298,735.96	与收益相关
非粮引导奖励	626,001.00		357,000.00		269,001.00	与资产相关
专利资助专项资金		365,209.35	99,651.60		265,557.75	与收益相关
库存玉米深加工过程中霉菌毒素脱毒工艺技术研究		500,000.00		250,000.00	250,000.00	与收益相关
玉米淀粉生产高效绿色浸泡技术成果转化及产业化示范	250,000.00				250,000.00	与收益相关
生物质可降解聚乳酸材料研发中心平台建设	240,000.00				240,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅燃料乙醇废弃物制备有机肥研究经费	240,000.00		392.00		239,608.00	与资产相关
吉林省引进高层次创新创业人才资助资金	235,232.28			16,676.42	218,555.86	与收益相关
吉林省玉米深加工产业创新创业支撑平台建设		200,000.00			200,000.00	与收益相关
污水处理技术改造奖励金	220,500.00		31,500.00		189,000.00	与资产相关
燃料乙醇高效生产共性关键技术和设备研究(燃料乙醇高效技术研究)	211,587.36		29,596.68		181,990.68	与资产相关
利用木薯酒糟生产新型微生物发酵饲料试验示范		180,000.00	19,530.39		160,469.61	与资产相关
聚乳酸“第二代”薄膜制品技术研究与开发		300,000.00		150,000.00	150,000.00	与收益相关
技术创新专项资金	212,499.76		70,833.33		141,666.43	与资产相关
乙烯储罐装置技改项目	144,827.57		10,344.84		134,482.73	与资产相关
节能专项资金	170,000.24		56,666.67		113,333.57	与资产相关
《非粮木薯制备燃料乙醇废醪气浮式全渣厌氧新技术》项目科技经费	158,606.40		46,365.99		112,240.41	与资产相关

项目	2016年12月31日	本期新增 补助金额	计入当期损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
聚乳酸酸奶杯专用树脂制备与成型技术研发		500,000.00		400,000.00	100,000.00	与收益相关
博士后经费		100,000.00			100,000.00	与收益相关
100吨/年合成D-半胱氨酸盐酸一水合物项目专项资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
木薯生料发酵制备燃料乙醇关键共性技术研究和产业化示范项目	87,232.46	558,427.21	557,154.93		88,504.74	与资产相关
自动离交、液化蒸发一体化研究补贴	70,361.18		5,666.64		64,694.54	与资产相关
玉米精深加工项目	69,444.64		8,333.33		61,111.31	与资产相关
木薯粉浓醪发酵酒精共性技术研究项目(浓醪发酵经费)	103,588.48		56,000.04		47,588.44	与资产相关
谷氨酸脱氨与脱羧衍生转化关键技术	45,000.00				45,000.00	与收益相关
甘蔗渣和香蕉杆制备燃料乙醇工艺的研究开发		31,430.40			31,430.40	与资产相关
高新技术企业补助		129,604.44	235,317.29		-105,712.85	与收益相关
多功能变性淀粉生产技术研究与新产品开发	500,000.00		500,000.00			与收益相关
高效制备高DE值高品质葡萄糖浆的新技术研发	290,000.00	170,000.00	375,000.00	85,000.00		与收益相关
精制玉米蛋白粉成果转化及产业化示范	300,000.00		300,000.00			与收益相关
聚谷氨酸产品成果转化及产业化	600,000.00		600,000.00			与收益相关
生物基聚乳酸关键工艺技术突破与集成应用		1,350,000.00	1,350,000.00			与收益相关
新型生物基材料聚乳酸制品产业化技术与开发	500,000.00		500,000.00			与收益相关
综合利用玉米淀粉生产副产品开发新饲料产品	500,000.00		500,000.00			与收益相关
酒精塔釜废液循环经济项目资金	1,187,499.70		1,187,499.70			与资产相关
其他		14,101.50			14,101.50	与资产相关
<b>合计</b>	<b>73,332,236.29</b>	<b>9,818,880.04</b>	<b>18,818,878.60</b>	<b>901,676.42</b>	<b>63,430,561.31</b>	

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	15,452,738,884.73	13,049,689,138.01
其他业务	439,236,649.81	387,266,359.51
<u>合计</u>	<u>15,891,975,534.54</u>	<u>13,436,955,497.52</u>

#### (2) 主营业务（分行业）

主要业务类别/产品类别	2017 年度	
	收入	成本
农产品加工及销售	15,297,834,396.70	12,944,072,677.14
其他	154,904,488.03	105,616,460.87
<u>合计</u>	<u>15,452,738,884.73</u>	<u>13,049,689,138.01</u>

#### (3) 主营业务（分产品）

项目	2017 年度	
	收入	成本
燃料乙醇及其副产品	7,517,703,140.49	6,499,764,821.82
淀粉及其副产品	3,380,846,526.03	2,783,077,756.64
淀粉糖产品	1,872,867,185.65	1,600,860,495.34
柠檬酸及其盐类与副产品	1,008,425,897.14	799,110,598.31
味精及其副产品	646,003,458.45	586,171,443.49
L-乳酸	265,104,062.69	227,450,437.18
食用油及其副产品	386,705,389.71	364,612,474.93
其他	375,083,224.57	188,641,110.30
<u>合计</u>	<u>15,452,738,884.73</u>	<u>13,049,689,138.01</u>

