中粮屯河糖业股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]18888号

目　　录

审计报告——1
2018年度财务报表——6
2018年度财务报表附注——18

审计报告

天职业字[2019]18888 号

中粮屯河糖业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屯河糖业股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）财务报表，包括2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了中粮糖业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于中粮糖业，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
[收入确认]	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十八）营业收入、营业成本。 2018 年度，中粮糖业营业收入 175.15 亿元，主要系国内食糖贸易及食糖加工和国外食糖贸易及食糖加工销售收入。 中粮糖业国内食糖贸易及食糖加工销售收入以发出放货通知书或客户确认收货，作为收入确认时点；国外食糖贸易收入以商品离岸或商品提单、发票、合同送达客户，且货物送达指定港口，作为收入确认时点；国外食糖加工销售收入以商品交付指定地点或装船越过船舷，作为收入确认时点。 中粮糖业 2018 年度确认食糖贸易以及食糖加工业务销售收入的相关交易是否真实发生，对中粮糖业经营成果影响重大。因此，我们将中粮糖业国内食糖贸易及食糖加工和国外食糖贸易及食糖加工销售收入的确认作为关键审计事项。	相关的审计程序包括但不限于： 1.与管理层进行访谈，对中粮糖业食糖贸易及食糖加工销售收入确认相关的内部控制进行了了解与测试； 2.与管理层访谈，检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性； 3.对各类商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析； 4.采用抽样方式，检查了与收入确认相关的支持性文件。其中：针对国内食糖贸易及食糖加工销售收入，检查了销售合同、放货通知书、客户收货确认文件、销售发票等；针对国外食糖贸易收入，检查了销售合同、订单、海运通知书、销售发票、商品提单等；针对国外食糖加工销售收入，检查了销售合同、销售发票、商品提单等，以评估收入的确认是否恰当； 5.对主要客户销售收入进行了函证； 6.检查 2018 年是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况； 7.对主要客户及 2018 年新增重要客户的销售价格进行了分析，查阅了新增重要客户的工商登记资料，评估是否存在关联交易非关联化的情况； 8.将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格进行了比较，以评价 2018 年关联交易定价是否公允； 9.针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了支持性文件，并针对资产负债表日后的收入交易选取样本核对销售退回等，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

[存货跌价及亏损合同]	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十一）存货及（二十三）预计负债所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（七）存货及（三十一）预计负债。 2018 年 12 月 31 日中粮糖业存货原值 349,764.59 万元，存货跌价准备 7,083.82 万元（其中：原材料 881.82 万元；库存商品 5,654.29 万元），同时中粮糖业对待执行的原料采购亏损合同计提亏损合同损失 9,045.02 万元。中粮糖业按照账面价值及预计采购成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备及亏损合同损失，可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。 鉴于该项目金额重大且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将存货跌价及亏损合同作为关键审计事项。	相关的审计程序包括但不限于： 1.与管理层进行访谈，对存货跌价准备及亏损合同损失相关的内部控制进行了了解与测试； 2.根据销售毛利率及相关销售费用率等数据对存货跌价及亏损合同迹象进行了分析； 3.执行存货监盘程序，检查了存货的数量及状况；执行合同台账检查及合同抽查程序，对亏损合同数量进行了复核； 4.对管理层在存货跌价及亏损合同测试中使用的相关主要参数进行了评估。对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对中粮糖业估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估； 5.对管理层存货跌价及亏损合同测试的计算过程进行了复核。

四、其他信息

中粮糖业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中粮糖业 2018 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似乎存在重大错报。

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糖业的持续经营能力，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糖业的财务报告过程。

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。

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

（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，就可能导致对中粮糖业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糖业不能持续经营。

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

（6）就中粮糖业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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇一九年四月十二日
1101080212359

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,597,724,468.97	3,911,388,163.80	六、（一）
△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	241,597.14	4,916,096.71	六、（二）
衍生金融资产	50,632,152.83	148,035,070.49	六、（三）
应收票据及应收账款	1,119,479,107.38	952,155,320.16	六、（四）
其中：应收票据	29,152,330.95	85,526,801.88	六、（四）
应收账款	1,090,326,776.43	866,628,518.28	六、（四）
预付款项	1,240,369,714.60	152,210,201.86	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	527,700,078.82	884,565,935.52	六、（六）
其中：应收利息	25,442.80	151,594.88	六、（六）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,426,807,667.00	4,247,947,941.91	六、（七）
持有待售资产	31,073,021.71	51,165,236.25	六、（八）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	487,284,192.05	357,346,278.64	六、（九）
流动资产合计	9,481,312,000.50	10,709,730,245.34	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	88,742,856.22	59,303,236.07	六、（十）
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	342,781,574.45	513,549,476.45	六、（十一）
投资性房地产	23,302,850.87	24,781,867.57	六、（十二）
固定资产	4,117,692,814.84	4,252,611,928.68	六、（十三）
在建工程	84,775,334.31	36,803,785.19	六、（十四）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	926,322,577.01	1,000,958,835.44	六、（十五）
开发支出			
商誉	358,586,802.09	358,587,808.75	六、（十六）
长期待摊费用	47,421,046.78	42,528,534.36	六、（十七）
递延所得税资产	83,903,481.27	80,677,281.76	六、（十八）
其他非流动资产	158,942.88	22,914,652.76	六、（十九）
非流动资产合计	6,073,688,280.72	6,392,717,407.03	
资　产　总　计	15,555,000,281.22	17,102,447,652.37	

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	2,936,008,929.58	6,181,725,043.81	六、（二十）
△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	17,857,520.48	3,529,509.95	六、（二十一）
衍生金融负债	16,097,588.42	49,549,948.85	六、（二十二）
应付票据及应付账款	1,774,985,215.24	646,358,911.54	六、（二十三）
预收款项	419,101,430.95	777,468,256.76	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	188,370,342.78	203,395,777.71	六、（二十五）
应交税费	175,053,943.63	143,708,159.92	六、（二十六）
其他应付款	1,188,729,945.04	555,852,758.28	六、（二十七）
其中：应付利息	20,771,145.57	25,751,977.89	六、（二十七）
应付股利	825,097.64	816,615.32	六、（二十七）
△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	998,584,772.63		六、（二十八）
其他流动负债			
流动负债合计	7,714,789,688.75	8,561,588,366.82	
非流动负债			
长期借款			
应付债券		996,040,217.35	六、（二十九）
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	366,700.00		六、（三十）
预计负债	99,350,905.25	7,740,655.54	六、（三十一）
递延收益	94,729,417.70	114,303,772.19	六、（三十二）
递延所得税负债	103,054,823.76	113,911,874.23	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	297,501,846.71	1,231,996,519.31	
负 债 合 计	8,012,291,535.46	9,793,584,886.13	
股东权益			
股本	2,051,876,155.00	2,051,876,155.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,156,500,029.26	4,149,642,352.67	六、（三十四）
减:库存股			
其他综合收益	117,904,872.38	120,509,703.35	六、（三十五）
专项储备			
盈余公积	238,878,742.02	238,878,742.02	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	762,990,780.55	620,033,546.36	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	7,328,150,579.21	7,180,940,499.40	
少数股东权益	214,558,166.55	127,922,266.84	
股东权益合计	7,542,708,745.76	7,308,862,766.24	
负债及股东权益合计	15,555,000,281.22	17,102,447,652.37	

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,997,980,157.10	3,155,479,630.37	
△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	7,202,280.00	45,946,085.00	
应收票据及应收账款	104,197,020.62	102,490,498.38	十六、（一）
其中：应收票据	29,152,330.95	72,336,140.00	十六、（一）
应收账款	75,044,689.67	30,154,358.38	十六、（一）
预付款项	23,575,635.17	19,220,188.89	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,462,117,357.71	4,199,613,921.16	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	633,633,276.56	644,681,554.24	
持有待售资产	36,267,700.00	163,140,500.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	228,502,487.19	82,692,673.28	
流动资产合计	6,493,475,914.35	8,413,265,051.32	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	58,505,117.84	27,390,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,831,020,332.01	5,883,819,446.18	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	418,957,181.24	407,786,228.15	
在建工程	32,219,299.83	1,137,082.77	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	107,557,213.44	110,396,719.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,289.83	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,448,259,144.36	6,430,534,766.82	
资　产　总　计	11,941,735,058.71	14,843,799,818.14	

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,793,996,000.00	4,719,524,100.00	
△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		4,438,985.00	
应付票据及应付账款	941,319,289.60	155,102,775.71	
预收款项	100,386,039.78	229,098,187.80	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43,852,150.94	59,947,116.13	
应交税费	1,178,363.69	1,586,078.64	
其他应付款	565,132,123.48	604,913,966.67	
其中：应付利息	19,324,824.73	23,520,894.21	
应付股利	18,198.10	9,715.78	
△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	998,584,772.63		
其他流动负债			
流动负债合计	4,444,448,740.12	5,774,611,209.95	
非流动负债			
长期借款			
应付债券		996,040,217.35	
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,900,655.54	7,740,655.54	
递延收益	14,708,850.37	27,507,661.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,609,505.91	1,031,288,534.83	
负 债 合 计	4,468,058,246.03	6,805,899,744.78	
股东权益			
股本	2,051,876,155.00	2,051,876,155.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	4,770,987,688.48	4,751,161,265.72	
减:库存股			
其他综合收益	55,683,203.00	43,799,536.50	
专项储备			
盈余公积	227,766,382.68	227,766,382.68	
△一般风险准备			
未分配利润	367,363,383.52	963,296,733.46	
股东权益合计	7,473,676,812.68	8,037,900,073.36	
负债及股东权益合计	11,941,735,058.71	14,843,799,818.14	

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	17,514,899,049.69	19,157,209,815.31	
其中：营业收入	17,514,899,049.69	19,157,209,815.31	六、（三十八）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	16,631,493,564.23	17,988,150,031.90	
其中:营业成本	14,962,886,753.34	16,059,748,331.00	六、（三十八）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	101,964,677.01	117,204,458.98	六、（三十九）
销售费用	623,293,026.86	555,116,067.79	六、（四十）
管理费用	565,305,346.25	619,686,542.48	六、（四十一）
研发费用	15,059,563.74	6,130,163.45	六、（四十二）
财务费用	211,318,284.14	425,463,320.21	六、（四十三）
其中：利息费用	289,024,441.19	432,383,348.33	六、（四十三）
利息收入	54,544,933.53	39,067,502.02	六、（四十三）
资产减值损失	151,665,912.89	204,801,147.99	六、（四十四）
加：其他收益	16,262,748.79	15,252,071.21	六、（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	-86,982,307.64	-220,212,370.02	六、（四十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-171,045,563.29	-39,113,066.67	六、（四十六）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	21,883,349.35	37,384,743.37	六、（四十七）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,353,585.42	-1,281,024.79	六、（四十八）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	838,922,861.38	1,000,203,203.18	
加：营业外收入	11,655,957.73	17,794,921.53	六、（四十九）
减：营业外支出	122,565,926.01	14,567,312.99	六、（五十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	728,012,893.10	1,003,430,811.72	
减：所得税费用	171,304,888.27	249,427,583.77	六、（五十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	556,708,004.83	754,003,227.95	
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）	466,792,254.40	850,272,007.10	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	89,915,750.43	-96,268,779.15	
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	52,905,385.73	13,913,049.32	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	503,802,619.10	740,090,178.63	
六、其他综合收益的税后净额	7,496,296.16	20,747,759.28	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-2,604,830.97	36,154,739.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	151,352.79	834,205.52	六、（五十二）
1.重新计量设定受益计划变动额	-460,828.71	320,661.02	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	612,181.50	513,544.50	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,756,183.76	35,320,534.30	六、（五十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		2,852,848.55	
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	9,045,285.26	49,095,752.52	
5.外币财务报表折算差额	-11,801,469.02	-16,628,066.77	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	10,101,127.13	-15,406,980.54	
七、综合收益总额	564,204,300.99	774,750,987.23	
归属于母公司股东的综合收益总额	501,197,788.13	776,244,918.45	
归属于少数股东的综合收益总额	63,006,512.86	-1,493,931.22	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2455	0.3607	十七、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2455	0.3607	十七、（一）

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	1,853,382,820.06	1,490,097,082.60	
其中：营业收入	1,853,382,820.06	1,490,097,082.60	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,248,269,630.04	1,843,275,310.36	
其中:营业成本	1,596,245,902.85	1,205,525,547.54	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,552,937.14	20,813,251.50	
销售费用	71,339,508.80	91,685,721.53	
管理费用	53,924,785.96	80,597,220.28	
研发费用	5,725,685.97	266,658.14	
财务费用	63,587,931.10	83,602,428.83	
其中：利息费用	213,569,958.32	374,889,310.51	
利息收入	163,361,586.12	314,287,083.85	
资产减值损失	443,892,878.22	360,784,482.54	
加：其他收益	1,152,928.88	3,137,412.56	
投资收益（损失以“－”号填列）	145,544,335.97	541,775,285.30	十六、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-171,045,563.29	-39,137,106.18	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,438,985.00	-5,818,080.27	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,215,932.33	1,869,766.88	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-241,534,627.80	187,786,156.71	
加：营业外收入	8,726,620.66	11,874,487.48	
减：营业外支出	14,306,396.45	9,669,899.59	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-247,114,403.59	189,990,744.60	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-247,114,403.59	189,990,744.60	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-247,114,403.59	189,990,744.60	
（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	11,883,666.50	74,163,481.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	612,181.50	513,544.50	
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	612,181.50	513,544.50	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	11,271,485.00	73,649,937.32	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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	11,271,485.00	73,649,937.32	
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	-235,230,737.09	264,154,226.42	

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

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	19,161,071,950.38	22,108,171,140.75	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	114,230,550.22	83,517,208.55	
收到其他与经营活动有关的现金	379,564,336.93	870,695,698.52	六、（五十三）
经营活动现金流入小计	19,654,866,837.53	23,062,384,047.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	14,812,271,090.76	15,123,858,378.91	
△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			
△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	910,059,953.43	871,641,816.79	
支付的各项税费	600,245,283.75	962,160,199.28	
支付其他与经营活动有关的现金	907,273,879.73	749,360,442.96	六、（五十三）
经营活动现金流出小计	17,229,850,207.67	17,707,020,837.94	
经营活动产生的现金流量净额	2,425,016,629.86	5,355,363,209.88	六、（五十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,178,883,645.28	2,778,071,248.47	
取得投资收益收到的现金	28,087,812.41	43,538,410.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,044,444.48	45,119,012.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	94,184,946.10		六、（五十四）
收到其他与投资活动有关的现金		19,578,008.20	六、（五十三）
投资活动现金流入小计	3,312,200,848.27	2,886,306,679.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	417,587,721.62	546,567,291.62	
投资支付的现金	3,281,601,312.55	2,040,390,000.00	
△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	12,794,517.27		六、（五十三）
投资活动现金流出小计	3,711,983,551.44	2,586,957,291.62	
投资活动产生的现金流量净额	-399,782,703.17	299,349,388.16	
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	7,496,196,374.11	12,893,790,615.44	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	464,367,000.00		
筹资活动现金流入小计	7,960,563,374.11	12,893,790,615.44	
偿还债务支付的现金	10,735,015,819.18	14,825,622,535.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	634,328,220.37	632,028,614.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,997.88	878,336.27	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	11,369,344,039.55	15,457,651,149.56	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,408,780,665.44	-2,563,860,534.12	
四、汇率变动对现金的影响	17,600,859.14	-45,656,026.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,365,945,879.61	3,045,196,037.32	六、（五十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,914,378,661.37	869,182,624.05	六、（五十四）
六、期末现金及现金等价物余额	2,548,432,781.76	3,914,378,661.37	六、（五十四）

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：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	2,178,548,080.49	1,600,113,458.62	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	7,095,682.41	31,738,832.18	
收到其他与经营活动有关的现金	1,237,373,479.45	6,910,015,008.03	
经营活动现金流入小计	3,423,017,242.35	8,541,867,298.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,836,850,491.14	1,069,572,162.27	
△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			
△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	181,303,630.77	193,485,037.43	
支付的各项税费	50,354,257.89	103,802,121.40	
支付其他与经营活动有关的现金	238,571,695.28	431,936,326.55	
经营活动现金流出小计	2,307,080,075.08	1,798,795,647.65	
经营活动产生的现金流量净额	1,115,937,167.27	6,743,071,651.18	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,832,645,773.42	2,266,556,057.35	
取得投资收益收到的现金	691,873,455.69	597,748,249.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,747,211.16	20,103,797.01	
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,527,266,440.27	2,899,408,104.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,653,248.31	58,917,153.04	
投资支付的现金	2,703,334,246.20	3,990,800,890.39	
△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		295,691.79	
投资活动现金流出小计	2,779,987,494.51	4,050,013,735.22	
投资活动产生的现金流量净额	747,278,945.76	-1,150,605,630.90	
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	3,071,678,000.00	9,182,081,848.86	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	464,367,000.00		
筹资活动现金流入小计	3,536,045,000.00	9,182,081,848.86	
偿还债务支付的现金	5,997,206,100.00	11,623,233,469.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	566,573,829.83	578,381,749.15	
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			
筹资活动现金流出小计	6,563,779,929.83	12,201,615,218.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,027,734,929.83	-3,019,533,369.95	
四、汇率变动对现金的影响	6,150,996.19	-32,482,858.90	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,158,367,820.61	2,540,449,791.43	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,145,729,630.37	605,279,838.94	
六、期末现金及现金等价物余额	1,987,361,809.76	3,145,729,630.37	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年度　　金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,149,642,352.67		120,509,703.35		238,878,742.02		620,033,546.36	127,922,266.84	7,308,862,766.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,051,876,155.00				4,149,642,352.67		120,509,703.35		238,878,742.02		620,033,546.36	127,922,266.84	7,308,862,766.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,857,676.59		-2,604,830.97				142,957,234.19	86,635,899.71	233,845,979.52
（一）综合收益总额							-2,604,830.97				503,802,619.10	63,006,512.86	564,204,300.99
（二）股东投入和减少资本					6,850,853.83						-12,026,438.56	23,830,384.73	18,654,800.00
1.股东投入的普通股												35,152,000.00	35,152,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					19,819,600.00								19,819,600.00
4.其他					-12,968,746.17						-12,026,438.56	-11,321,615.27	-36,316,800.00
（三）利润分配											-348,818,946.35	-200,997.88	-349,019,944.23
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-348,818,946.35	-200,997.88	-349,019,944.23
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					6,822.76								6,822.76
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,156,500,029.26		117,904,872.38		238,878,742.02		762,990,780.55	214,558,166.55	7,542,708,745.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018年度　　金额单位:元

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,129,432,663.14		84,354,963.53		219,879,667.56		165,686,342.34	129,430,374.88	6,780,660,166.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,051,876,155.00				4,129,432,663.14		84,354,963.53		219,879,667.56		165,686,342.34	129,430,374.88	6,780,660,166.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,209,689.53		36,154,739.82		18,999,074.46		454,347,204.02	-1,508,108.04	528,202,599.79
（一）综合收益总额							36,154,739.82				740,090,178.63	-1,493,931.22	774,750,987.23
（二）股东投入和减少资本					19,379,885.00								19,379,885.00
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					19,379,885.00								19,379,885.00
4.其他													
（三）利润分配									18,999,074.46		-285,742,974.61	-14,176.82	-266,758,076.97
1.提取盈余公积									18,999,074.46		-18,999,074.46		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配											-266,743,900.15	-14,176.82	-266,758,076.97
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					829,804.53								829,804.53
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,149,642,352.67		120,509,703.35		238,878,742.02		620,033,546.36	127,922,266.84	7,308,862,766.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,751,161,265.72		43,799,536.50		227,766,382.68		963,296,733.46	8,037,900,073.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,051,876,155.00				4,751,161,265.72		43,799,536.50		227,766,382.68		963,296,733.46	8,037,900,073.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,826,422.76		11,883,666.50				-595,933,349.94	-564,223,260.68
（一）综合收益总额							11,883,666.50				-247,114,403.59	-235,230,737.09
（二）股东投入和减少资本					19,819,600.00							19,819,600.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					19,819,600.00							19,819,600.00
4.其他												
（三）利润分配											-348,818,946.35	-348,818,946.35
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-348,818,946.35	-348,818,946.35
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					6,822.76							6,822.76
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,770,987,688.48		55,683,203.00		227,766,382.68		367,363,383.52	7,473,676,812.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：中粮屯河糖业股份有限公司　　2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,730,951,576.19		-30,363,945.32		208,767,308.22		1,059,048,963.47	8,020,280,057.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,051,876,155.00				4,730,951,576.19		-30,363,945.32		208,767,308.22		1,059,048,963.47	8,020,280,057.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,209,689.53		74,163,481.82		18,999,074.46		-95,752,230.01	17,620,015.80
（一）综合收益总额							74,163,481.82				189,990,744.60	264,154,226.42
（二）股东投入和减少资本					19,379,885.00							19,379,885.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					19,379,885.00							19,379,885.00
4.其他												
（三）利润分配									18,999,074.46		-285,742,974.61	-266,743,900.15
1.提取盈余公积									18,999,074.46		-18,999,074.46	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-266,743,900.15	-266,743,900.15
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					829,804.53							829,804.53
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,751,161,265.72		43,799,536.50		227,766,382.68		963,296,733.46	8,037,900,073.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中粮屯河糖业股份有限公司

2018 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

中粮屯河糖业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1993 年 9 月 18 日成立，1996 年 7 月 31 日在上海证券交易所向社会公开发行普通股并上市交易的股份有限公司。营业执照统一社会信用代码为 91650000299201164 6。

公司经营范围包括：番茄加工、番茄制品的制造销售及其他农副产品（除粮、棉）的加工、销售；饮料的生产、销售；食用油、水果、蔬菜的加工、销售；白砂糖、酒精、颗粒粕的制造销售；蒸汽的生产、销售；糖蜜、菜丝的销售（限所属分支机构经营）；农药的销售（许可证为准）；汽车货运；蜜饯、炒货食品及坚果制品（烘炒类）、水果制品（水果干制品）的加工、销售（限所属分支机构经营）；水泥及其制品、活性石灰、本企业产品及一般货物与技术的进出口经营；经济信息服务；废渣、废旧物资的销售；房屋、土地、设备的租赁；化肥、农膜销售；农产品的开发、种植、销售；钢桶、吨箱、托盘、无菌袋、不再分装的包装种子的销售；农机作业服务、农机租赁；机械设备零部件、钢材、马口铁罐、番茄酱生产设备、糖的生产设备、酒精生产设备、颗粒粕生产设备、农机和环保设备的销售、货物运输代理服务、装卸搬运服务、企业管理咨询服务、贸易经济与代理、技术推广服务、会议及展览服务、包装服务；食品添加剂氧化钙、二氧化碳生产；保健食品制造的批发及销售。（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）

公司注册地址：新疆昌吉州昌吉市大西渠镇区玉堂村丘 54 栋 1 层 w101；总部地址：新疆乌鲁木齐黄河路招商银行大厦。

本公司所属行业为农副食品加工业。

本公司母公司及最终母公司为中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表（子公司，是指被本公司控制的企业或主体）详见本附注八，本年度变化情况详见本附注七。

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

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

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合并及母公司财务状况以及合并及母公司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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

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，本公司下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（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。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

购买日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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（1）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。

（2）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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，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（股本溢价），资本溢价不足冲减的，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指投资方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。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期合并财务报表时，视同被合并子公司在最终控制方对其开始实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。在编制合并财务报表时，自最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入合并利润表。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利

润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余额冲减少数股东权益。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易产生的资产、负债、权益、收入、成本、费用和现金流量均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

（七）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。

（八）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将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括实收资本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生日的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用－汇兑损益。

2.资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币性项目的调整：

（1)外币货币性项目，初始确认时的账面记账汇率与期末即期汇率折算产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）外币非货币性项目，如存货、固定资产、长期股权投资、交易性金融资产、实收资本、资本公积等以取得时的即期汇率折算。

但以公允价值计量的外币非货币性项目如交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益，即公允价值变动损益（汇兑损益)；以外币购入的存货，在期末计算可变现净值时采用的仍为外币反映的情况下，在计提跌价准备时，考虑汇率变动因素的影响。

（3）为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额，在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化，计入在建工程成本。

3.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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”;“年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营主体时，将与该境外经营主体相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

现金流量表中的现金流量，采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金流量的影响作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）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。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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司在以公允价值计量金融资产及金融负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易是在当前市场条件下的有序交易。

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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入其他综合收益。

对于可供出售权益工具投资，发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，公允价值低于其成本本身并不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，应综合相关因素进行判断。对于持有的以战略合作为主要目的、不因股价临时变动而做出售决定的可供出售权益工具投资，则对被投资单位基本运营情况进行分析：若被投资单位经营状况发生严重恶化，营业收入连续三年减少 30%以上，或息税折旧摊销前盈余连续三年减少 30%以上，则表明其发生减值；对于以股价获利等为主要目的的可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%或低于其初始投资成本持续时间超过 24 个月的，则表明其发生减值。

（十）应收款项

应收款项按摊余成本进行后续计量，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1.坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。按规定程序批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项达到 500 万元及以上的确认为单项金额重大款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行确定。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据不同账龄的估计损失率计提坏账准备。

2）账龄分析法

按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、预付账款、其他应收款）的比例如下：

账龄	估计损失率(%)
三个月及以内	不计提
三个月至一年	5.00
一至两年	30.00
两至三年	50.00
三年以上	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1.存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2.发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法及个别计价法计价。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。

每年中期末及年末，对存货进行全面清查，除 Tully Sugar Limited 的消耗性生物资产畜牧类（牛）外，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

价值较低的低值易耗品采用一次摊销法，对于特殊低值易耗品(周转筐、篷布、防护网、竹夹板、穴盘等)，由于价值大、数量多，根据每年在用数量、金额分次摊销。

（2）包装物

包装物一般采用加权平均法计价，价值较低的包装物采用一次摊销法。

（十二）持有待售及终止经营

1.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，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，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。

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，无论出售后是否保留部分权益性投资，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。

2.终止经营

终止经营，是指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）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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，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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，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，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。

（十四）投资性房地产

1.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。

2.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。

（十五）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。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、工具仪器及设备、运输设备、管理用具、农用机具、土地和甘蔗铁路线等。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。

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	预计净残值率（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率(%)
房屋	5.00	35	2.71
建筑物	5.00	25	3.80
机器设备	5.00	15	6.33
工具仪器及设备	5.00	9	10.56
运输设备	5.00	8	11.88
管理用具	5.00	5	19.00
农用机具	5.00	5	19.00
土地	——	——	——
甘蔗铁路线	5.00	15-20	4.75-6.33

本公司固定资产里的土地系 Tully Sugar Limited 位于澳大利亚的土地，根据澳大利亚法律规定，土地购买后即享有永久使用权，故土地不计提折旧。

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 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，达到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，如果不做较大改造，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。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）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。

（十七）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。

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。

（十八）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物资产的计量

（1）种植业消耗性生物资产

种植业消耗性生物资产按取得时的实际成本进行初始计量:1）外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。其中，可直接归属于购买该资产的其他支出包括场地整理费、装卸费、栽植费、专业人员服

务费等；2）对自行繁殖、营造的消耗性生物资产而言，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造(即培育)过程中发生的必要支出确定，既包括直接材料、直接人工、其他直接费，也包括应分摊的间接费用。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的消耗性生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，按本附注三、（十一）之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

（2）养殖业消耗性生物资产

养殖业消耗性生物资产按照公允价值计量。期末估价由地区牲畜中介，结合与在活跃市场中的资产价格相关的信息来决定资产的公允价值。公允价值减去牲畜销售成本的变化计入公允价值变动损益。所有的牲畜的市场价值都以年末市场净值减去运费和中介费来进行计量。

（3）公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十九）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

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	根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按30至50年摊销。
专有技术	从取得之日起按10年摊销。
商标权	根据预计使用寿命按10年摊销。
计算机软件	价值在1万元以上300万元以下的记入无形资产核算，摊销年限不超过3年；价值在300万元以上的，摊销年限不超过10年。

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.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）长期资产减值

公司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。

（二十一）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。

（二十二）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

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2.离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

（1）设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司与员工在依法参加基本养老保险费的基础上，自愿建立了企业补充养老保险制度。该项补充养老保险由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成，实行完全积累，采用个人账户方式管理。公司缴费和员工个人缴费所归集的企业年金基金纳入中粮集团建立的企业年金专户，由中粮集团委托具有企业年金受托人资质的法人机构（以下简称“受托人”），以及受托人委托的托管人、账户管理人和投资管理人统一管理。

本公司向中粮集团建立的企业年金专户缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务，属于设定提存计划。公司在职工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。该项负债均于一年内偿付。

根据本公司企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：1）在本实施细则的有效期内，与本公司签订正式的劳动合同，且服务年限满 1 年；2）已依法参加基本养老保险并履行缴费义务；3）承诺个人缴费企业年金。企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，列支渠道及税收政策按照国家有关规定执行。个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

公司缴费上限按照上年度职工工资总额的 5.00%执行，员工个人缴费以该职工上年度工资总额为基数，缴费比例不低于本公司为该职工缴费的四分之一，不超过国家规定的上限。中粮集团年金管委会可根据经济效益变化和国家政策变动等情况适时调整企业和个人缴费比

例，但不得突破国家相关规定。

企业年金计划建立后退休的职工，本公司不在基本养老保险金和企业年金之外再列支任何补充养老性质的福利项目；其个人年金账户中企业缴费部分低于企业年金计划建立前由本公司负担的基本养老统筹外项目的，可通过个人补偿的方式解决，过渡期原则上不超过 10 年。

（2）设定受益计划

本公司所属的 Tully Sugar Limited 为 2004 年以前的老员工提供根据服务年限和最终平均薪酬的固定比例支付离职后一次付清的养老金，属于设定受益计划。

根据澳大利亚法律和相关合同要求，养老金需要向经批准设立的职业养老金基金缴纳。员工基于各自的薪酬工资水平向该基金缴费，Tully Sugar Limited 根据年度精算评估测算的数额向基金公司缴费。

Tully Sugar Limited 委托独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；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；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。设定受益计划结算，是指企业为了消除设定受益计划所产生的部分或所有未来义务进行的交易，而不是根据计划条款和所包含的精算假设向职工支付福利。

精算时对所有设定受益计划义务均予以折现，包括预期在员工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

3.辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。

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的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照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。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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。

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司的股票期权计划是以权益结算的股份支付。

本公司的股票期权计划为换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务及达到规定业绩等条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在给予日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2.权益工具公允价值的确定方法

本公司采用布莱克-舒尔茨期权定价模型确定股票期权的公允价值。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在给予权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本公司根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

（二十五）收入

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公司；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。

对于国内商品销售收入，以发出放货通知书或客户确认收货并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

对于国外商品销售收入以商品离岸或商品提单、发票、合同送达客户，且货物送达指定港口，并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

本公司所属 Tully Sugar Limited 的原糖销售：对于销售给 Queensland Sugar Limited（以下简称“QSL”）的原糖，当原糖交付至 QSL 指定的地点，原糖所有权及风险即转移至 QSL，Tully Sugar Limited 在此时点确认收入，收入的金额是根据资产负债表日 QSL 管理的各价格池的交易价格乘以公司在各价格池定价的比例核算；销售给中国食品贸易公司的原糖，在原糖装船越过船舷并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

对于出口商品销售收入，以承运人签发提单报关出口并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3.让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：

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，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。

（二十六）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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）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。

（二十八）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）套期保值

本公司使用远期商品期货合约来对部分预期交易因价格变动导致的未来食糖采购或销售的现金流量变动风险进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定。

1.套期期间的处理

在套期关系存续期间，公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为“套期储备”）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

2.套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

（1）因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；

（2）套期工具被平仓或到期交割；

（3）被套期项目风险敞口消失；

（4）在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足有关套期会计的应用条件。

因合约期限或交易活跃度限制，本公司需要对同一被套期项目的套期工具在同一品种、不同到期日的商品期货合约中转换的，如该转换与本公司书面文件中载明的套期业务风险管理目标相符，则不作为套期关系的终止处理，本公司需在书面指定文件中说明商品期货合约的选择标准和转换条件，并对每次合约转换的数量、金额、日期保持连续、完整的记录。

套期关系终止后，本公司停止按本附注三、（二十九）、1处理，并按本附注三、（二十九）、3进行后续处理。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

（1）套期关系仍然满足风险管理目标；

（2）在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系仍然满足其他所有应用条件。

3.后续处理

被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本。

被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益。

如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

（三十）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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税 注 1	销售货物或提供应税劳务	免税、6.00%、10.00%、11.00%、13.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	免税、2.00%
企业所得税 注 2	应纳税所得额	免税、8.25%、9.00%、15.00%、16.50%、25.00%、30.00%