#### (4) 其他业务（按业务类别列示）

地区名称	2017 年度	
	收入	成本
特准储备物资	206,580,106.52	92,413,115.35

## 2017 年度

地区名称	收入	成本
原料及其他	232,656,543.29	294,853,244.16
<u>合计</u>	<u>439,236,649.81</u>	<u>387,266,359.51</u>

## 39. 税金及附加

项目	2017 年度
土地使用税	48,055,293.60
房产税	24,085,187.71
城市维护建设税	21,247,005.07
教育费附加	14,538,094.69
印花税	13,767,733.39
消费税	5,719,210.25
水利基金	4,467,360.74
防洪基金	3,749,515.73
残疾人保障金	1,733,084.48
车船使用税	792,132.06
资源税	423,147.20
其他	1,792,714.94
<u>合计</u>	<u>140,370,479.86</u>

## 40. 销售费用

费用性质	2017 年度
运输费	884,436,870.69
职工薪酬	104,379,567.13
修理费	28,944,196.66
装卸费	18,238,520.67
包装费	17,202,251.66
仓储保管费	15,151,244.33
差旅费	13,012,290.53
折旧费	12,490,671.39
低值易耗品摊销	7,866,714.52
业务经费	7,015,228.77
租赁费	6,889,657.57

费用性质	2017 年度
样品及产品损耗	6,255,431.86
中介机构费	5,312,514.62
业务招待费	5,252,938.66
保险费	4,225,545.97
物料消耗	3,111,780.22
能源费	2,502,264.89
办公费	1,931,695.10
促销费	1,774,171.43
展览广告费	708,851.17
其他	16,033,390.47
<u>合计</u>	<u>1,162,735,798.31</u>

#### 41. 管理费用

费用性质	2017 年度
职工薪酬	304,388,886.18
研究与开发费	102,163,504.52
折旧与摊销	74,402,856.19
咨询费	53,634,950.86
修理费	18,921,664.61
租赁费	12,442,670.51
差旅费	10,365,377.22
业务招待费	8,795,222.81
保险费	4,669,786.19
办公费	3,836,211.99
试验检验费	2,846,787.61
车辆费用	2,577,941.13
宣传费	2,368,709.93
工会经费	2,218,646.28
能源费	2,133,252.64
技术使用费	1,996,396.84
物料消耗	1,440,294.46
通讯费	662,236.92
其他	96,686,464.25
<u>合计</u>	<u>706,551,861.14</u>

#### 42. 财务费用

费用性质	2017 年度
利息支出	187,348,513.24
减：利息收入	13,572,645.66
汇兑损失	43,215,543.46
减：汇兑收益	46,672,158.78
其他	6,997,076.29
<u>合计</u>	<u>177,316,328.55</u>

#### 43. 资产减值损失

项 目	2017 年度
1. 坏账损失	-473,441.06
2. 存货跌价损失	72,346,686.38
3. 固定资产减值损失	49,295,130.91
<u>合计</u>	<u>121,168,376.23</u>

#### 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-9,379,694.66
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-9,379,694.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
<u>合 计</u>	<u>-9,379,694.66</u>

#### 45. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	86,579,457.88
处置长期股权投资产生的投资收益	58,455.86
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,235,345.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具取得的投资收益	26,116,307.49
<u>合计</u>	<u>114,989,566.23</u>

#### 46. 资产处置收益

项目	2017 年度
固定资产处置损益	-61,901,135.06
无形资产处置损益	6,213,104.73
<u>合计</u>	<u>-55,688,030.33</u>

#### 47. 其他收益

项 目	2017 年度
玉米加工补贴	518,067,944.09
燃料乙醇补贴	170,680,000.00
僵尸企业人员安置补助资金	50,056,400.00
岗位补贴	10,375,890.43
蚌埠市禹会区财政局节能减排补贴	6,270,000.00
国债补贴	4,999,992.00
用电补贴	4,869,400.00
集装箱补贴款	4,431,000.00
土地使用税减免返还	2,486,115.04
衡水工业新区工程款	2,000,000.00
出口补贴	1,901,500.00
三期项目专项资金	1,709,769.58
生物基聚乳酸关键工艺技术突破与集成应用	1,350,000.00
稳岗补贴	1,219,171.06
酒精塔釜废液循环经济项目资金	1,187,499.70
生物基聚乳酸研发费	1,080,000.00
政府补贴款-生物基聚乳酸关键工艺技术突破与集成应用	1,080,000.00
2016 年度省级外贸促进政策项目	1,045,000.00
其他	14,248,605.03
<u>合计</u>	<u>799,058,286.93</u>

#### 48. 营业外收入

##### (1) 分类列示

项 目	2017 年度
1. 政府补助	99,212,612.53

项 目	2017 年度
2. 无法支付的款项	5,714,337.04
3. 其他	23,569,630.58
<u>合计</u>	<u>128,496,580.15</u>

#### 49. 营业外支出

项 目	2017 年度
1. 捐赠支出	1,128,281.39
2. 罚款及违约金支出	1,698,019.48
3. 其他	7,556,302.55
<u>合计</u>	<u>10,382,603.42</u>

#### 50. 所得税费用

项 目	2017 年度
所得税费用	151,396,655.17
其中：当期所得税	222,669,798.46
递延所得税	-71,273,143.29

#### 51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,869,104.89	保证金
应收票据	71,043,420.65	质押
固定资产	678,610,505.91	融资租赁、抵押借款
无形资产	214,107,989.01	抵押借款
固定资产清理	35,333,536.64	融资租赁
<u>合计</u>	<u>1,025,964,557.10</u>	

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 本公司的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
马鞍山中粮生物化学有限公司	二级	马鞍山市	马鞍山市	生产及销售	70.00	70.00	设立
安徽中粮油脂有限公司	二级	固镇县	固镇县	生产及销售	100.00	100.00	设立
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	51.00	51.00	设立
宿州中粮生物化学有限公司	二级	宿州市	宿州市	生产及销售	100.00	100.00	设立
砀山中粮果业有限公司	二级	砀山县	砀山县	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	二级	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	85.00	85.00	设立
蚌埠丰原铁路货运有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	运输及仓储	45.00	54.55	设立
蚌埠中粮生化国际货运贸易有限公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	运输及咨询	100.00	100.00	设立
中粮生化（荷兰）有限公司	二级	荷兰	荷兰	销售及服务	100.00	100.00	设立
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	二级	蚌埠市	蚌埠市	贸易	100.00	100.00	设立
中粮安徽生化（香港）有限公司	二级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	设立
安徽蚌埠中粮生化格拉特进出口有限公司	三级	蚌埠	蚌埠	进出口贸易	51.00	51.00	设立
中粮生化格拉特日本有限公司	三级	日本	日本	销售及服务	51.00	51.00	设立
刚桦有限公司	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
昌泰兴业有限公司	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化（泰国）有限公司	三级	曼谷	曼谷	生产及销售	100.00	100.00	并购
桦力投资公司	二级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
吉林中粮生化有限公司	三级	长春市	长春市	研究与开发	97.625	97.625	并购
Biochemical 公司	二级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
COFCO (BVI) No.117 Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化能源（榆树）有限公司	四级	长春市	长春市	生产及销售	100.00	100.00	并购
中粮生化能源（公主岭）有限公司	四级	公主岭市	公主岭市	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	五级	长春市	长春市	销售	100.00	100.00	并购
中粮（上海）粮油食品发展有限公司	五级	上海市	上海市	生产及销售	100.00	100.00	并购
Vast Sea Investments Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
Fancy Rise Investment Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮融氏生物科技有限公司	四级	上海市	上海市	生产及销售	100.00	100.00	并购
Sino Vast Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
Superior Sharp Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
CheerLink International Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
Green Charm Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
黄龙食品工业有限公司	四级	长春市	长春市	生产及销售	59.43	59.43	并购
Parkwing Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
Grandtune Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
吉林中粮生化包装有限公司	四级	东丰县	东丰县	生产及销售	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (HK) No.1 Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化能源（龙江）有限公司	四级	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	生产及销售	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (HK) No.2 Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化能源（衡水）有限公司	四级	衡水市	衡水市	生产及销售	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
COFCO Bio (HK) No.3 Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
武汉中粮食品科技有限公司	四级	武汉市	武汉市	生产及销售	100.00	100.00	并购
Sino Vast International Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
Fore Start Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
Biofuel 公司	二级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
Sharp Global Limited	三级	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮天科生物工程（天津）有限公司	四级	天津市	天津市	生产及销售	100.00	100.00	并购
Pioneer City Investments Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
广西中粮生物质能源有限公司	四级	北海市	北海市	生产及销售	85.00	85.00	并购
Techbo Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化能源（肇东）有限公司	四级	肇东市	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	四级	肇东市	肇东市	生产及销售	65.00	65.00	并购
Rich Success Enterprises Limited	三级	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00	100.00	并购

(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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
黄龙食品工业有限公司	40.57%	40.57%	11,984,277.86		160,338,954.80
广西中粮生物质能源有限公司	15.00%	15.00%	8,510,135.06		54,867,486.65
吉林中粮生化有限公司	2.3750%	2.3750%	84,054.93		8,043,285.78

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 支付的股利	期末少数股东 权益余额
马鞍山中粮生物化学有限公司	30.00%	30.00%	3,851,468.95		24,747,236.86
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	49.00%	49.00%	4,621,846.79		52,257,966.65
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	15.00%	15.00%	3,454,113.62		36,835,591.52