注 1：本公司所属 Tully Sugar Limited 增值税（GST 流转税）税率为 10.00%。

注 2：本公司所属 Tully Sugar Limited 企业所得税税率为 30.00%；中国食品贸易公司 200 万港元（含）以下利润企业所得税税率为 8.25%，200 万港元以上利润企业所得税税率为 16.50%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及各子公司、分公司享受的税收优惠政策包括：

1.企业所得税

（1）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。本公司所属甜菜糖工厂及番茄工厂生产的甜菜糖、甜菜颗粒粕、大包装番茄酱、杏酱等产品属于财政部国家税务总局发布的关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）规定的范围，免征企业所得税。

（2）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。本公司所属中粮屯河种业有限公司农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。

（3）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，免征企业所得税。本公司所属农业公司及中粮屯河种业有限公司从事农产品种植的所得，免征企业所得税。

（4）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目免征企业所得税。本公司所属番茄版块及糖业版块分子公司采收机农业作业收入免征企业所得税。

（5）根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号文）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司所属中粮屯河崇左糖业有限公司、中粮屯河北海糖业有限公司、中粮崇左江州糖业有限公司、中粮屯河博湖番茄制品有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。同时，本公司所属子公司中粮崇左江州糖业有限公司在享受上述西部大开发减按 15%的税率征收企业所得税的基础上，符合广西壮族自治区人民政府《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发[2014]5 号)的规定，免征地方分享部分的企业所得税。

2.增值税

（1)根据新疆维吾尔自治区国家税务局新国税办[2000]208 号和新国税函[2001]19 号的规定，本公司所属番茄制品子公司、分公司出口自产番茄制品以及果业子公司出口自产果浆制品增值税享受“免、抵、退”的出口退（免）税政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），本公司及所属子公司、分公司销售种子免征增值税。

（3）根据国家税务总局《关于粕类产品征免增值税问题的通知》（国税函[2010]75 号）的规定，本公司所属甜菜糖工厂生产的甜菜颗粒粕符合免征增值税的条件。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则的规定，本公司所属农业公司销售自产的农产品免征增值税。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，本公司及所属农业公司将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税。

（6）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，本公司所属子公司、分公司农业机耕收入免征增值税。

（7）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，统借统还业务取得的利息收入免征增值税。本公司及下属分子公司之间的统借统还利息免征增值税。

（8）根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司所属中粮屯河崇左糖业有限公司外售电收入符合即征即退政策。

3.其他税种

（1）根据广西壮族自治区人民政府《关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发[2014]5 号）的规定，本公司所属中粮崇左江州糖业有限公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征房产税及城镇土地使用税。

（2）根据内蒙古自治区《鼓励和支持非公有经济加快发展若干规定（试行）》（内政发[2013]61 号文）的规定，本公司所属中粮屯河五原番茄制品有限公司、内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司、中粮屯河乌拉特前旗番茄制品有限公司、中粮屯河（杭锦后旗）番茄制品有限公司、内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司属于小微企业，免征地方教育费附加。

（3）根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进我区出口生产企业发展的税收政策的通知》（新政发[2010]117 号）的规定，本公司所属中粮屯河焉耆番茄制品有限公司、中粮屯河拜城番茄制品有限公司、中粮屯河乌什果蔬制品有限公司、中粮屯河乌苏番茄制品有限公司、中粮屯河额敏番茄制品有限公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征房产税及城镇土地使用税，但累计享受不超过 5 年。

（4）根据财政部《关于取消调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2017]18 号）的规定，自 2017 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，本公司所属中粮屯河崇左糖业有限公司、中粮屯河北海糖业有限公司、中粮崇左江州糖业有限公司水利建设基金减半征收。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于部分国家储备商品有关税收政策的通知》（财税[2016]28 号）的规定，本公司所属中粮（唐山）糖业有限公司用于存储国家储备糖相关的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

经 2018 年 10 月 29 日公司第八届董事会第三十次会议批准，本公司执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。会计政策变更导致的影响如下：

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
应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	1.合并资产负债表： 期末：应收票据及应收账款列示 1,119,479,107.38 元。 期初：应收票据及应收账款列示 952,155,320.16 元。 2.母公司资产负债表： 期末：应收票据及应收账款列示 104,197,020.62 元。 期初：应收票据及应收账款列示 102,490,498.38 元。
应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	1.合并资产负债表： 期末：其他应收款增加 25,442.80 元。 期初：其他应收款增加 151,594.88 元。 2.母公司资产负债表：无影响
固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	无影响
在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	1.合并资产负债表： 期末：在建工程增加 2,536,875.96 元，工程物资减少 2,536,875.96 元。 期初：在建工程增加 2,771,758.18 元，工程物资减少 2,771,758.18 元。 2.母公司资产负债表：无影响
应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	1.合并资产负债表： 期末：应付票据及应付账款增加 1,774,985,215.24 元，应付票据减少 871,008,073.87 元，应付账款减少 903,977,141.37 元。 期初：应付票据及应付账款增加 646,358,911.54 元，应付票据减少 21,391,565.47 元，应付账款减少 624,967,346.07 元。 2.母公司资产负债表： 期末：应付票据及应付账款增加 941,319,289.60 元，应付票据减少 804,407,961.88 元，应付账款减少 136,911,327.72 元。 期初：应付票据及应付账款增加 155,102,775.71 元，应付票据减少 16,391,565.47 元，应付账款减少 138,711,210.24 元。
应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	1.合并资产负债表： 期末：其他应付款增加 21,596,243.21 元。 期末：其他应付款增加 26,568,593.21 元。 2.母公司资产负债表： 期末：其他应付款增加 19,343,022.83 元。 期末：其他应付款增加 23,530,609.99 元。
长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响

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
合并利润表及利润表中原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目	1.合并利润表： 本期：管理费用减少 15,059,563.74 元，研发费用增加 15,059,563.74 元。 上期：管理费用减少 6,130,163.45 元，研发费用增加 6,130,163.45 元。 2.母公司利润表： 本期：管理费用减少 5,725,685.97 元，研发费用增加 5,725,685.97 元。 上期：管理费用减少 266,658.14 元，研发费用增加 266,658.14 元。
合并利润表及利润表中财务费用项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报	1.合并利润表： 本期：利息费用增加 289,024,441.19 元，利息收入增加 54,544,933.53 元。 上期：利息费用增加 432,383,348.33 元，利息收入增加 39,067,502.02 元。 2.母公司利润表： 本期：利息费用增加 213,569,958.32 元，利息收入增加 163,361,586.12 元。 上期：利息费用增加 374,889,310.51 元，利息收入增加 314,287,083.85 元。
合并股东权益变动表及股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,384.29	14,062.52
其中：人民币	1,046.49	4,079.27
港元	0.05	9,626.75
澳元	337.75	356.50
银行存款	2,548,414,882.11	3,901,624,101.28
其中：人民币	2,148,282,124.05	3,275,073,396.92
美元	339,745,577.17	434,143,684.08

项目	期末余额	期初余额
欧元	4,904,624.54	10,608,761.51
英镑	583,056.86	7,683,405.01
港元	30,820,019.08	5,551,955.04
澳元	24,079,480.41	168,562,665.06
瑞士法郎	—	233.66
其他货币资金	49,308,202.57	9,750,000.00
其中：人民币	14,706,759.70	9,750,000.00
美元	13,727,622.20	—
欧元	20,873,820.67	—
合计	2,597,724,468.97	3,911,388,163.80

2.截至资产负债表日，货币资金中有49,308,202.57元系远期结售汇保证金、保函保证金、承兑汇票保证金等。除此事项外，本公司不存在抵押、质押、冻结等使用有限制的款项。

3.截至资产负债表日，存放在境外的货币资金折合人民币300,309,977.74元，情况如下：

中国食品贸易有限公司境外货币资金人民币2,622,207.11元；港元7,306,423.36元；美元25,462,082.97元；欧元96,188.57元；

Tully Sugar Limited境外货币资金美元9,926,074.91元；澳元3,006,469.44元；

中粮糖业（香港）有限公司境外货币资金人民币29,562.60元；港元27,825,469.30元；美元5,254.17元；澳元1,794,971.31元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	241,597.14	4,916,096.71
合计	241,597.14	4,916,096.71

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具-商品期货合约	45,818,515.60	148,035,070.49
未指定套期关系的商品期货合约	4,813,637.23	—
合计	50,632,152.83	148,035,070.49

（四）应收票据及应收账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,152,330.95	85,526,801.88
应收账款	1,090,326,776.43	866,628,518.28
合计	1,119,479,107.38	952,155,320.16

2.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	25,969,618.15	85,526,801.88
商业承兑汇票	3,182,712.80	—
合计	29,152,330.95	85,526,801.88

（2）截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,355,513.00	—	——
合计	11,355,513.00	—	——

3.应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,123,401.80	2.59	30,123,401.80	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,119,926,068.17	96.24	29,599,291.74	2.64	1,090,326,776.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,580,880.10	1.17	13,580,880.10	100.00	—
合计	1,163,630,350.07	——	73,303,573.64	——	1,090,326,776.43

续上表：

类别	期初余额				
	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应收账款	28,842,451.50	3.09	28,842,451.50	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	894,769,101.26	95.76	28,140,582.98	3.15	866,628,518.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,714,743.73	1.15	10,714,743.73	100.00	—
合计	934,326,296.49	——	67,697,778.21	——	866,628,518.28

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
CLIMBFREE SOLUTIONS LIMITED	16,681,225.58	16,681,225.58	100.00	预计无法收回
SO.GE.CO	5,044,323.11	5,044,323.11	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
OOO“INTERQUINTET”OKOP	4,996,086.96	4,996,086.96	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
陈生福	3,401,766.15	3,401,766.15	100.00	预计无法收回
合计	30,123,401.80	30,123,401.80	——	——

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
三个月及以内	1,058,980,590.87	—	—
三个月至一年	32,817,271.05	1,640,863.55	5.00
一至两年	242,540.10	72,762.04	30.00
两至三年	—	—	—
三年以上	27,885,666.15	27,885,666.15	100.00
合计	1,119,926,068.17	29,599,291.74	——

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
德隆系所属公司遗留欠款	10,263,982.51	10,263,982.51	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
HW Foods (Pty) Ltd T/A	1,888,186.01	1,888,186.01	100.00	预计无法收回
Gulf Food Industries－California	1,072,849.12	1,072,849.12	100.00	预计无法收回
俄罗斯“巴尔基摩尔”公司	224,019.45	224,019.45	100.00	预计无法收回
Salturkgidasan.Vetic.A.S.	130,103.01	130,103.01	100.00	预计无法收回
上海灵裕工贸有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
合计	13,580,880.10	13,580,880.10	——	——

（2）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	6,372,741.66
本期收回或转回的应收账款坏账准备	200,574.31

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	502,321.92

（4）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为183,716,638.82元，对应的坏账准备为178,533.44元，占应收账款总额的比例为15.79%。

（五）预付款项

1.分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	1,242,878,934.56	100.00	2,509,219.96	0.20	1,240,369,714.60

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项	—	—	—	—	—
合计	1,242,878,934.56	——	2,509,219.96	——	1,240,369,714.60

续上表：

类别	期初余额				
	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预付款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	154,700,984.68	99.99	2,490,782.82	1.61	152,210,201.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项	8,373.62	0.01	8,373.62	100.00	—
合计	154,709,358.30	——	2,499,156.44	——	152,210,201.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
三个月及以内	1,231,274,888.22	—	—
三个月至一年	9,317,854.53	465,892.74	5.00
一至两年	281,377.99	84,413.40	30.00
两至三年	91,800.00	45,900.00	50.00
三年以上	1,913,013.82	1,913,013.82	100.00
合计	1,242,878,934.56	2,509,219.96	——

注：截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提预付款项坏账准备	180,632.84
本期收回或转回的预付款项坏账准备	8,373.62

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为1,077,202,885.74元，无坏账准备，占预付款项总额的比例为86.67%。

（六）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	25,442.80	151,594.88
应收股利	—	—
其他应收款	527,674,636.02	884,414,340.64
合计	527,700,078.82	884,565,935.52

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
一般存款利息	25,442.80	151,594.88
合计	25,442.80	151,594.88

3.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	15.53	103,455,428.91	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	550,216,343.40	82.57	22,541,707.38	4.10	527,674,636.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,661,145.91	1.90	12,661,145.91	100.00	—
合计	666,332,918.22	——	138,658,282.20	——	527,674,636.02

续上表：

类别	期初余额				
	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	103,455,428.91	10.13	103,455,428.91	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	906,197,354.74	88.69	21,783,014.10	2.40	884,414,340.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,100,532.19	1.18	12,100,532.19	100.00	—
合计	1,021,753,315.84	——	137,338,975.20	——	884,414,340.64

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
新疆三维矿业股份有限公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	注 1
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	注 2
合计	103,455,428.91	103,455,428.91	——	——

注1：2003年12月31日，本公司为原关联公司新疆三维矿业股份有限公司（以下简称“三维矿业公司”）在乌鲁木齐市商业银行的借款提供了1.50亿元的定期存单质押担保。受“德隆”事件影响，乌鲁木齐市商业银行为确保其贷款安全，于2004年5月将本公司质押的1.50亿元存款划转抵偿了三维矿业公司的欠款，本公司为此已承担了担保责任，故本公司将已扣划的1.50亿元存款转列为应收三维矿业公司往来。三维矿业公司为德隆系公司，已由华融资产管理公司托管，目前处于破产清算状态，以前年度本公司已对其全额计提坏账准备1.50亿元。2013年12月25日，本公司收到三维矿业公司破产管理人回款53,909,810.51元，相应转回坏账准备53,909,810.51元。截至资产负债表日，本公司应收三维矿业公司款项96,090,189.49元。

注2：新疆金新信托投资股份有限公司系德隆系公司，目前处于停业清理状态，已无偿还能力。以前年度本公司已对其全额计提坏账准备7,365,239.42元。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
三个月及以内	503,118,973.79	—	—
三个月至一年	14,658,376.31	732,918.82	5.00
一至两年	10,560,517.98	3,168,155.40	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
两至三年	6,475,684.32	3,237,842.16	50.00
三年以上	15,402,791.00	15,402,791.00	100.00
合计	550,216,343.40	22,541,707.38	——

3）期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
德隆系所属公司遗留欠款	8,555,807.20	8,555,807.20	100.00	预计无法收回
屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司	3,681,702.97	3,681,702.97	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
林锐	86,525.29	86,525.29	100.00	预计无法收回
2010 年种子款	24,238.29	24,238.29	100.00	预计无法收回
合计	12,661,145.91	12,661,145.91	——	——

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	450,990,349.98	778,638,011.74
德隆系遗留款项	114,706,356.00	114,706,356.00
往来款等	82,033,459.09	107,053,398.37
应收拆迁补偿款	—	485,047.00
职工备用金	3,137,224.85	4,557,016.53
应收出口退税	6,667,969.08	2,615,330.22
应收固定资产处置款	8,797,559.22	13,698,155.98
合计	666,332,918.22	1,021,753,315.84

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,478,356.62
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

（4）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	107,594.12

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	保证金	188,968,659.80	三个月及以内	28.36	—
第二名	德隆系遗留款	96,090,189.49	三年以上	14.42	96,090,189.49
第三名	保证金	61,304,736.04	三个月及以内	9.20	—
第四名	保证金	30,697,679.48	三个月及以内	4.61	—
第五名	保证金	27,902,719.38	三个月及以内	4.19	—
合计	——	404,963,984.19	——	60.78	96,090,189.49

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,255,655.42	8,818,167.40	232,437,488.02
在产品	93,686,884.10	4,349,112.35	89,337,771.75
库存商品	3,072,872,032.32	56,542,929.85	3,016,329,102.47
在途物资	48,359,557.49	157,667.29	48,201,890.20
低值易耗品	7,772,570.85	133.38	7,772,437.47
包装物	19,906,313.86	970,196.37	18,936,117.49
委托加工物资	7,066,144.85	—	7,066,144.85
消耗性生物资产	6,726,714.75	—	6,726,714.75
合计	3,497,645,873.64	70,838,206.64	3,426,807,667.00

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	596,779,699.58	15,417,456.75	581,362,242.83
在产品	103,963,255.90	—	103,963,255.90
库存商品	3,576,335,499.35	60,471,922.64	3,515,863,576.71
在途物资	12,727,759.78	—	12,727,759.78
低值易耗品	6,407,265.97	133.38	6,407,132.59
包装物	9,902,775.25	1,040,594.42	8,862,180.83

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,747,624.14	—	2,747,624.14
消耗性生物资产	16,014,169.13	—	16,014,169.13
合计	4,324,878,049.10	76,930,107.19	4,247,947,941.91

2.消耗性生物资产情况

项目	期末余额	期初余额
种植业	6,288,909.69	15,481,423.80
其中：番茄种植	—	8,600,372.94
小麦种植	1,051,514.16	1,146,276.40
甘蔗种植	5,237,395.53	5,734,774.46
畜牧业	437,805.06	532,745.33
其中：澳洲肉牛	437,805.06	532,745.33
合计	6,726,714.75	16,014,169.13

3.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	15,417,456.75	6,228,114.90	—
在产品	—	4,349,112.35	—
库存商品	60,471,922.64	55,527,738.76	—
在途物资	—	154,042.31	—
低值易耗品	133.38	—	—
包装物	1,040,594.42	67,736.12	—
合计	76,930,107.19	66,326,744.44	—

续上表：

项目	本期减少金额		汇差调整	期末余额
	转回或转销	其他		
原材料	11,613,505.64	1,213,898.61	—	8,818,167.40
在产品	—	—	—	4,349,112.35
库存商品	59,456,731.55	—	—	56,542,929.85
在途物资	—	—	3,624.98	157,667.29
低值易耗品	—	—	—	133.38

项目	本期减少金额		汇差调整	期末余额
	转回或转销	其他		
包装物	3,195.63	134,938.54	—	970,196.37
合计	71,073,432.82	1,348,837.15	3,624.98	70,838,206.64

注1：本公司按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期计提跌价准备的存货已部分使用或销售，故转销了相应的存货跌价准备。

注2：其他减少主要系处置子公司导致的减少以及重分类至持有待售资产导致的减少。

4.确定公允价值的主要会计假设

本公司采用公允价值计量的畜牧业生物资产（牛）的主要会计假设如下：

项目	单位	期末	期初
数量	头	81	119
市场肉价	澳元/公斤	2.71	2.52
销售费用	澳元/头	35.00	35.00

（八）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
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司相关资产	31,073,021.71	36,267,700.00	—	2019年2月
合计	31,073,021.71	36,267,700.00	—	——

注：期末持有待售情况，详见本附注十四、资产负债表日后事项。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	291,498,043.17	355,323,457.18
预缴的企业所得税	36,253,481.48	1,550,300.41
预缴的其他税费	2,552,667.40	472,521.05
理财产品	156,980,000.00	—
合计	487,284,192.05	357,346,278.64

（十）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

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	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	509,932,309.96	421,189,453.74	88,742,856.22	435,185,594.62	375,882,358.55	59,303,236.07
其中：按公允价值计量	29,602,440.02	—	29,602,440.02	31,245,452.13	—	31,245,452.13
按成本计量	480,329,869.94	421,189,453.74	59,140,416.20	403,940,142.49	375,882,358.55	28,057,783.94
合计	509,932,309.96	421,189,453.74	88,742,856.22	435,185,594.62	375,882,358.55	59,303,236.07

2.期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	20,442,262.78	—	20,442,262.78
公允价值	29,602,440.02	—	29,602,440.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,160,177.24	—	9,160,177.24
已计提减值金额	—	—	—

注：期末按公允价值计量的可供出售金融资产系本公司所属Tully Sugar Limited持有的Sugar Terminal Limited股票，持股数为6,668,717股，该股票为在National stock exchange of Australia板上市的流通股。Sugar Terminal Limited拥有食糖出口的码头，而本公司所属Tully Sugar Limited出口的食糖需要通过其拥有的码头。故管理层认为持有该股票的目的是成为该公司的投资者，而不是获取短期收益。

3.期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
新疆生命红果蔬制品有限公司	6,831,646.54	—	—	—	6,831,646.54
屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司 注1	36,832,954.25	—	—	—	36,832,954.25
新疆金新信托投资股份有限公司	225,209,430.17	—	—	—	225,209,430.17
新世纪金融租赁有限公司	109,753,720.32	—	—	—	109,753,720.32
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心	100,000.00	—	—	—	100,000.00
伊犁兴牧科技有限公司	50,000.00	—	—	—	50,000.00
Australian Molasses Trading PTY Ltd	5.09	—	—	-0.26	4.83
Australian Sugar Milling Council PTY Ltd	514.37	—	—	-27.04	487.33
Coastal Broadcasters PTY Ltd.	768,505.41	—	—	-40,411.14	728,094.27
C-siib Management PTY Limited	5.09	—	—	-0.26	4.83
Tully Canegrowers Cooperative Ltd	3,361.25	—	—	-176.75	3,184.50
广西甘蔗生产服务有限公司	24,000,000.00	1,170,000.00	—	—	25,170,000.00
广西华冠糖业发展有限公司	390,000.00	—	—	—	390,000.00
中粮屯河惠农番茄制品有限公司 注2	—	75,260,342.90	—	—	75,260,342.90
合计	403,940,142.49	76,430,342.90	—	-40,615.45	480,329,869.94

注1：屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司计入可供出售金融资产的原因见本附注八、（七）。

注2：中粮屯河惠农番茄制品有限公司计入可供出售金融资产的原因见本附注七、（五）。

续上表：

项目	减值准备					在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额		
新疆生命红果蔬制品有限公司	6,831,646.54	—	—	—	6,831,646.54	14.00	—
屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司	33,832,954.25	—	—	—	33,832,954.25	100.00	—
新疆金新信托投资股份有限公司	225,209,430.17	—	—	—	225,209,430.17	24.93	—
新世纪金融租赁有限公司	109,753,720.32	—	—	—	109,753,720.32	20.50	—
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心	100,000.00	—	—	—	100,000.00	20.00	—
伊犁兴牧科技有限公司	—	—	—	—	—	1.71	—
Australian Molasses Trading PTY Ltd	—	—	—	—	—	3.70	—
Australian Sugar Milling Council PTY Ltd	—	—	—	—	—	2 股	—
Coastal Broadcasters PTY Ltd.	154,602.18	—	—	-8,129.61	146,472.57	10.00	—
C-siib Management PTY Limited	5.09	—	—	-0.26	4.83	1 股	—
Tully Canegrowers Cooperative Ltd	—	—	—	—	—	330 股	245.47
广西甘蔗生产服务有限公司	—	—	—	—	—	12.00	—
广西华冠糖业发展有限公司	—	—	—	—	—	5.00	—
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	—	45,315,225.06	—	—	45,315,225.06	100.00	—
合计	375,882,358.55	45,315,225.06	—	-8,129.87	421,189,453.74	——	245.47

4.报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	375,882,358.55	—	375,882,358.55
本期计提	45,315,225.06	—	45,315,225.06
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
汇差调整	-8,129.87	—	-8,129.87
期末已计提减值金额	421,189,453.74	—	421,189,453.74

（十一）长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
新疆屯河水泥有限责任公司	511,672,224.91	—	—	-171,045,563.29	612,181.50
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty	1,537,305.71	—	—	—	—
Sugar North Ltd	339,945.83	—	335,899.25	—	—
合计	513,549,476.45	—	335,899.25	-171,045,563.29	612,181.50

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	汇差调整		
联营企业						
新疆屯河水泥有限责任公司	6,822.76	—	—	—	341,245,665.88	—
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty	—	—	—	-1,397.14	1,535,908.57	—
Sugar North Ltd	—	—	—	-4,046.58	—	—
合计	6,822.76	—	—	-5,443.72	342,781,574.45	—

（十二）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
一、原价合计	29,500,135.96	—	—	-1,009,245.75	28,490,890.21
房屋、建筑物	29,500,135.96	—	—	-1,009,245.75	28,490,890.21
二、累计折旧和累计摊销合计	4,718,268.39	866,836.14	—	-397,065.19	5,188,039.34
房屋、建筑物	4,718,268.39	866,836.14	—	-397,065.19	5,188,039.34
三、减值准备累计金额合计	—	—	—	—	—
房屋、建筑物	—	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值合计	24,781,867.57	——	——	——	23,302,850.87
房屋、建筑物	24,781,867.57	——	——	——	23,302,850.87

注：投资性房地产系 Kalboon Pty Limited 拥有的用于出租的榕树广场购物中心物业。

（十三）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,117,692,814.84	4,252,611,928.68
固定资产清理	—	—
合计	4,117,692,814.84	4,252,611,928.68

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
一、原价合计	8,594,773,581.11	401,761,716.59	60,225,213.41	518,698,713.88	-54,529,723.17	8,363,081,647.24
其中：房屋	1,675,489,924.54	22,017,578.95	7,560,847.51	94,320,086.93	-5,461,100.27	1,590,165,468.78
建筑物	1,065,187,206.29	85,835,622.47	8,718,493.08	94,017,896.96	-1,283,375.33	1,047,003,063.39
机器设备	5,129,578,173.47	243,819,311.90	23,848,409.67	312,813,986.39	-21,968,331.44	5,014,766,757.87
工具仪器及设备	145,054,444.37	24,183,274.06	3,199,574.06	9,023,907.34	-2,327,936.42	154,686,300.61
运输设备	126,748,705.53	7,195,544.65	11,111,439.14	2,038,475.45	-2,284,048.06	118,510,287.53
管理用具	73,709,137.54	6,571,897.32	2,166,447.45	3,179,738.43	-202,752.36	74,732,096.62
农用机具	37,843,603.62	658,439.15	2,671,005.91	3,304,622.38	-235,313.96	32,291,100.52
澳洲土地	128,906,034.85	—	—	—	-6,989,181.27	121,916,853.58
铁路运输相关设备	212,256,350.90	11,480,048.09	948,996.59	—	-13,777,684.06	209,009,718.34

项目	期初余额	本期增加		本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
——	——	本期新增	本期计提	——	——	——	——
二、累计折旧合计	3,995,784,682.87	—	349,644,947.94	42,072,634.74	263,424,578.83	-23,405,302.38	4,016,527,114.86
其中：房屋	453,167,939.20	—	46,417,418.30	3,954,898.49	33,819,784.83	-1,321,515.47	460,489,158.71
建筑物	374,269,201.14	—	33,486,771.84	3,046,947.25	33,565,138.36	-346,165.96	370,797,721.41
机器设备	2,838,260,499.40	—	233,251,067.39	19,263,493.57	181,392,910.29	-13,220,087.06	2,857,635,075.87
工具仪器及设备	84,492,684.94	—	7,810,804.37	2,927,786.01	7,119,187.89	-332,376.65	81,924,138.76
运输设备	82,420,934.98	—	8,582,823.61	10,045,632.68	1,828,528.84	-1,150,982.30	77,978,614.77
管理用具	48,077,253.25	—	7,265,967.28	1,966,357.51	2,730,355.71	-89,047.58	50,557,459.73
农用机具	31,554,919.21	—	746,263.06	380,721.03	2,968,672.91	-176,429.58	28,775,358.75
澳洲土地	—	—	—	—	—	—	—
铁路运输相关设备	83,541,250.75	—	12,083,832.09	486,798.20	—	-6,768,697.78	88,369,586.86
三、减值准备合计	346,376,969.56		31,905,413.27	8,477,463.00	140,943,202.29	—	228,861,717.54
其中：房屋	38,148,173.62		10,853,332.86	1,220,756.10	16,893,191.21	—	30,887,559.17
建筑物	81,127,286.49		10,290,697.71	4,474,715.02	44,603,313.88	—	42,339,955.30
机器设备	222,249,603.15		10,677,862.24	2,727,584.61	77,772,516.87	—	152,427,363.91
工具仪器及设备	3,414,432.85		50,744.13	31,445.85	1,329,720.86	—	2,104,010.27
运输设备	695,903.16		—	16,064.92	44,442.40	—	635,395.84
管理用具	735,862.97		32,776.33	6,896.50	300,017.07	—	461,725.73
农用机具	5,707.32		—	—	—	—	5,707.32
澳洲土地	—		—	—	—	—	—
铁路运输相关设备	—		—	—	—	—	—
四、账面价值合计	4,252,611,928.68		——	——	——	——	4,117,692,814.84
其中：房屋	1,184,173,811.72		——	——	——	——	1,098,788,750.90
建筑物	609,790,718.66		——	——	——	——	633,865,386.68
机器设备	2,069,068,070.92		——	——	——	——	2,004,704,318.09
工具仪器及设备	57,147,326.58		——	——	——	——	70,658,151.58
运输设备	43,631,867.39		——	——	——	——	39,896,276.92
管理用具	24,896,021.32		——	——	——	——	23,712,911.16
农用机具	6,282,977.09		——	——	——	——	3,510,034.45
澳洲土地	128,906,034.85		——	——	——	——	121,916,853.58
铁路运输相关设备	128,715,100.15		——	——	——	——	120,640,131.48

注1：其他减少主要系处置子公司导致的减少以及重分类至持有待售资产导致的减少。

注2：本期由在建工程转入固定资产原价的金额为300,448,573.08元。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理房屋产权证书的房屋原价为387,869,101.17元，净额为326,552,758.89元；正在将所有权人名称变更为现公司名称的房屋原价为34,506,894.27元，净额为11,620,193.68元。

（十四）在建工程

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,238,458.35	34,032,027.01
工程物资	2,536,875.96	2,771,758.18
合计	84,775,334.31	36,803,785.19

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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
糖业技改项目	24,752,554.14	—	24,752,554.14	12,270,546.19	—	12,270,546.19
糖业动力项目	21,551,724.17	—	21,551,724.17	—	—	—
Tully 公司技改项目	20,201,111.45	—	20,201,111.45	18,511,861.09	—	18,511,861.09
糖业环保项目	10,667,575.66	—	10,667,575.66	2,544,119.73	—	2,544,119.73
番茄环保项目	5,065,492.93	—	5,065,492.93	—	—	—
果业技改项目	—	—	—	1,147,980.00	442,480.00	705,500.00
合计	82,238,458.35	—	82,238,458.35	34,474,507.01	442,480.00	34,032,027.01

（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	本期转入固定资产额	其他减少额	汇差调整
糖业技改项目	279,921,017.66	12,270,546.19	155,924,169.66	143,442,161.71	—	—
糖业动力项目	25,000,000.00	—	21,551,724.17	—	—	—
Tully 公司技改项目	139,353,417.83	18,511,861.09	40,723,866.32	37,987,294.74	—	-1,047,321.22
糖业环保项目	213,136,000.00	2,544,119.73	50,245,310.57	42,121,854.64	—	—
番茄环保项目	62,110,000.00	—	44,800,582.32	39,735,089.39	—	—

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	汇差调整
番茄技改项目	49,489,000.00	—	37,162,172.60	37,162,172.60	—	—
果业技改项目	3,917,000.00	1,147,980.00	—	—	1,147,980.00	—
合计	——	34,474,507.01	350,407,825.64	300,448,573.08	1,147,980.00	-1,047,321.22

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	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	期末余额
糖业技改项目	60.09	60.09	—	—	—	自筹	24,752,554.14
糖业动力项目	86.21	86.21	—	—	—	自筹	21,551,724.17
Tully 公司技改项目	42.51	42.51	—	—	—	自筹	20,201,111.45
糖业环保项目	24.77	24.77	—	—	—	自筹	10,667,575.66
番茄环保项目	72.13	72.13	—	—	—	自筹	5,065,492.93
番茄技改项目	75.09	100.00	—	—	—	自筹	—
果业技改项目	——	——	—	—	—	自筹	—
合计	——	——	—	—	——	——	82,238,458.35

注：其他减少主要系处置子公司导致的减少。

3.工程物资

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
专用材料	2,536,875.96	—	2,536,875.96	2,771,758.18	—	2,771,758.18
合计	2,536,875.96	—	2,536,875.96	2,771,758.18	—	2,771,758.18