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

2017年12月31日或2017年度

项目	黄龙食品工业有限公司	广西中粮生物质能源有限公司	吉林中粮生化有限公司	马鞍山中粮生物化学有限公司	安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	安徽中粮生化燃料酒精有限公司
流动资产	892,823,681.94	147,496,057.46	277,141,569.77	58,470,796.15	102,406,669.85	504,357,158.28
非流动资产	249,679,781.08	672,006,436.05	95,128,959.60	155,625,741.50	32,375,406.79	555,444,268.98
资产合计	1,142,503,463.02	819,502,493.51	372,270,529.37	214,096,537.65	134,782,076.64	1,059,801,427.26
流动负债	736,490,643.10	446,566,502.72	26,447,422.18	131,605,748.09	28,133,165.11	814,230,817.11
非流动负债		7,152,746.44	7,158,442.65			
负债合计	736,490,643.10	453,719,249.16	33,605,864.83	131,605,748.09	28,133,165.11	814,230,817.11
营业收入	1,141,603,809.16	935,048,405.25	25,500,000.00	273,917,637.38	265,263,145.16	2,439,046,651.15
净利润(净亏损)	32,369,370.40	56,734,233.74	3,539,154.78	12,838,229.82	9,432,340.39	23,027,424.13
综合收益总额	32,369,370.40	56,734,233.74	3,539,154.78	12,838,229.82	9,285,500.87	23,027,424.13

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
吉林燃料乙醇有限责任公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	农副食品加工业		20.00	20.00	否

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017年12月31日或2017年度	
	吉林燃料乙醇有限责任公司	
流动资产	1,171,425,299.23	
非流动资产	1,369,129,135.15	
资产合计	2,540,554,434.38	
流动负债	188,493,379.70	
非流动负债		
负债合计	188,493,379.70	
净资产	2,352,061,054.68	
按持股比例计算的净资产份额	470,412,210.94	
调整事项	-48,725,398.03	
对联营企业权益投资的账面价值	421,686,812.91	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,051,357,005.72	
净利润	405,735,348.21	
其他综合收益		
综合收益总额	405,735,348.21	
收到的来自联营企业的股利	61,760,000.00	

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 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。

## 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本
大耀香港有限公司	有限公司（中央企业境外独资企业）	香港铜锣湾告士打道 262 号中粮大厦 33 楼	投资控股	1 万港币

## 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”

## 4. 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“附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益”。

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集团关系
长春百事可乐饮料有限公司	联营企业
吉林中生物材料有限公司	联营企业

## 5. 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
中粮饲料（佛山）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
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	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
中粮面业（泰兴）有限公司	同一最终控制方
中粮农业产业管理服务有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团五棵树粮食中转库	同一最终控制方
中国华粮物流集团榆树粮食中转库	同一最终控制方
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方
中国粮油控股有限公司	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
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	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
中粮面业（海宁）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
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	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
沈阳香雪面粉股份有限公司	同一最终控制方
厦门海嘉面粉有限公司	同一最终控制方
南平中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
宁德中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
龙岩中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
中纺粮油（福建）有限公司	同一最终控制方
中纺粮油（湛江）工业有限公司	同一最终控制方
中纺粮油（湛江）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
中国华粮物流集团海伦粮库	同一最终控制方
中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	同一最终控制方
中国华粮物流集团宋站粮库	同一最终控制方
中国华粮物流集团绥化粮库	同一最终控制方
中国华粮物流集团兴隆粮库	同一最终控制方
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）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
中粮贸易黑龙江有限公司	同一最终控制方
中粮屯河北海糖业有限公司	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
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团富锦粮库	同一最终控制方
中国华粮物流集团迎春粮库	同一最终控制方
中宏生物工程有限责任公司	同一最终控制方
中粮米业（五常）有限公司	同一最终控制方
中粮屯河（北京）营销有限公司	同一最终控制方
深圳中粮商贸服务有限公司	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（江西）米业有限公司	同一最终控制方
中粮米业（岳阳）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（仙桃）有限公司	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
中粮地产投资（北京）有限公司	同一最终控制方
中茶生活（北京）茶业有限公司	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
中粮麦芽（大连）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
中粮塔原红花（新疆）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（郑州）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮麦芽（呼伦贝尔）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
北京昆庭资产管理有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（沛县）有限公司	同一最终控制方
中粮米业（沈阳）有限公司	同一最终控制方
中粮（北京）农业生态谷发展有限公司	同一最终控制方
中粮北海粮油工业（天津）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（虎林）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
中粮面业（濮阳）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
中国华粮物流集团开原国家粮食储备库	同一最终控制方
中粮置业投资有限公司	同一最终控制方
泉州中粮茶业有限公司	同一最终控制方
中粮铁运物流有限公司	同一最终控制方
中粮招商局（深圳）粮食电子交易中心有限公司	同一最终控制方
中粮地产（深圳）实业有限公司	同一最终控制方
北京弘泰基业房地产有限公司	同一最终控制方
中粮（唐山）糖业有限公司	同一最终控制方
中粮信托有限责任公司	同一最终控制方
中粮米业（宁夏）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
中粮糖业辽宁有限公司	同一最终控制方
中粮面业营销管理（北京）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
中粮屯河博州糖业有限公司	同一最终控制方
中土畜三利香精香料有限公司	同一最终控制方
中粮置地管理有限公司	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
中粮米业（磐石）有限公司	同一最终控制方
中粮屯河新源糖业有限公司	同一最终控制方
中粮创新食品（北京）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
中粮饲料有限公司	同一最终控制方
中粮油脂（钦州）有限公司	同一最终控制方
中粮黄海粮油工业（山东）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
中粮新沙粮油工业（东莞）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
中粮佳悦（天津）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
中粮饲料（新沂）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油浙江有限公司	同一最终控制方
中粮饲料(沛县)有限公司	同一最终控制方
中粮控股贸易（香港）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
中粮粮油工业（九江）有限公司	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
中粮日清（大连）有限公司	同一最终控制方
广西东蒙乳业有限公司	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
中粮饲料（东台）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
武汉中粮食品科技有限公司	同一最终控制方
中粮天海粮油工业（沙湾）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
中粮饲料（茂名）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
Noble Resources S. A.	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
Noble Brazil Overseas Limited	同一最终控制方
安徽中茶茶叶有限公司	同一最终控制方
西安中粮工程研究设计院有限公司	同一最终控制方
Agrident B.V	同一最终控制方
Starry Horizon Limited	同一最终控制方
中粮屯河崇左糖业有限公司	同一最终控制方
COFCO RESOURCES. A.	同一最终控制方
Chinatex Oriental (USA) Inc.	同一最终控制方
COFCO (USA) INC.	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
费县中粮油脂工业有限公司	同一最终控制方
武平中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
漳州中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
中纺农业安徽有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库	同一最终控制方
中国华粮物流集团克山粮库	同一最终控制方
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团新良海运有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团扎兰屯国家粮食储备库	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
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	同一最终控制方
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	同一最终控制方
中粮酒业有限公司	同一最终控制方
中粮贸易安徽有限公司	同一最终控制方
中粮贸易内蒙古有限公司	同一最终控制方
中粮贸易有限公司	同一最终控制方
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮屯河股份有限公司	同一最终控制方
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	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
中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	同一最终控制方