（十五）无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
一、原价合计	1,215,338,307.39	3,657,559.20	1,272,552.53	48,146,683.65	-384,075.35	1,169,192,555.06
土地使用权	640,943,280.78	—	910,652.53	48,009,837.28	—	592,022,790.97
软件	36,999,203.42	3,556,759.20	—	93,846.37	-384,075.35	40,078,040.90
胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	—	—	3,501,224.47
商标权	6,298,948.00	—	361,900.00	—	—	5,937,048.00
专利权	43,000.00	100,800.00	—	43,000.00	—	100,800.00
蔗糖生产资质及蔗区权益	527,552,650.72	—	—	—	—	527,552,650.72
二、累计摊销合计	210,878,247.48	40,163,992.36	526,926.91	11,111,625.10	-34,934.25	239,368,753.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
土地使用权	104,356,513.98	12,869,106.72	224,204.37	10,974,778.73	—	106,026,637.60
软件	12,919,336.16	5,500,085.90	—	93,846.37	-34,934.25	18,290,641.44
胡萝卜汁专有技术	—	—	—	—	—	—
商标权	774,079.15	608,783.94	302,722.54	—	—	1,080,140.55
专利权	43,000.00	5,880.00	—	43,000.00	—	5,880.00
蔗糖生产资质及蔗区权益	92,785,318.19	21,180,135.80	—	—	—	113,965,453.99
三、减值准备合计	3,501,224.47	—	—	—	—	3,501,224.47
土地使用权	—	—	—	—	—	—
软件	—	—	—	—	—	—
胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	—	—	3,501,224.47
商标权	—	—	—	—	—	—
专利权	—	—	—	—	—	—
蔗糖生产资质及蔗区权益	—	—	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	1,000,958,835.44	——	——	——	——	926,322,577.01
土地使用权	536,586,766.80	——	——	——	——	485,996,153.37
软件	24,079,867.26	——	——	——	——	21,787,399.46
胡萝卜汁专有技术	—	——	——	——	——	—
商标权	5,524,868.85	——	——	——	——	4,856,907.45
专利权	—	——	——	——	——	94,920.00
蔗糖生产资质及蔗区权益	434,767,332.53	——	——	——	——	413,587,196.73

注：其他减少主要系处置子公司导致的减少以及重分类至持有待售资产导致的减少。

2.截至资产负债表日，本公司尚未办理完毕土地使用权证书的土地使用权原价为28,979,947.05元，净额为27,683,161.42元。

（十六）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
Tully Sugar Limited 注1	185,023,192.50	—	—	—	185,023,192.50
中粮糖业辽宁有限公司 注2	173,545,472.41	—	—	—	173,545,472.41
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司 注3	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00
Kalboon Pty Limited	19,143.84	—	—	-1,006.66	18,137.18
合计	359,587,808.75	—	—	-1,006.66	359,586,802.09

注1：Tully Sugar Limited的商誉185,023,192.50元，系以前年度中粮集团投资Tully Sugar Limited形成。

注2：公司于2016年度支付263,129,000.00元合并成本收购中粮糖业辽宁有限公司51.00%股权。合并成本超过按比例获得的购买日中粮糖业辽宁有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额173,545,472.41元确认为与中粮糖业辽宁有限公司相关的商誉。

注3：公司于2005年支付37,000,000.00元合并成本收购内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司60.00%股权。合并成本超过按比例获得的购买日内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额1,000,000.00元确认为与内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司相关的商誉。

2.商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司 注1	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
Kalboon Pty Limited	—	—	—	—
Tully Sugar Limited 注2	—	—	—	—
中粮糖业辽宁有限公司 注3	—	—	—	—
合计	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00

注1：经测算，内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司商誉相关资产组和资产组组合的可收回金额低于其账面价值，公司于以前年度对此商誉全额计提减值准备。

注2：Tully Sugar Limited减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用第五年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。关键参数：预测期收入增长率1.19%；预测期毛利率15.54%；管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率10.47%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

注3：中粮糖业辽宁有限公司减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用第五年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。关键参数：预测期收入增长率5.70%；预测期毛利率9.01%；管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率14.88%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
（万元）	主要构成	账面价值（万元）	确定方法	本期是否发生变动
18,502.32	甘蔗糖生产线	76,275.26	独立现金流及协同效应	否

商誉账面价值（万元）	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值（万元）	确定方法	本期是否发生变动
17,354.55	原糖加工生产线	133,680.94	独立现金流及协同效应	否

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	923,498.97	575,421.14	289,573.70	—	1,209,346.41
滴灌工程	50,509.58	—	50,509.58	—	—
蔗区建设基金	35,342,186.67	—	1,181,354.43	—	34,160,832.24
红素生产线绿化项目	85,583.33	—	15,800.00	—	69,783.33
环保池、冷却塔等填充物料	260,307.69	129,741.38	145,290.34	—	244,758.73
设备租赁费	4,401,318.91	—	580,393.70	—	3,820,925.21
耕地占用税	1,465,129.21	—	67,621.35	—	1,397,507.86
蔗农改扩种补贴款	—	6,517,893.00	—	—	6,517,893.00
合计	42,528,534.36	7,223,055.52	2,330,543.10	—	47,421,046.78

（十八）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	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	13,514,611.13	1,788,359.45	76,821,081.99	19,212,909.70
职工薪酬	28,364,580.43	8,509,374.15	29,908,931.26	8,972,679.40
与资产相关的政府补助	3,705,108.04	1,111,571.24	4,374,847.21	1,312,493.91
离职后福利-设定受益计划	113,421.28	34,026.38	—	—
计提费用	2,409,781.33	722,934.39	1,585,524.06	475,657.23
现金流量套期	226,303,247.51	56,575,811.88	196,434,896.22	49,925,395.38
投资性房地产	474,150.00	142,245.00	516,489.93	154,946.96
远期结售汇	—	—	2,492,796.71	623,199.18
亏损合同预计负债	90,450,249.71	15,019,158.78	—	—
合计	365,335,149.43	83,903,481.27	312,134,567.38	80,677,281.76

2.未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
物业、房产及设备	291,269,059.96	87,380,717.99	304,233,906.87	91,270,172.04

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
存货	4,507,379.85	1,352,213.97	1,105,793.50	331,738.07
现金流量套期	43,329,093.70	11,439,700.15	67,484,700.42	19,188,120.35
预付款项	1,003,581.71	301,074.50	1,101,178.36	330,353.49
离职后福利-设定受益计划	—	—	427,530.37	128,259.11
可供出售金融资产	8,347,929.63	2,504,378.90	8,811,261.37	2,643,378.42
汇兑损益	255,794.14	76,738.25	66,175.84	19,852.75
合计	348,712,838.99	103,054,823.76	383,230,546.73	113,911,874.23

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	158,942.88	4,174,604.72
古尔图农场土地租赁权	—	18,271,510.44
设定受益计划净资产	—	468,537.60
合计	158,942.88	22,914,652.76

（二十）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,784,021,429.58	6,079,869,043.81
保证借款	151,987,500.00	101,856,000.00
合计	2,936,008,929.58	6,181,725,043.81

（二十一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	17,857,520.48	3,529,509.95
合计	17,857,520.48	3,529,509.95

（二十二）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
未指定套期关系的衍生金融工具	13,119,189.85	49,549,948.85
套期工具-商品期货合约	2,978,398.57	—
合计	16,097,588.42	49,549,948.85

（二十三）应付票据及应付账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	871,008,073.87	21,391,565.47
应付账款	903,977,141.37	624,967,346.07
合计	1,774,985,215.24	646,358,911.54

2.应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	133,458,356.00	16,391,565.47
银行承兑汇票	737,549,717.87	5,000,000.00
合计	871,008,073.87	21,391,565.47

注：截至资产负债表日，本公司无到期未付的应付票据。

3.应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
原料、材料、工程款等	875,416,630.56	600,333,533.63
应付运费	25,079,072.90	20,268,129.15
其他	3,481,437.91	4,365,683.29
合计	903,977,141.37	624,967,346.07

（2）按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
一年以内（含一年，下同）	842,139,186.56	93.16	557,805,340.88	89.25
一至两年	25,311,452.79	2.80	28,199,782.67	4.51
两至三年	4,624,729.62	0.51	9,679,221.32	1.55
三年以上	31,901,772.40	3.53	29,283,001.20	4.69
合计	903,977,141.37	——	624,967,346.07	——

（3）账龄超过一年的重要应付账款

截至资产负债表日，账龄超过1年的重要应付账款，主要系应付蔗区扶持补助金。

（二十四）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款等	419,101,430.95	614,327,756.76
预收廊坊番茄股权转让款	—	163,140,500.00
合计	419,101,430.95	777,468,256.76

2.按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
一年以内	410,260,698.73	97.89	768,744,550.63	98.88
一至两年	1,259,817.30	0.31	2,584,182.24	0.33
两至三年	2,532,458.87	0.60	1,042,324.18	0.13
三年以上	5,048,456.05	1.20	5,097,199.71	0.66
合计	419,101,430.95	——	777,468,256.76	——

3.截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十五）应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
短期薪酬	195,381,042.69	838,333,632.79	855,164,711.56	1,918,087.35	-1,500,470.50	175,131,406.07
离职后福利-设定提存计划	8,014,735.02	96,458,612.97	91,169,800.55	64,610.73	—	13,238,936.71
辞退福利	—	7,461,061.67	5,359,253.67	2,101,808.00	—	—
合计	203,395,777.71	942,253,307.43	951,693,765.78	4,084,506.08	-1,500,470.50	188,370,342.78

注：其他减少主要系处置子公司导致的减少以及重分类至持有待售资产导致的减少。

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	158,074,084.15	698,812,863.05	722,443,770.44	530,766.97	-1,500,470.50	132,411,939.29
二、职工福利费	—	34,254,898.94	34,254,898.94	—	—	—
三、社会保险费	413,796.70	45,736,509.30	45,393,427.52	38,966.33	—	717,912.15
其中：1. 医疗保险费	292,403.39	37,572,349.33	37,198,289.44	36,351.81	—	630,111.47
2. 工伤保险费	69,488.67	5,518,332.06	5,541,091.96	69.93	—	46,658.84

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额
3. 生育保险费	51,904.64	2,645,827.91	2,654,046.12	2,544.59	—	41,141.84
四、住房公积金	416,248.97	41,068,459.85	40,440,386.01	88,556.87	—	955,765.94
五、工会经费和职工教育经费	36,476,912.87	18,460,901.65	12,632,228.65	1,259,797.18	—	41,045,788.69
合计	195,381,042.69	838,333,632.79	855,164,711.56	1,918,087.35	-1,500,470.50	175,131,406.07

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1.基本养老保险	2,374,510.39	81,961,272.70	83,027,961.08	52,335.91	1,255,486.10
2.失业保险费	137,874.44	2,477,898.39	2,446,614.99	6,547.29	162,610.55
3.企业年金缴费	5,502,350.19	12,019,441.88	5,695,224.48	5,727.53	11,820,840.06
合计	8,014,735.02	96,458,612.97	91,169,800.55	64,610.73	13,238,936.71

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	5,359,253.67	—
合计	5,359,253.67	—

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	85,973,136.31	118,143,953.16
增值税	73,223,402.15	15,102,989.48
土地使用税	143,749.00	151,659.47
房产税	251,842.68	246,994.67
城市维护建设税	2,842,723.24	1,196,838.73
教育费附加	2,645,379.37	1,004,942.20
代扣代缴个人所得税	1,592,589.91	2,880,984.81
印花税	2,916,141.35	2,040,426.30
其他	5,464,979.62	2,939,371.10
合计	175,053,943.63	143,708,159.92

（二十七）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,771,145.57	25,751,977.89

项目	期末余额	期初余额
应付股利	825,097.64	816,615.32
其他应付款	1,167,133,701.83	529,284,165.07
合计	1,188,729,945.04	555,852,758.28

2.应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	17,071,111.11	17,071,111.11
短期借款应付利息	3,700,034.46	8,680,866.78
合计	20,771,145.57	25,751,977.89

3.应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	825,097.64	816,615.32	——
其中：新疆农业科学院园艺作物研究所	806,899.54	806,899.54	子公司计划增资扩股未支付
流通股股东	18,198.10	9,715.78	——
合计	825,097.64	816,615.32	——

4.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
应付原料管理费	11,862,547.27	6,587,043.22
子公司改制遗留职工安置费	10,892,041.28	10,892,041.28
德隆系所属公司遗留款项	5,938,518.27	5,938,518.27
应付海运费	3,324,795.35	2,840,379.78
应付保证金、押金、检修、费用等	306,603,937.03	80,786,323.72
应付水电费及排污费	—	562,550.97
应付佣金	4,842,800.13	5,773,806.01
应付进店促销及检测费等	870,872.21	2,076,946.34
往来款等	761,748,510.29	294,280,680.48
抵押金	61,049,680.00	119,545,875.00
合计	1,167,133,701.83	529,284,165.07

（2）按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
一年以内	1,030,586,367.28	88.30	358,326,057.71	67.70
一至两年	53,705,997.58	4.60	52,509,317.09	9.92
两至三年	1,535,895.31	0.13	2,921,673.63	0.55
三年以上	81,305,441.66	6.97	115,527,116.64	21.83
合计	1,167,133,701.83	——	529,284,165.07	——

（3）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口仙人岛能源化工区管委会财政局	55,100,000.00	债权人未催收
东莞市东糖集团有限公司	10,178,849.84	保证金
山东星光糖业有限公司	9,816,627.78	保证金
合计	75,095,477.62	——

（二十八）一年内到期的非流动负债

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券	998,584,772.63	—
合计	998,584,772.63	—

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 中粮屯河 MTN001	1,000,000,000.00	2016-7-14	3 年	992,500,000.00	996,040,217.35
合计	1,000,000,000.00	——	——	992,500,000.00	996,040,217.35

续上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
16 中粮屯河 MTN001	—	36,800,000.00	2,544,555.28	—	998,584,772.63
合计	—	36,800,000.00	2,544,555.28	—	998,584,772.63

（二十九）应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
16 中粮屯河 MTN001	—	996,040,217.35
合计	—	996,040,217.35

2.应付债券的增减变动情况详见本附注六、（二十八）。

（三十）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
离职后福利中设定受益计划净负债	366,700.00	—
合计	366,700.00	—

2.设定受益计划变动情况

项目	本期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
一、期初余额	26,564,044.80	27,032,582.40	-468,537.60
二、计入当期损益的设定受益成本	1,695,943.80	743,835.00	952,108.80
1.当期服务成本	981,862.20	—	981,862.20
2.过去服务成本	—	—	—
3.结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4.利息净额	714,081.60	743,835.00	-29,753.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本	431,424.30	-242,986.10	674,410.40
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—
1.精算损失（收益以“-”表示）	431,424.30	—	431,424.30
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	-242,986.10	242,986.10
3.资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
四、其他变动	-14,073,358.20	-13,279,934.20	-793,424.00
1.结算时消除的负债	—	—	—
2.已支付的福利	-14,137,823.90	-14,137,823.90	—
3.基金参与者及雇主缴款	476,054.40	1,269,478.40	-793,424.00
4.税费、保险及其他费用	-411,588.70	-411,588.70	—
五、汇差调整	-1,074,279.70	-1,076,422.10	2,142.40
六、期末余额	13,543,775.00	13,177,075.00	366,700.00

续上表：

项目	上期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
一、期初余额	24,928,029.00	24,897,934.80	30,094.20
二、计入当期损益的设定受益成本	1,870,091.00	869,339.60	1,000,751.40
1.当期服务成本	1,031,077.20	—	1,031,077.20
2.过去服务成本	—	—	—
3.结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4.利息净额	839,013.80	869,339.60	-30,325.80
三、计入其他综合收益的设定受益成本	454,887.00	909,774.00	-454,887.00
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—
1.精算损失（收益以“-”表示）	454,887.00	—	454,887.00
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	909,774.00	-909,774.00
3.资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
四、其他变动	-1,081,620.20	-40,434.40	-1,041,185.80
1.结算时消除的负债	—	—	—
2.已支付的福利	-1,263,575.00	-1,263,575.00	—
3.基金参与者及雇主缴款	631,787.50	1,672,973.30	-1,041,185.80
4.税费、保险及其他费用	-449,832.70	-449,832.70	—
五、汇差调整	392,658.00	395,968.40	-3,310.40
六、期末余额	26,564,044.80	27,032,582.40	-468,537.60

3.计划资产

计划资产的构成	计划资产的公允价值	
	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	2,635,415.00	5,136,190.66
权益工具投资	2,371,873.50	5,406,516.48
固定收益类	5,797,913.00	12,164,662.08
房地产投资基金	1,317,707.50	2,703,258.24
其他	1,054,166.00	1,621,954.94
合计	13,177,075.00	27,032,582.40

4.离职后福利中设定受益计划净负债

（1）设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

Tully Sugar Limited根据澳大利亚法律与政府规定设立职工养老保险超级年金基金“Tully Sugar Superannuation Fund”。该超级年金基金为雇主强制性按照雇员薪水的法定比例缴费、雇员自愿缴费的企业年金。该基金由私营机构经营，以个人账户形式管理。