## 6. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年度
COFCO RESOURCES S. A.	采购商品	131,677,564.45
中粮贸易黑龙江有限公司	采购商品	102,993,819.94
中粮控股贸易(香港)有限公司	采购商品	66,947,448.73
中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	采购商品	61,507,751.42
中粮贸易安徽有限公司	采购商品	59,216,721.33
中粮贸易内蒙古有限公司	采购商品	36,481,848.11
中国华粮物流集团兴隆粮库	采购商品	33,789,179.16
中国华粮物流集团扎兰屯国家粮食储备库	采购商品	23,794,401.90
中粮贸易吉林有限公司	采购商品	20,973,329.33
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	19,454,818.97
中国华粮物流集团海伦粮库	采购商品	14,525,242.65
中纺农业安徽有限公司	采购商品	13,485,999.70
中粮农业产业管理服务有限公司	接受劳务	11,596,440.23
中粮佳悦(天津)有限公司	采购商品	10,585,494.00
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	采购商品	7,877,415.59
中粮贸易有限公司	采购商品	7,812,964.85
中粮福临门食品营销有限公司	采购商品	5,135,678.77
中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	采购商品	4,807,925.68
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库	采购商品	4,682,304.51
中粮油脂(钦州)有限公司	采购商品	4,539,691.04
中粮粮油工业(巢湖)有限公司	采购商品	3,785,762.79
中粮祥瑞粮油工业(荆门)有限公司	采购商品	2,558,398.16
中粮粮油工业(重庆)有限公司	采购商品	2,496,701.47
中粮(江阴)粮油仓储有限公司	采购商品	2,194,156.36
中粮粮油工业(九江)有限公司	采购商品	2,039,850.36
中国华粮物流集团新良海运有限公司	采购商品	1,935,751.20
中粮新沙粮油工业(东莞)有限公司	采购商品	1,918,014.76
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	采购商品	1,854,980.67
中国华粮物流集团北良有限公司	采购商品	1,698,253.55
中粮粮油工业(荆州)有限公司	采购商品	1,662,751.17
中粮集团有限公司	接受劳务	1,314,053.55

公司名称	关联交易内容	2017 年度
中粮铁运物流有限公司	采购商品	1,287,622.64
中粮（东莞）粮油工业有限公司	采购商品	1,119,601.34
中粮进口食品（上海）有限公司	采购商品	1,024,352.06
中粮国际（北京）有限公司	采购商品	984,647.17
中纺粮油（湛江）工业有限公司	采购商品	970,473.14
深圳中粮商贸服务有限公司	采购商品	597,940.00
中纺粮油（福建）有限公司	采购商品	558,332.68
中国华粮物流集团宋站粮库	采购商品	548,782.07
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	采购商品	528,865.25
中国华粮物流集团克山粮库	采购商品	405,093.40
北京中粮广场发展有限公司	采购商品	373,797.62
西安中粮工程研究设计院有限公司	采购商品	369,811.32
费县中粮油脂工业有限公司	采购商品	324,106.19
中粮（成都）粮油工业有限公司	采购商品	321,622.52
中粮农业产业管理服务有限公司	采购商品	307,178.98
中纺粮油（湛江）有限公司	采购商品	263,639.43
中粮海优（北京）有限公司	采购商品	247,629.01
中粮日清（大连）有限公司	采购商品	216,100.94
COFCO (USA) INC.	采购商品	210,998.82
中粮屯河崇左糖业有限公司	采购商品	143,743.59
无锡中粮工程科技有限公司	采购商品	81,196.58
中粮工程装备南皮有限公司	采购商品	77,392.29
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	采购商品	43,087.25
中粮屯河北海糖业有限公司	采购商品	40,173.33
中粮工程装备（张家口）有限公司	采购商品	39,299.16
中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	采购商品	26,956.80