基金中的设定受益计划不接受规定成员之外的新成员。当雇员年龄到达指定年龄后、死亡、残疾，或从基金中撤资，将可以一次性提取超级年金基金设定受益计划个人账户下的资金。

Tully Sugar Limited的设定受益计划受澳大利亚“超级年金产业法”[The Superannuation Industry (Supervision)]的管辖。该法律要求每三年对该设定受益超级年金基金进行一次精算评估。如该基金当年支付了设定受益养老金，则当年进行一次精算评估，除非获得豁免。

Tully Sugar Limited设定受益计划相关的风险如下：

投资风险：设定受益计划所投资的资产实际收益低于预期收益造成Tully Sugar Limited必须增加缴款金额以抵消该收益差异的风险。

员工薪金增长风险：用于计算企业缴款金额的员工薪金实际增长率高于预期增长率造成Tully Sugar Limited必须根据实际增长增加缴款金额的风险。

法律风险：监管法律调整造成缴款成本增加的风险。

设定受益计划成员退出风险：Tully Sugar Limited设定受益计划额定成员人数较少且不接受新成员，任何现有成员如果退出该设定受益计划将会对该计划的财务状况产生影响。所产生的影响既可能是正面的，也可能是负面的，取决于成员离开的具体情况和时间。

设定受益资产用于投资“IOOF MultiMix Conservative Trust”投资基金。Mercer事务所在对Tully Sugar Limited设定受益计划2018年末的精算评估报告中认为，这些资产有多种投资选择，不存在显著的投资风险。

（2）设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

根据法律，Tully Sugar Limited每三个月至少向设定受益超级年金基金缴款一次。Mercer事务所估算的Tully Sugar Limited下一年度预期将缴存的金额为383,000.00澳元。设定受益义务的加权平均期间为5年。预期未来年份的设定受益支付情况如下：

期间	预期支付金额（澳元）
2019 年	383,000.00
2020 年	168,000.00
2021 年	653,000.00
2022 年	344,000.00
2023 年	199,000.00
2024 年-2028 年	1,402,000.00

5.设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

（1）设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率（%）	3.10	3.10
薪酬的预期增长率（%）	前 3 年每年增长率为 2.50%，第 4 年开始为 3.00%	3.00

（2）敏感性分析

单位：澳元

项目	基本假设	折现率变动		薪酬的预期增长率变动	
		-0.5%	+0.5%	-0.5%	+0.5%
折现率（%）	3.10	2.60	3.60	—	—
工资增长率（%）	3.00	—	—	2.50	3.50
设定受益计划义务	2,807,000.00	2,900,000.00	2,718,000.00	2,730,000.00	2,886,000.00

（三十一）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	7,740,655.54	7,740,655.54	见下表
未决诉讼	1,160,000.00	—	未决诉讼
待执行的亏损合同	90,450,249.71	—	亏损合同
合计	99,350,905.25	7,740,655.54	——

2.重要预计负债

（1）对外提供担保

明细项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生命红科技公司融资租赁款担保	7,740,655.54	—	—	7,740,655.54
合计	7,740,655.54	—	—	7,740,655.54

注：2000年6月13日，新疆金融租赁有限公司（以下简称“金融租赁”）同新疆生命红科技投资开发有限公司（以下简称“生命红科技公司”）签订了《买卖合同》和《融资租赁合同》，由金融租赁按照生命红科技公司的要求购买了年产5000吨番茄浓缩清汁设备生产线，租赁给生命红科技公司使用，设备生产线价值1,176.00万元，租期五年，即合同签订日起至2005年6月13日。上述合同签订后，金融租赁、生命红科技公司连同新疆德隆集团有限责任公司（以下简称“新疆德隆”）和本公司四方共同签订《协议书》，约定金融租赁与生命红科技公司解除上述《融资租赁合同》，截至协议书签订日生命红科技公司欠付金融租赁的租金、迟付租金罚息等共计7,740,655.54元直接变更为金融租赁债权，由生命红科技公司于2003年12月30日前付清；同时由新疆德隆和本公司对生命红科技公司偿还该笔欠款承担连带保证责任。由于德隆事件的爆发，直接债务人生命红科技公司及另一担保人新疆德隆已无偿还上述债务能力或无法承担连

带责任，故本公司已于2005年度按照该事项可能产生的损失7,740,655.54元，计提了预计负债，本期此事项未有新进展。

（2）待执行的亏损合同

公司本期计提的待执行亏损合同预计负债系原料采购的亏损合同。

公司与供应商签订了原料采购合同，期末待执行的原料采购合同形成亏损合同，公司按照可变现净值与预计采购成本的差额，计提了预计负债。

（三十二）递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	汇差调整	期末余额	形成原因
政府补助	113,873,772.19	2,951,900.00	6,811,992.69	15,320,458.43	-217,887.57	94,475,333.50	与资产相关的政府补助
政府补助	430,000.00	940,015.00	1,115,930.80	—	—	254,084.20	与收益相关的政府补助
合计	114,303,772.19	3,891,915.00	7,927,923.49	15,320,458.43	-217,887.57	94,729,417.70	——

2.涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	汇差调整	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	430,000.00	940,015.00	1,115,930.80	—	—	254,084.20	与收益相关
科技项目经费	7,312,893.13	1,914,900.00	1,309,649.90	253,881.71	—	7,664,261.52	与资产相关
节能项目资金	15,144,953.67	761,000.00	1,620,269.94	281,242.31	—	14,004,441.42	与资产相关
污水处理项目补贴	30,465,955.81	—	2,542,338.91	3,020,623.41	-91,927.43	24,811,066.06	与资产相关
引水工程补贴	498,667.07	—	33,999.96	—	—	464,667.11	与资产相关
土地出让金返还	36,751,807.65	—	859,667.88	—	—	35,892,139.77	与资产相关
Ash Handling System Grant	190,562.37	—	65,482.25	—	-8,252.39	116,827.73	与资产相关
Warrami Extension Government Grant	2,352,287.95	—	221,652.93	—	-117,707.75	2,012,927.27	与资产相关
央企进冀专项资金	4,784,172.56	—	107,913.72	—	—	4,676,258.84	与资产相关
拆迁补偿资金	16,195,293.85	—	19,921.56	11,764,711.00	—	4,410,661.29	与资产相关
环保项目资金	177,178.13	—	13,206.72	—	—	163,971.41	与资产相关
其他	—	276,000.00	17,888.92	—	—	258,111.08	与资产相关
合计	114,303,772.19	3,891,915.00	7,927,923.49	15,320,458.43	-217,887.57	94,729,417.70	——

注：其他减少系本期处置子公司、重分类至持有待售资产以及返还政府补助导致的减少。

（三十三）股本

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	合计	
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
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	2,051,876,155.00	—	—	—	—	—	2,051,876,155.00
1.人民币普通股	2,051,876,155.00	—	—	—	—	—	2,051,876,155.00
2.境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—
股份合计	2,051,876,155.00	—	—	—	—	—	2,051,876,155.00

（三十四）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）	3,937,455,824.48	—	12,968,746.17	3,924,487,078.31
其他资本公积	212,186,528.19	19,826,422.76	—	232,012,950.95
其中：原制度转入资本公积	60,021,486.64	—	—	60,021,486.64
股份支付	19,592,265.00	19,819,600.00	—	39,411,865.00
其他	132,572,776.55	6,822.76	—	132,579,599.31
合计	4,149,642,352.67	19,826,422.76	12,968,746.17	4,156,500,029.26

注：本期资本公积减少，系本公司所属子公司中粮屯河崇左糖业有限公司（以下简称“崇左糖业”）少数股东持股比例增加所致，详见本附注八、（二）。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,893,847.40	-46,145.23	—	-197,498.02	151,352.79	—	2,045,200.19
1.重新计量设定受益计划变动额	6,870,605.90	-658,326.73	—	-197,498.02	-460,828.71	—	6,409,777.19
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,976,758.50	612,181.50	—	—	612,181.50	—	-4,364,577.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	118,615,855.95	277,281,834.71	277,958,501.41	-8,021,610.07	-2,756,183.76	10,101,127.13	115,859,672.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	8,074,377.67	—	—	—	—	—	8,074,377.67
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	259,500,571.46	289,083,303.73	277,958,501.41	-8,021,610.07	9,045,285.26	10,101,127.13	268,545,856.72
5.外币财务报表折算差额	-148,959,093.18	-11,801,469.02	—	—	-11,801,469.02	—	-160,760,562.20
合计	120,509,703.35	277,235,689.48	277,958,501.41	-8,219,108.09	-2,604,830.97	10,101,127.13	117,904,872.38

（三十六）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	238,878,742.02	—	—	238,878,742.02
合计	238,878,742.02	—	—	238,878,742.02

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到本公司股本50%以上时，可不再提取。

（三十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	620,033,546.36	165,686,342.34
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	620,033,546.36	165,686,342.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	503,802,619.10	740,090,178.63
减：提取法定盈余公积	—	18,999,074.46
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	348,818,946.35	266,743,900.15
转作股本的普通股股利	—	—
加：其他	-12,026,438.56	—
期末未分配利润	762,990,780.55	620,033,546.36

注：本期未分配利润其他减少，系公司下属子公司中粮屯河番茄有限公司购买内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司（以下简称“河套番茄”）少数股东股权冲减的未分配利润，详见本附注八、（二）。

（三十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,324,392,399.19	14,811,896,846.28	18,904,410,824.05	15,872,221,649.14
其他业务	190,506,650.50	150,989,907.06	252,798,991.26	187,526,681.86
合计	17,514,899,049.69	14,962,886,753.34	19,157,209,815.31	16,059,748,331.00

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	—	21,135.29
城市维护建设税	23,782,913.23	33,646,705.85
教育费附加	21,457,396.33	28,356,482.39
房产税	12,230,044.20	12,400,206.29
土地使用税	25,168,330.45	26,300,303.87
印花税	10,190,105.96	10,989,161.43
车船使用税	112,811.33	145,474.83
其他税项	9,023,075.51	5,344,989.03
合计	101,964,677.01	117,204,458.98

（四十）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费、代理费、港杂费、佣金等	495,392,161.00	420,945,416.54

费用性质	本期发生额	上期发生额
仓储、租赁费	51,974,273.46	77,237,255.95
职工薪酬	51,130,837.96	36,000,535.78
办公、差旅、会议、招待、参展费等	12,547,981.55	7,640,596.99
广告费	86,991.13	428,191.08
劳务、咨询费	7,449,913.80	9,870,458.88
折旧及摊销费用	4,710,867.96	2,993,612.57
合计	623,293,026.86	555,116,067.79

（四十一）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,262,507.93	358,171,275.72
办公、交通、通讯、会议、培训费等	66,842,530.21	59,998,054.88
折旧及摊销费用	72,299,058.86	69,141,735.07
排污费	1,581,206.58	7,451,749.33
停工损失	36,499,423.30	35,266,988.83
修理及物耗	9,232,315.79	11,262,684.18
咨询费、诉讼费	9,294,735.97	7,625,677.34
厂内成品移库费	7,992,516.08	4,937,572.51
租赁费	10,783,907.43	10,679,529.21
存货报废损失	2,290,786.25	3,786,031.77
中介服务费	14,517,234.83	12,729,318.23
劳动保护费	2,321,120.53	2,461,833.69
质量认证费	697,514.07	639,105.03
股份支付	19,819,600.00	19,379,885.00
党组织活动经费	5,304,999.62	4,435,161.97
其他	5,565,888.80	11,719,939.72
合计	565,305,346.25	619,686,542.48

（四十二）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接投入	11,076,070.41	4,047,707.95
职工薪酬	2,318,322.25	1,537,478.32
修理及物耗	1,371,205.46	370,634.73
交通差旅费	197,200.53	63,492.70

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公及租赁费	27,817.60	23,175.00
折旧及摊销	34,635.44	—
其他	34,312.05	87,674.75
合计	15,059,563.74	6,130,163.45

（四十三）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	289,024,441.19	432,383,348.33
减：利息收入	54,544,933.53	39,067,502.02
汇兑损失	—	21,817,023.84
减：汇兑收益	29,811,541.49	—
手续费等	6,650,317.97	10,330,450.06
合计	211,318,284.14	425,463,320.21

（四十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,822,783.19	-11,042,535.19
存货跌价损失	65,622,491.37	72,741,912.50
可供出售金融资产减值损失	45,315,225.06	—
固定资产减值损失	31,905,413.27	142,903,400.68
在建工程减值损失	—	198,370.00
合计	151,665,912.89	204,801,147.99

（四十五）其他收益

1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,262,748.79	15,252,071.21
合计	16,262,748.79	15,252,071.21

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,811,992.69	10,575,328.18	与资产相关
递延收益转入	1,115,930.80	—	与收益相关
社保补贴	601,945.47	1,528,958.53	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	1,009,962.87	1,172,640.07	与收益相关
科技项目经费	3,047,206.96	1,135,370.85	与收益相关
出口奖励及补贴资金	3,500,710.00	671,800.00	与收益相关
进口企业补贴款	—	82,200.00	与收益相关
环保补助	—	50,000.00	与收益相关
节能减排专项资金	—	30,000.00	与收益相关
其他零星补助	175,000.00	5,773.58	与收益相关
合计	16,262,748.79	15,252,071.21	——

（四十六）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	-171,045,563.29	-39,113,066.67
处置长期股权投资产生的投资收益	145,421,009.83	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、处置衍生金融资产/负债取得的投资收益	-77,451,688.92	-201,800,211.30
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,215,902.02	2,157,331.42
理财产品确认的投资收益等	13,878,032.72	18,543,576.53
合计	-86,982,307.64	-220,212,370.02

（四十七）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
远期商品合约公允价值变动	41,257,889.76	37,337,125.47
远期结售汇合约公允价值变动	-19,002,510.10	858,887.38
按公允价值计量的存货	-372,030.31	-811,269.48
合计	21,883,349.35	37,384,743.37

（四十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,000,457.42	-1,491,513.96
无形资产处置收益	3,353,128.00	210,489.17
合计	4,353,585.42	-1,281,024.79

（四十九）营业外收入

1.分类列示

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
土地使用权抵债收益	908,870.86	10,591,057.73	908,870.86
政府补助	5,729,960.00	2,469,000.00	5,729,960.00
罚款收入等	919,201.01	667,963.47	919,201.01
索赔违约款	2,719,215.35	455,483.81	2,719,215.35
其他	1,378,710.51	3,611,416.52	1,378,710.51
合计	11,655,957.73	17,794,921.53	11,655,957.73

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人员安置补助	5,671,400.00	2,469,000.00	与收益相关
其他零星补助	58,560.00	—	与收益相关
合计	5,729,960.00	2,469,000.00	——

（五十）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
非流动资产报废损失合计：	3,195,493.23	—	3,195,493.23
其中：固定资产报废损失	3,195,493.23	—	3,195,493.23
无形资产报废损失	—	—	—
亏损合同	90,450,249.71	—	90,450,249.71
罚款支出	839,706.74	2,179,566.66	839,706.74
赔款支出	3,708,991.69	1,420,598.67	3,708,991.69
捐赠支出	12,955,843.13	8,395,140.17	12,955,843.13
存货非常损失	3,017,364.39	863,931.00	3,017,364.39
其他	8,398,277.12	1,708,076.49	8,398,277.12
合计	122,565,926.01	14,567,312.99	122,565,926.01

（五十一）所得税费用

1.所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	171,304,888.27	249,427,583.77
其中：当期所得税	173,946,324.51	346,417,609.86
递延所得税	-2,641,436.24	-96,990,026.09

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	728,012,893.10	1,003,430,811.72
按25%税率计算的所得税费用	182,003,223.28	250,857,702.93
某些子公司适用不同税率的影响	-13,342,488.28	-38,477,322.79
对以前期间当期所得税的调整	3,525,327.12	-291,475.10
归属于合营企业和联营企业的损益	42,761,390.82	9,777,064.69
无须纳税的收入/收益	-65,632,855.82	-39,571,796.21
不可抵扣的费用	61,028,879.09	37,266,261.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	—
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	—	—
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-39,038,587.94	29,867,148.55
所得税费用合计	171,304,888.27	249,427,583.77

（五十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十三）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
收银行存款利息	54,544,933.53	39,067,502.02
政府补助	17,956,700.30	9,155,372.18
其他收入	—	170,724.77
营业外收入中罚款、赔偿收入等	3,693,209.02	1,237,484.74
企业及个人往来	238,975,339.81	755,920,971.70
经营租赁收到的租金	23,212,423.74	29,553,516.72
澳洲退税	41,181,730.53	35,590,126.39
合计	379,564,336.93	870,695,698.52

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
运费、销售代理费、港杂费用等	564,364,530.66	533,015,104.17
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	196,496,602.84	136,222,470.29
银行手续费	6,650,317.97	10,330,450.06
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	20,238,333.11	9,248,558.32
经营租赁所支付的现金	17,230,872.75	17,065,032.75
企业间往来	102,293,222.40	43,478,827.37
合计	907,273,879.73	749,360,442.96

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
收到拆迁补偿款等	—	19,578,008.20
合计	—	19,578,008.20

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
丧失控制权日子公司现金余额	12,794,517.27	—
合计	12,794,517.27	—

5.收到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
中粮番茄退股款项	464,367,000.00	—
合计	464,367,000.00	—

（五十四）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	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	556,708,004.83	754,003,227.95
加：资产减值准备	81,296,733.14	195,055,285.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,511,784.08	364,868,076.12
无形资产摊销	40,163,992.36	37,448,141.07
长期待摊费用摊销	4,259,702.22	4,224,323.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,158,092.19	1,281,024.79

项目	本期发生额	上期发生额
（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21,883,349.35	-37,384,743.37
财务费用（收益以“－”号填列）	283,543,023.83	462,462,224.40
投资损失（收益以“－”号填列）	86,982,307.64	220,212,370.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,925,966.06	-42,858,317.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,508,820.66	-64,033,795.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	809,285,655.46	1,904,227,637.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,018,854,376.31	1,735,798,311.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,244,776,430.87	-199,320,440.75
其他	19,819,600.00	19,379,885.00
经营活动产生的现金流量净额	2,425,016,629.86	5,355,363,209.88
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	——	——
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增加情况：	——	——
现金的期末余额	2,548,432,781.76	3,914,378,661.37
减：现金的期初余额	3,914,378,661.37	869,182,624.05
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	-1,365,945,879.61	3,045,196,037.32

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	94,185,682.37
其中：中粮屯河阿克苏果业有限公司	10,062,863.58
朔州中粮糖业有限公司	65,308,035.77
中粮屯河喀什果业有限公司	13,927,915.29
中粮屯河伊犁糖业有限公司	4,886,867.73
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	736.27
其中：中粮屯河阿克苏果业有限公司	—
朔州中粮糖业有限公司	—
中粮屯河喀什果业有限公司	—

项目	金额
中粮屯河伊犁糖业有限公司	736.27
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	—
其中：中粮屯河阿克苏果业有限公司	—
朔州中粮糖业有限公司	—
中粮屯河喀什果业有限公司	—
中粮屯河伊犁糖业有限公司	—
处置子公司收到的现金净额	94,184,946.10

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,548,432,781.76	3,914,378,661.37
其中：1.库存现金	1,384.29	14,062.52
2.可随时用于支付的银行存款	2,548,431,397.47	3,914,364,598.85
3.可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	2,548,432,781.76	3,914,378,661.37
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

（五十五）所有者权益其他项目注释

本期所有者权益其他项目主要系根据持股比例确认的联营企业其他权益变动。

（五十六）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	49,308,202.57	保函保证金、承兑汇票保证金、集资建房保证金等
存货	65,845,258.62	质押仓单
合计	115,153,461.19	——

（五十七）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	——	——	434,734,538.73
其中：美元	51,502,870.22	6.8632	353,473,199.37
欧元	3,285,008.25	7.8473	25,778,445.21

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	67,201.87	8.6762	583,056.86
港元	35,131,892.66	0.8773	30,820,019.13
澳元	4,989,462.51	4.8261	24,079,818.16
应收账款	——	——	532,265,391.78
其中：美元	63,050,585.45	6.8632	432,728,778.06
欧元	2,161,187.19	7.8473	16,959,484.24
英镑	102,002.62	8.6762	884,995.13
澳元	16,931,012.30	4.8250	81,692,134.35
其他应收款	——	——	81,952,616.48
其中：美元	11,795,394.12	6.8632	80,954,148.92
港元	303,490.80	0.8762	265,918.64
澳元	151,823.61	4.8250	732,548.92
短期借款	——	——	357,908,929.58
其中：美元	30,000,000.00	6.8632	205,896,000.00
澳元	31,505,270.38	4.8250	152,012,929.58
应付账款	——	——	131,370,922.35
其中：美元	852,748.44	6.8632	5,852,583.09
港元	194,990.56	0.8762	170,850.73
澳元	25,978,754.10	4.8250	125,347,488.53
其他应付款	——	——	17,805,527.45
其中：美元	1,744,551.77	6.8647	11,975,900.43
欧元	5,217.78	7.8473	40,945.48
港元	97,755.00	0.8767	85,697.38
澳元	1,181,965.63	4.8250	5,702,984.16

2.重要境外经营实体的情况

本公司所属中粮糖业（香港）有限公司注册地位于中国香港，记账本位币为美元。该公司下属的三家子公司，分别为主要经营地位于香港的中国食品贸易有限公司以及主要经营地位于澳大利亚的Tully Sugar Limited和Kalboon Pty Limited。其中，中国食品贸易有限公司记账本位币为港元，Tully Sugar Limited和Kalboon Pty Limited记账本位币为澳元，上述公司记账本位币选择的依据为业务收支主要货币。

（五十八）套期项目及相关套期工具

本公司使用远期商品期货合约对部分预期交易因价格变动导致的未来食糖采购或销售的现金流量变动风险进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。截至资产负债表日，持仓套

期保值商品期货合约公允价值为42,840,117.03元。

截至资产负债表日，公司持仓套期保值商品期货合约预期交易及其影响损益的期间主要在2019年。本期其他综合收益中确认的金额为289,083,303.73元，前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为277,958,501.41元。

（五十九）政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益转入	7,927,923.49	其他收益	7,927,923.49
社保补贴	601,945.47	其他收益	601,945.47
税收返还	1,009,962.87	其他收益	1,009,962.87
科技项目经费	3,047,206.96	其他收益	3,047,206.96
出口奖励及补贴资金	3,500,710.00	其他收益	3,500,710.00
其他零星补助	175,000.00	其他收益	175,000.00
其他零星补助	58,560.00	营业外收入	58,560.00
人员安置补助	5,671,400.00	营业外收入	5,671,400.00
合计	21,992,708.79	——	21,992,708.79

2.政府补助退回情况

项目	金额	原因
加工用番茄技术研究与示范	52,400.00	按农业部批复预算的要求，退还差额经费
拆迁补偿资金	11,764,711.00	政府收回拆迁补偿金
合计	11,817,111.00	——

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

公司本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	163,140,500.00	100.00	转让	2018 年 1 月	权属交割	112,475,262.75
朔州中粮糖业有限公司	66,674,000.00	100.00	转让	2018 年 4 月	权属交割	30,202,617.87
中粮屯河阿克苏果业有限公司	10,062,863.58	100.00	转让	2018 年 4 月	权属交割	3,485,795.35
中粮屯河喀什果业有限公司	9,172,255.32	100.00	转让	2018 年 5 月	权属交割	-742,666.14

2.通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

公司本期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

（五）其他原因的合并范围变动

公司全资子公司中粮番茄本期以人民币100,000.00元出资设立全资子公司天津旭昌虹贸易有限公司，本年度将其纳入合并报表范围。

公司全资子公司中粮番茄本期设立全资子公司北京屯河食品有限公司，本年度将其纳入合并报表范围，截至2018年12月31日尚未实缴出资。

公司原持有中粮屯河伊犁糖业有限公司100.00%股权，因中粮屯河伊犁糖业有限公司连续多年未经营，为盘活资产，于本期办理清算注销，不再纳入合并范围。

公司原持有中粮屯河惠农番茄制品有限公司100.00%股权，因中粮屯河惠农番茄制品有限公司连续多年未经营，为盘活资产，于本期申请破产清算。破产管理人于2018年12月对中粮屯河惠农番茄制品有限公司进行接管，公司不再将其纳入合并范围，将对其的长期股权投资计入可供出售金融资产。

八、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	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中粮屯河博州糖业有限公司	中国新疆	新疆博乐	有限责任公司	65.00	—	65.00	同一控制下企业合并
中粮屯河新源糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河伊犁糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
新疆四方实业股份有限公司	中国新疆	新疆伊犁	股份有限公司	99.043	—	99.043	同一控制下企业合并
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
中粮屯河北海糖业有限公司	中国广西	广西北海	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
中粮屯河崇左糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	90.00	—	90.00	投资设立
中粮崇左江州糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮梁河糖业有限公司	中国云南	云南德宏	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮（来宾）糖业有限公司	中国广西	广西来宾	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮（唐山）糖业有限公司	中国河北	河北唐山	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮糖业（唐山）仓储物流有限公司	中国河北	河北唐山	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮糖业辽宁有限公司	中国辽宁	辽宁营口	有限责任公司	51.00	—	51.00	非同一控制下企业合并
营口长宜热力有限公司	中国辽宁	辽宁营口	有限责任公司	—	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
中粮糖业有限公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

子公司全称	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
				直接	间接		
中粮糖业（香港）有限公司	中国香港	香港	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中国食品贸易有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
Tully Sugar Limited	澳大利亚	澳大利亚	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
Kalboon Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
中粮屯河沙湾番茄制品有限公司	中国新疆	新疆沙湾	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河博湖番茄制品有限公司	中国新疆	新疆博湖	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中国甘肃	甘肃张掖	有限责任公司	91.84	—	91.84	投资设立
中粮屯河乌拉特前旗番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	60.00	—	60.00	非同一控制下企业合并
中粮屯河五原番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	中国新疆	新疆奎屯	有限责任公司	98.85	—	98.85	投资设立
中粮屯河拜城番茄制品有限公司	中国新疆	新疆拜城	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	96.55	—	96.55	非同一控制下企业合并
中粮屯河（北京）营销有限公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河番茄有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮新疆屯河高新农业示范基地有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮新疆屯河加工番茄工程技术研究中心（有限公司）	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河种业有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	92.35	—	92.35	投资设立
北京屯河食品有限公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

子公司全称	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
				直接	间接		
天津旭昌虹贸易有限公司	中国天津	天津	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	60.22	—	60.22	投资设立
中粮屯河乌苏番茄制品有限公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河吉木萨尔番茄制品有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河额敏番茄制品有限公司	中国新疆	新疆额敏	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河焉耆番茄制品有限公司	中国新疆	新疆焉耆	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河和硕番茄制品有限公司	中国新疆	新疆和硕	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司	中国新疆	新疆乌什	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河临河番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河（杭锦后旗）番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中粮屯河种业有限公司	7.65	7.65	638,702.10	—	4,034,545.02
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	1.15	1.15	-23,187.74	—	12,471.75
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	40.00	40.00	-1,956,151.46	—	-3,489,600.50
河套番茄 注	—	—	-715,769.53	—	—
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	8.16	8.16	-508,061.98	—	2,459,528.12
中粮屯河博州糖业有限公司	35.00	35.00	537,268.98	—	-5,426,861.12
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	3.45	3.45	41,833.21	—	-811,975.92
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	39.78	39.78	-1,472,015.91	—	-4,423,975.96
新疆四方实业股份有限公司	0.957	0.957	273,082.08	200,997.88	1,100,353.51
中粮糖业辽宁有限公司	49.00	49.00	59,860,370.52	—	176,753,620.02
崇左糖业 注	10.00	10.00	-3,770,684.54	—	44,350,061.63

注：公司本期在子公司所有者权益份额的变化情况详见本附注八、（二）1。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

（1）期末余额或本期发生额

项目	期末余额或本期发生额				
	中粮屯河种业有限公司	中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	中粮屯河崇左糖业有限公司	中粮糖业辽宁有限公司
流动资产	22,841,182.04	254,512.96	161,678.74	296,594,986.88	850,476,944.11
非流动资产	33,952,828.88	6,876,005.21	18,148,691.79	744,150,336.78	647,751,922.72
资产合计	56,794,010.92	7,130,518.17	18,310,370.53	1,040,745,323.66	1,498,228,866.83
流动负债	4,271,916.80	6,046,017.29	27,034,371.79	554,314,688.06	1,134,381,318.31
非流动负债	254,084.20	—	—	42,930,019.33	3,125,875.00
负债合计	4,526,001.00	6,046,017.29	27,034,371.79	597,244,707.39	1,137,507,193.31
营业收入	38,226,125.22	90,549.64	—	845,765,198.39	2,999,370,272.60
净利润（净亏损）	8,349,047.05	-2,016,325.25	-4,890,378.64	-5,048,564.92	122,164,021.47
综合收益总额	8,349,047.05	-2,016,325.25	-4,890,378.64	-5,048,564.92	142,778,566.64
经营活动现金流量	14,170,047.28	-1,633,552.58	-2,732,013.74	287,475,218.88	622,011,435.48

续上表：

项目	期末余额或本期发生额				
	中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中粮屯河博州糖业有限公司	乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	新疆四方实业股份有限公司
流动资产	—	126,764,128.87	6,248,675.65	35,288,619.86	244,761,731.72
非流动资产	30,153,389.28	100,347,470.03	30,062,106.89	31,319,206.30	124,718,902.30
资产合计	30,153,389.28	227,111,598.90	36,310,782.54	66,607,826.16	369,480,634.02
流动负债	—	237,558,950.36	59,846,316.12	77,728,932.14	252,093,024.59
非流动负债	—	5,057,966.00	—	—	1,498,141.22
负债合计	—	242,616,916.36	59,846,316.12	77,728,932.14	253,591,165.81
营业收入	61,487.30	196,117,964.03	38,003,896.86	26,979,810.67	454,898,539.18
净利润（净亏损）	-6,226,249.79	1,535,054.23	1,212,556.92	-3,700,398.61	28,535,222.07
综合收益总额	-6,226,249.79	1,535,054.23	1,212,556.92	-3,700,398.61	28,535,222.07
经营活动现金流量	-998,396.63	36,023,345.95	9,128,341.86	6,060,018.88	142,296,858.75

（2）期初余额或上期发生额

项目	期初余额或上期发生额				
	中粮屯河种业有限公司	中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	河套番茄	中粮糖业辽宁有限公司
流动资产	47,973,353.10	275,119.52	173,740.57	93,394,073.70	1,021,043,708.75
非流动资产	1,715,579.18	7,343,328.31	20,446,414.39	38,264,262.05	677,396,025.19
资产合计	49,688,932.28	7,618,447.83	20,620,154.96	131,658,335.75	1,698,439,733.94
流动负债	5,190,919.61	4,517,621.70	24,453,777.58	67,020,881.42	1,480,246,542.78
非流动负债	579,049.80	—	—	2,122,126.91	250,084.28
负债合计	5,769,969.41	4,517,621.70	24,453,777.58	69,143,008.33	1,480,496,627.06
营业收入	38,286,396.80	307,407.47	6,837.61	95,385,349.62	4,306,603,233.96
净利润（净亏损）	7,575,038.03	-4,173,619.03	-17,268,228.17	812,563.33	36,255,833.43
综合收益总额	7,575,038.03	-4,173,619.03	-17,268,228.17	812,563.33	4,813,016.01
经营活动现金流量	3,967,247.66	-1,580,438.00	-2,729,344.40	18,863,907.00	-933,095,726.77

续上表：

项目	期初余额或上期发生额				
	中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中粮屯河博州糖业有限公司	乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	新疆四方实业股份有限公司
流动资产	33,829,843.70	147,641,213.71	9,274,667.93	37,661,979.74	310,094,515.18
非流动资产	2,937,121.42	95,333,424.51	32,853,714.29	33,261,217.20	115,357,727.76
资产合计	36,766,965.12	242,974,638.22	42,128,382.22	70,923,196.94	425,452,242.94
流动负债	387,326.05	254,471,002.03	66,876,472.72	78,343,904.31	315,295,889.35
非流动负债	—	5,544,007.88	—	—	1,799,193.31
负债合计	387,326.05	260,015,009.91	66,876,472.72	78,343,904.31	317,095,082.66
营业收入	1,534.01	223,850,524.74	31,757,182.70	47,600,442.03	471,370,384.15
净利润（净亏损）	-10,102,485.04	17,587,013.75	-5,827,074.56	-7,970,532.60	24,982,550.37
综合收益总额	-10,102,485.04	17,587,013.75	-5,827,074.56	-7,970,532.60	24,982,550.37
经营活动现金流量	-1,212,590.49	29,280,398.44	-14,115,202.59	-1,305,192.95	164,802,345.76