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年度
中粮福临门食品营销有限公司	出售商品	313,335,601.41
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	出售商品	198,383,398.38
中粮（北京）饲料科技有限公司	出售商品	118,942,562.69
中粮福临门食品营销有限公司	提供劳务	73,059,374.69

公司名称	关联交易内容	2017 年度
中粮佳悦（天津）有限公司	出售商品	63,034,877.05
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	出售商品	59,205,946.44
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	出售商品	34,915,479.72
中粮可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	出售商品	30,752,507.33
中粮面业（海宁）有限公司	出售商品	28,706,234.69
中粮饲料有限公司	出售商品	28,018,028.32
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	出售商品	27,467,608.10
长春百事可乐饮料有限公司	出售商品	41,756,128.95
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	出售商品	22,695,602.86
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	出售商品	19,531,436.87
中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	出售商品	19,324,235.06
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	出售商品	16,146,541.02
中粮（成都）粮油工业有限公司	出售商品	14,591,428.00
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	出售商品	11,398,102.33
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	出售商品	10,020,558.43
沈阳香雪面粉股份有限公司	出售商品	9,744,315.83
中粮面业（泰兴）有限公司	出售商品	9,072,034.76
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	出售商品	7,903,031.32
中粮饲料（茂名）有限公司	出售商品	6,961,938.88
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	出售商品	5,763,214.29
厦门海嘉面粉有限公司	出售商品	5,174,157.47
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	出售商品	4,841,421.42
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	出售商品	4,559,577.19
中粮饲料（沛县）有限公司	出售商品	4,420,071.20
中粮（东莞）粮油工业有限公司	出售商品	3,871,600.29
中国粮食贸易公司	出售商品	3,101,769.90
中粮饲料（新沂）有限公司	出售商品	3,417,831.05
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	出售商品	2,689,124.76
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	出售商品	2,605,840.22
中粮饲料（佛山）有限公司	出售商品	2,061,850.18
中粮饲料（唐山）有限公司	出售商品	1,928,938.29
Chinatex Oriental (USA) Inc.	出售商品	1,488,476.70
中粮饲料（东台）有限公司	出售商品	1,356,956.53
中粮可口可乐华北饮料有限公司	出售商品	1,279,876.16

公司名称	关联交易内容	2017 年度
宁德中粮华港饲料有限公司	出售商品	992,054.04
中粮数字健康科技（北京）有限公司	出售商品	928,168.85
中粮粮油工业（荆州）有限公司	出售商品	918,210.99
漳州中粮华港饲料有限公司	出售商品	862,486.49
南平中粮华港饲料有限公司	出售商品	828,133.31
中宏生物工程有限责任公司	出售商品	773,135.05
龙岩中粮华港饲料有限公司	出售商品	491,810.81
中粮饲料（黄石）有限公司	出售商品	475,609.25
中粮屯河崇左糖业有限公司	出售商品	391,016.42
武平中粮华港饲料有限公司	出售商品	256,142.96
中粮进口食品（上海）有限公司	出售商品	237,538.46
中粮米业（盐城）有限公司	出售商品	153,452.14
中粮海优（北京）有限公司	出售商品	144,667.50
中粮地产投资（北京）有限公司	出售商品	96,735.04
中粮农业产业管理服务有限公司	出售商品	80,275.88
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	出售商品	74,786.32
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	出售商品	70,530.77
中粮万威客食品有限公司	出售商品	70,396.52
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	出售商品	68,603.42
中粮米业（巢湖）有限公司	出售商品	58,969.23
中粮面业（漯河）有限公司	出售商品	51,297.44
中粮粮油工业（重庆）有限公司	出售商品	51,282.04
中粮米业（五常）有限公司	出售商品	50,241.03
中粮期货有限公司	出售商品	44,471.80
中粮（江西）米业有限公司	出售商品	38,933.33
中粮米业（仙桃）有限公司	出售商品	38,543.59
中粮米业（绥化）有限公司	出售商品	35,778.46
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	出售商品	34,153.85
中粮麦芽（江阴）有限公司	出售商品	32,950.43
中粮米业（岳阳）有限公司	出售商品	32,820.51
中粮（郑州）粮油工业有限公司	出售商品	37,105.98
中粮（北京）农业生态谷发展有限公司	出售商品	26,994.87
费县中粮油脂工业有限公司	出售商品	23,699.15
中粮麦芽（大连）有限公司	出售商品	21,705.98

公司名称	关联交易内容	2017 年度
中粮国际（北京）有限公司	出售商品	18,680.34
中粮米业（大连）有限公司	出售商品	15,195.73
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	出售商品	13,692.31
中粮米业（沈阳）有限公司	出售商品	12,509.40
中粮麦芽（呼伦贝尔）有限公司	出售商品	12,051.28
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	出售商品	10,871.79
中粮糖业辽宁有限公司	出售商品	10,051.28
中粮招商局（深圳）粮食电子交易中心有限公司	出售商品	8,533.33
中粮塔原红花（新疆）有限公司	出售商品	8,512.82
中粮米业（虎林）有限公司	出售商品	8,340.17
中粮营养健康研究院有限公司	出售商品	7,916.81
中粮米业（宁夏）有限公司	出售商品	5,938.46
中粮（唐山）糖业有限公司	出售商品	4,948.72
福建中粮华港饲料有限公司	出售商品	4,485.47
中粮屯河北海糖业有限公司	出售商品	3,610.26
泉州中粮茶业有限公司	出售商品	3,210.26
中粮日清（大连）有限公司	出售商品	2,487.18
中粮米业（磐石）有限公司	出售商品	1,586.32
中粮集团有限公司	出售商品	676.92
中粮贸易有限公司	出售商品	564.10

### （3）关联租赁情况

#### ①公司出租情况表：

无。

#### ②公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁费
中粮贸易有限公司	中粮生化能源（榆树）有限公司	写字间	2017-1-1	2017-12-31	协议价	2,401,843.50
中粮贸易有限公司	中粮生化能源（肇东）有限公司	房屋	2017-1-1	2017-12-31	协议价	3,580,512.00

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	73,820,255.95	2015年12月11日	2020年12月25日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	91,545,852.30	2016年4月7日	2021年3月30日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	20,000,000.00	2017年5月11日	2018年5月8日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	30,000,000.00	2017年5月11日	2018年5月8日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮安徽生化(香港)有限公司	27,620,400.00	2017年5月11日	2017年11月8日	是
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	29,400,000.00	2017年6月26日	2017年12月25日	是
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	25,500,000.00	2017年7月10日	2017年10月6日	是
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	59,103,000.00	2017年9月20日	2018年9月17日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	50,000,000.00	2017年9月20日	2018年9月18日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮安徽生化(香港)有限公司	33,456,000.00	2017年9月27日	2018年9月19日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	30,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月7日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	20,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月7日	否
合计		<u>490,445,508.25</u>			

(5) 关联方资金拆借

①与中粮财务有限责任公司的借款情况:

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	250,000,000.00	2017-2-6	2017-11-3	
中粮财务有限责任公司	250,000,000.00	2017-2-9	2018-2-9	
中粮财务有限责任公司	90,000,000.00	2016-10-26	2017-4-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-7-24	2018-1-24	

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	50,000,000.00	2016-11-18	2017-5-10	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-21	2018-6-21	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-26	2018-6-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-19	2018-10-19	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-24	2018-10-24	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-11-23	2018-11-23	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-22	2018-12-22	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2017-3-22	2018-3-21	
中粮财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-5-11	2018-5-11	

②与中粮财务有限责任公司的存款情况

关联方	关联交易内容	2017年12月31日
中粮财务有限责任公司	存款	431,411,037.65

③与其他关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中粮农业产业管理服务有限公司	25,000,000.00	2017-9-20	2018-3-20	2017-12-5 已提前还款
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2017-9-7	2017-10-11	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2017-3-8	2017-9-8	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2017-3-21	2017-9-7	
中粮集团有限公司	300,000,000.00	2016-10-20	2017-7-15	
中粮集团有限公司	100,000,000.00	2016-10-20	2017-7-3	
中粮农业产业管理服务有限公司	50,000,000.00	2016-12-26	2017-4-21	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-4-5	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2016-9-22	2017-3-22	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-2-20	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2017-2-8	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮集团有限公司	3,800,000.00	2013-5-29	2014-5-30	注1
中粮集团有限公司	150,000,000.00	2016-10-20	2017-7-15	
中粮农业产业管理服务有限公司	150,000,000.00	2016-10-10	2017-10-10	
中粮农业产业管理服务有限公司	130,000,000.00	2016-9-6	2017-3-6	
中粮集团有限公司	23,140,000.00	2014-4-17	2018-4-17	
中粮集团有限公司	21,600,000.00	2013-3-28	2018-4-17	
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2016-4-26	2017-4-26	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-1-7	2017-1-17	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-3-2	2017-3-2	
中粮农业产业管理服务有限公司	5,000,000.00	2016-4-7	2017-4-19	
中粮集团有限公司	10,000,000.00	2017-5-23	2018-5-23	注1
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2015-6-9	2018-6-9	委托贷款
中粮集团有限公司	40,500,000.00	2016-9-13	2018-9-13	委托贷款

注1：2013年拆入，合同有效期满后无异议可在额度范围内自动顺延进行借款，截至2017-12-31仍未还款。

注2：中粮集团有限公司将2016年玉米加工项目中央基建投资预算资金以无息借款形式转拨吉林中粮生化有限公司。

④资金拆借利息情况表：

公司名称	内容	2017年度
中粮财务有限责任公司	利息支出	25,813,806.25
中粮集团有限公司	利息支出	6,355,124.99
中粮农业产业管理服务有限公司	利息支出	2,450,465.80
中粮农业产业管理服务有限公司	利息收入	1,767,199.00
中粮财务有限责任公司	利息收入	2,148,753.35

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方	项目名称	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	应收账款	25,336,893.72	76,010.68
中粮福临门食品营销有限公司	应收账款	20,058,072.61	60,174.22

关联方	项目名称	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
中粮（成都）粮油工业有限公司	应收账款	15,384,690.80	46,154.07
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	应收账款	10,840,465.37	32,521.40
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	应收账款	9,004,581.49	26,515.42
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	应收账款	7,252,122.39	21,756.37
中粮可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	应收账款	4,449,810.75	13,349.43
中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	应收账款	3,289,209.00	9,867.63
中粮（北京）饲料科技有限公司	应收账款	3,214,489.80	9,643.47
中粮（东莞）粮油工业有限公司	应收账款	2,677,057.13	8,031.17
中粮面业（海宁）有限公司	应收账款	1,538,820.00	4,616.46
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	应收账款	909,927.82	2,729.78
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	应收账款	789,569.20	2,368.71
中粮面业（泰兴）有限公司	应收账款	749,087.50	2,247.26
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	应收账款	259,896.00	779.69
中粮可口可乐华北饮料有限公司	应收账款	186,793.20	560.38
中粮饲料（新沂）有限公司	应收账款	124,800.00	374.40
中粮饲料（唐山）有限公司	应收账款	53,418.88	160.26
CHINATEX ORIENTAL (U. S. A.) INC.	应收账款	40,439.03	121.32
中粮佳悦（天津）有限公司	应收账款	16,500.00	49.50
中粮粮油工业（重庆）有限公司	应收账款	15,000.00	45.00
中粮万威客食品有限公司	应收账款	13,500.00	40.50
中粮粮油工业（荆州）有限公司	应收账款	7,000.00	21.00
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	应收账款	7,000.00	21.00
中粮福临门食品营销有限公司	预付款项	910,532.00	
中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	预付款项	743,280.00	
中粮（东莞）粮油工业有限公司	预付款项	584,656.44	
中粮贸易黑龙江有限公司	预付款项	514,872.03	
中粮贸易有限公司	预付款项	157,500.00	
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	预付款项	91,800.00	
中纺粮油（湛江）工业有限公司	预付款项	84,150.00	
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	预付款项	25,500.00	
中纺粮油（福建）有限公司	预付款项	20,736.00	
中粮佳悦（天津）有限公司	预付款项	18,036.00	
中粮粮油工业（荆州）有限公司	预付款项	14,034.00	

关联方	项目名称	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
中粮日清（大连）有限公司	预付款项	13,415.84	
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	预付款项	8,192.88	
中粮工程装备（张家口）有限公司	预付款项	7,062.22	
中粮粮油工业（重庆）有限公司	预付款项	5,052.24	
中粮油脂（钦州）有限公司	预付款项	3,648.84	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	预付款项	3,648.84	
中粮粮油工业（九江）有限公司	预付款项	2,867.51	
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	预付款项	1,228.93	
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	预付款项	614.46	
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	预付款项	561.36	
中国华粮物流集团克山粮库	预付款项	0.60	
中粮贸易有限公司	其他应收款	1,030,257.90	3,090.77
北京中粮广场发展有限公司	其他应收款	370,802.22	1,112.40
中粮集团有限公司	其他应收款	140,000.00	420.00
中粮营养健康研究院有限公司	其他应收款	100,000.00	300.00
COFCO Bio-Chemical Investment	其他应收款	0.84	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年12月31日
应付账款	中粮贸易吉林有限公司	4,598,396.55
应付账款	中粮进口食品（上海）有限公司	130,067.40
应付账款	中粮佳悦（天津）有限公司	67,631.08
应付账款	中粮米业（巢湖）有限公司	48,241.78
应付账款	无锡中粮工程科技有限公司	38,000.00
应付账款	中粮工程装备南皮有限公司	6,800.00
应付账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	2,659.29
应付账款	Agridient B.V	1,411.39
应付账款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	1,202.40
预收款项	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	4,533,494.00
预收款项	中粮饲料（茂名）有限公司	554,744.47
预收款项	中粮海优（北京）有限公司	360,744.00
预收款项	中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	290,051.50

项目名称	关联方	2017年12月31日
预收款项	南平中粮华港饲料有限公司	133,920.00
预收款项	宁德中粮华港饲料有限公司	128,700.00
预收款项	中粮饲料（新沂）有限公司	124,800.00
预收款项	漳州中粮华港饲料有限公司	99,766.00
预收款项	中粮饲料（东台）有限公司	61,314.16
预收款项	武平中粮华港饲料有限公司	45,540.00
预收款项	中粮数字健康科技（北京）有限公司	32,250.00
预收款项	中粮米业（盐城）有限公司	22,572.00
预收款项	中粮饲料有限公司	20,197.20
预收款项	中粮米业（巢湖）有限公司	9,600.00
预收款项	福建中粮华港饲料有限公司	6,608.00
预收款项	中粮饲料（黄石）有限公司	4.27
其他应付款	中粮集团有限公司	1,250,675.00
其他应付款	中国华粮物流集团新良海运有限公司	100,000.00
其他应付款	无锡中粮工程科技有限公司	50,080.00
其他应付款	中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	26,956.80
其他应付款	西安中粮工程研究设计院有限公司	9,433.96
短期借款	中粮财务有限责任公司	100,000,000.00
短期借款	中粮集团有限公司	13,800,000.00
应付利息	中粮财务有限责任公司	99,022.91

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

中粮生物化学（安徽）股份有限公司

二〇一八年六月十四日