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（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

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018 年 6 月，广西崇左市建设投资有限责任公司对本公司子公司崇左糖业增资，本公司对崇左糖业的持股比例由 100.00%下降为 90.00%。

2018 年 7 月，本公司下属子公司中粮屯河番茄有限公司（以下简称“中粮番茄”）自河套番茄少数股东处购买其剩余 40.00%股权，本公司对河套番茄的持股比例由 60.00%增加到 100.00%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	崇左糖业	河套番茄
购买成本/处置对价	35,152,000.00	36,316,800.00
其中：现金	—	36,316,800.00
非现金资产的公允价值	35,152,000.00	—
购买成本/处置对价合计	35,152,000.00	36,316,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	48,120,746.17	24,290,361.44

项目	崇左糖业	河套番茄
差额	-12,968,746.17	12,026,438.56
其中：调整资本公积	-12,968,746.17	—
调整盈余公积	—	—
调整未分配利润	—	12,026,438.56

（三）投资性主体

公司本期无需要披露的投资性主体信息。

（四）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

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（%）
				直接	间接	
联营企业						
新疆屯河水泥有限责任公司	新疆	新疆	水泥制品生产销售	49.00	—	49.00
Mourilyan Molasses Terminal Company PTY.Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	物流业	—	34.06	34.06

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	新疆屯河水泥有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	198,652,851.79	427,038,144.17
非流动资产	2,554,830,566.44	2,804,749,535.83
资产合计	2,753,483,418.23	3,231,787,680.00
流动负债	1,773,061,764.07	1,678,596,050.35
非流动负债	285,551,317.54	509,233,989.12
负债合计	2,058,613,081.61	2,187,830,039.47
归属于母公司股东权益	703,226,809.64	1,051,268,173.43
少数股东权益	-8,356,473.02	-7,310,532.90
按持股比例计算的净资产份额	344,581,136.72	515,121,404.98
调整事项	-3,335,470.84	-3,449,180.07
其中：内部交易未实现利润	-3,335,470.84	-3,449,180.07
其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	341,245,665.88	511,672,224.91
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—

项目	新疆屯河水泥有限责任公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
营业收入	603,088,567.61	861,214,408.23
净利润	-350,294,868.21	-80,785,234.57
其中：归属于母公司所有者的净利润	-349,304,637.79	-80,103,704.91
其他综合收益	1,249,350.00	1,048,050.00
综合收益总额	-349,045,518.21	-79,737,184.57
收到的来自联营企业的股利	—	—

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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	25,172.46	180,479.11
下列各项按持股比例计算的合计数	—	24,039.51
净利润	—	96,158.06
其他综合收益	—	—
综合收益总额	—	96,158.06

4.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至资产负债表日，本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

5.合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至资产负债表日，本公司联营企业未发生超额亏损。

6.与合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本公司不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

7.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至资产负债表日，本公司不存在与对联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

公司本期无需要披露的重要的共同经营。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

公司对吉尔吉斯共和国屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司（以下简称“疆德斯公司”）投资4,000.00万元，持股比例为100.00%，本公司对该公司实际无控制权，根据企业会计准则的规定，未将其纳入合并报表范围。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、衍生金融工具、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下

金融资产项目	期末账面价值				
	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	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	—	—	2,597,724,468.97	—	2,597,724,468.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,597.14	—	—	—	241,597.14
衍生金融资产	—	50,632,152.83	—	—	50,632,152.83
应收票据	—	—	29,152,330.95	—	29,152,330.95
应收账款	—	—	1,090,326,776.43	—	1,090,326,776.43
应收利息	—	—	25,442.80	—	25,442.80
其他应收款	—	—	527,674,636.02	—	527,674,636.02
可供出售金融资产	—	—	—	88,742,856.22	88,742,856.22

续上表：

金融资产项目	期初账面价值				
	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	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	—	—	3,911,388,163.80	—	3,911,388,163.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,916,096.71	—	—	—	4,916,096.71
衍生金融资产	—	148,035,070.49	—	—	148,035,070.49
应收票据	—	—	85,526,801.88	—	85,526,801.88
应收账款	—	—	866,628,518.28	—	866,628,518.28
应收利息	—	—	151,594.88	—	151,594.88
其他应收款	—	—	884,414,340.64	—	884,414,340.64
可供出售金融资产	—	—	—	59,303,236.07	59,303,236.07

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末账面价值			
	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	其他金融负债	合计
短期借款	—	—	2,936,008,929.58	2,936,008,929.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	17,857,520.48	—	—	17,857,520.48
衍生金融负债	—	16,097,588.42	—	16,097,588.42
应付票据	—	—	871,008,073.87	871,008,073.87
应付账款	—	—	903,977,141.37	903,977,141.37
应付利息	—	—	20,771,145.57	20,771,145.57
其他应付款	—	—	1,167,133,701.83	1,167,133,701.83
一年内到期的非流动负债	—	—	998,584,772.63	998,584,772.63

续上表：

金融负债项目	期初账面价值			
	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	其他金融负债	合计
短期借款	—	—	6,181,725,043.81	6,181,725,043.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,529,509.95	—	—	3,529,509.95
衍生金融负债	—	49,549,948.85	—	49,549,948.85
应付票据	—	—	21,391,565.47	21,391,565.47
应付账款	—	—	624,967,346.07	624,967,346.07
应付利息	—	—	25,751,977.89	25,751,977.89
其他应付款	—	—	529,284,165.07	529,284,165.07
应付债券	—	—	996,040,217.35	996,040,217.35

（二）风险管理目标和政策

风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（三）本公司金融工具涉及的风险

1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司对外销售的番茄酱、杏酱、番茄粉、颗粒粕产品及进口食糖、生产线、农机设备承受的外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司境外子公司承受的外汇风险主要与美元、澳元和港元有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

金额单位：人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	434,734,538.73	626,560,687.61
应收账款	532,265,391.78	323,404,603.41
其他应收款	81,952,616.48	95,596,604.24
短期借款	357,908,929.58	363,527,083.31
应付账款	131,370,922.35	121,508,806.37
其他应付款	17,805,527.45	35,687,787.85

本公司已对部分销售、采购业务通过签订远期外汇合同及办理贸易融资业务等方式来规避外汇风险。

2.利率变动风险

本公司借款及债券以人民币为主，部分借款利率采取浮动利率，公司借款及债券多为短期借款及短期融资券，通过控制长期借款及长期债券比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

3.信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长年的业务往来，很少出现信用损失；且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

4.流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责下属分子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。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。

以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	241,597.14	—	241,597.14
1.交易性金融资产	—	241,597.14	—	241,597.14
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融工具 注 1	—	241,597.14	—	241,597.14
2.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	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）衍生金融资产	50,632,152.83	—	—	50,632,152.83
1.套期工具-商品期货合约	45,818,515.60	—	—	45,818,515.60
2.未指定套期关系的商品期货合约	4,813,637.23	—	—	4,813,637.23
（三）可供出售金融资产	29,602,440.02	—	—	29,602,440.02
1.债务工具投资	—	—	—	—
2.权益工具投资	29,602,440.02	—	—	29,602,440.02
3.其他	—	—	—	—
（四）生物资产	—	437,805.06	—	437,805.06
1.消耗性生物资产 注 2	—	437,805.06	—	437,805.06
2.生产性生物资产	—	—	—	—
（五）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	17,857,520.48	—	17,857,520.48
1.衍生金融工具 注 1	—	17,857,520.48	—	17,857,520.48
（六）衍生金融负债	16,097,588.42	—	—	16,097,588.42
1.套期工具-商品期货合约	2,978,398.57	—	—	2,978,398.57
2.未指定套期关系的衍生金融工具	13,119,189.85	—	—	13,119,189.85

注 1：本公司及所属子公司中粮番茄对远期外汇合约采用公允价值计量，期末估值依据金融机构估值结果或活跃市场的远期汇率信息确定资产/负债的公允价值。

注 2：本公司所属的 Tully Sugar Limited 对澳洲肉牛采用公允价值计量，期末估价由地区牲畜中介，结合与在活跃市场中的资产价格相关的信息来决定资产的公允价值。各项估计假

设见本附注六、（七）、4。

十一、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	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中粮集团	有限责任公司（国有独资）	北京	吕军	综合	1,977,768,000.00

续上表：

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	统一社会信用代码
51.53	51.53	中粮集团	91110000101100414N

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（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
中粮集团	本公司母公司
云南中糖物流有限公司	同一实质控制人
中粮期货有限公司	同一实质控制人
深圳中粮商贸服务有限公司	同一实质控制人
中国糖业酒类集团有限公司	同一实质控制人
中粮工业食品进出口有限公司	同一实质控制人
湛江中糖糖业有限公司	同一实质控制人
Cofco Americas Resources Corp	同一实质控制人
内蒙古中粮番茄制品有限公司	同一实质控制人
北京华商储备商品交易所有限责任公司	同一实质控制人
华商储备商品管理中心有限公司	同一实质控制人
中糖世纪股份有限公司湖北分公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮福临门食品营销有限公司	同一实质控制人
北京华储丰商贸有限责任公司	同一实质控制人
佛山市华商物流有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	同一实质控制人
北京中糖糖业发展有限公司	同一实质控制人
中粮（德国）有限公司	同一实质控制人
中粮（英国）有限公司	同一实质控制人
中粮海优（北京）有限公司	同一实质控制人
北京中糖物流有限公司	同一实质控制人
中粮铁运物流有限公司	同一实质控制人
吉林中粮生化包装有限公司	同一实质控制人
中粮工程科技（郑州）有限公司	同一实质控制人
辽宁中糖物流有限公司	同一实质控制人
广西中糖物流有限公司	同一实质控制人
中国华孚贸易发展集团有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐华北饮料有限公司	同一实质控制人
天津中糖华丰实业有限公司	同一实质控制人
中糖世纪股份有限公司	同一实质控制人
中国糖酒集团成都有限责任公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一实质控制人
中粮饲料有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	同一实质控制人
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	同一实质控制人
Cofco International Singapore Pte Ltd	同一实质控制人
广东中糖贸易发展有限公司	同一实质控制人
广西德保华宏糖业有限公司	同一实质控制人
廊坊中糖华洋实业有限公司	同一实质控制人
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	同一实质控制人
青岛中糖海湾物流有限公司	同一实质控制人
来宝农业贸易（上海）有限公司	同一实质控制人
宁波中糖物流有限公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮生化能源（衡水）有限公司	同一实质控制人
陕西中糖投资发展有限公司	同一实质控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实质控制人
广西中粮生物质能源有限公司	同一实质控制人
漳州中糖物流有限公司	同一实质控制人
英德市粤北糖业有限公司	同一实质控制人
北京中粮广场发展有限公司	同一实质控制人
山东中糖物流有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（陕西）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	同一实质控制人
雅士利国际集团有限公司	同一实质控制人
中粮（北京）饲料科技有限公司	同一实质控制人
广西中粮生物质能源有限公司	同一实质控制人
钦州大洋粮油有限公司	同一实质控制人
中粮油脂（钦州）有限公司	同一实质控制人
中粮我买网有限公司	同一实质控制人
中粮进口食品（上海）有限公司	同一实质控制人
天津通瑞供应链有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（焦作）有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（清远）有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（银川）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（天津）有限公司	母公司联营企业子公司
新疆蒙牛乳业有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（太原）有限公司	母公司联营企业子公司
金华蒙牛乳业有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（磴口巴彦高勒）有限责任公司	母公司联营企业子公司
保定蒙牛饮料有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业泰安有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳制品（天津）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳制品（泰安）有限责任公司	母公司联营企业子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒙牛乳业（唐山）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业宿迁有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛高科乳制品（北京）有限责任公司	母公司联营企业子公司
通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛达能乳制品有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（察北）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（衡水）有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（乌兰浩特）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（齐齐哈尔）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（北京）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（当阳）有限责任公司	母公司联营企业子公司
营口北方糖业有限公司	重要子公司少数股东

（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

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古中粮番茄制品有限公司	采购番茄酱	75,342,864.95	74,683,097.88
Cofco International Singapore Pte Ltd	采购食糖	192,016,098.75	1,257,412.45
佛山市华商物流有限公司	采购食糖	251,482.76	78,894,307.78
广东中糖贸易发展有限公司	采购食糖	—	11,958,503.85
广西德保华宏糖业有限公司	采购食糖	377,966,025.64	83,202,532.39
广西德保华宏糖业有限公司	采购糖蜜	16,982,403.78	—
云南中糖物流有限公司	采购食糖	—	50,710,299.05
中国糖业酒类集团有限公司	采购食糖	251,448,004.79	35,362,717.83
廊坊中糖华洋实业有限公司	采购食糖	—	180,450,940.21
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	采购食糖	311,862.07	16,476,923.12
天津中糖华丰实业有限公司	采购食糖	137,068.97	122,435,358.48
北京中糖糖业发展有限公司	采购食糖	3,493,692.30	209,579,206.07
青岛中糖海湾物流有限公司	采购食糖	—	5,825,641.01
来宝农业贸易（上海）有限公司	采购食糖	—	205,736,752.14

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中糖世纪股份有限公司	采购食糖	—	4,035,434.28
宁波中糖物流有限公司	采购食糖	—	822,649.57
中粮生化能源（衡水）有限公司	采购材料	—	13,692.31
华商储备商品管理中心有限公司	采购食糖	—	856,283,209.92
陕西中糖投资发展有限公司	采购食糖	—	20,925,630.77
营口北方糖业有限公司	采购食糖	—	192,583,940.26
Cofco Americas Resources Corp	采购食糖	1,407,713,041.98	240,130,792.19
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	6,145,550.00	2,750,000.00
广西中粮生物质能源有限公司	采购材料	—	401,259.15
中粮铁运物流有限公司	接受劳务	—	242,846.00
中粮工程科技（郑州）有限公司	接受劳务	—	75,471.70
中国糖酒集团成都有限责任公司	采购食糖	3,239,379.32	—
漳州中糖物流有限公司	采购食糖	563,111.12	—
辽宁中糖物流有限公司	采购食糖	471,558.98	—
英德市粤北糖业有限公司	采购食糖	22,844.83	—
中糖世纪股份有限公司湖北分公司	仓储费、商检费	190,023.35	—

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中糖糖业发展有限公司	销售食糖	33,505,430.42	181,789,243.32
廊坊中糖华洋实业有限公司	销售食糖	—	59,059,829.06
天津中糖华丰实业有限公司	销售食糖	402,225,045.59	102,256,465.99
佛山市华商物流有限公司	销售食糖	154,169,863.36	11,811,709.40
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	销售食糖	145,081,469.51	167,554,029.93
中国糖业酒类集团有限公司	销售食糖	89,158,140.36	13,137,587.18
云南中糖物流有限公司	销售食糖	—	257,894,370.03
广东中糖贸易发展有限公司	销售食糖	775,384.62	37,018,706.83
中粮福临门食品营销有限公司	销售食糖	36,897,060.05	49,629,047.01
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售食糖	14,416,988.42	10,374,786.33
中糖世纪股份有限公司	销售食糖	109,218.28	150,930,575.12
蒙牛乳业(焦作)有限公司	销售食糖	—	31,298,215.38
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	销售食糖	—	13,286,647.24
山东中糖物流有限公司	销售食糖	1,204,786.32	93,054,307.70
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	销售食糖	—	19,072,282.44

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西中糖投资发展有限公司	销售食糖	—	2,692,479.48
辽宁中糖物流有限公司	销售食糖	6,784.62	65,620,538.49
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	销售食糖	4,549,407.60	5,754,085.47
蒙牛乳业（清远）有限公司	销售食糖	—	23,803,576.75
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	销售食糖	—	6,774,467.95
蒙牛乳业(银川)有限公司	销售食糖	—	4,782,987.70
华商储备商品管理中心有限公司	提供劳务	2,069,801.01	44,056,116.07
中粮饲料有限公司	销售颗粒粕	18,317,407.86	14,469,341.00
蒙牛乳业（天津）有限公司	销售食糖	—	4,617,665.45
漳州中糖物流有限公司	销售食糖	—	1,177,777.77
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	销售食糖	2,882,229.30	4,187,350.43
新疆蒙牛乳业有限公司	销售食糖	6,809,559.06	1,676,923.08
中粮（英国）有限公司	销售大包装番茄酱	501,856.06	3,656,926.60
蒙牛乳业（太原）有限公司	销售食糖	—	1,582,448.72
金华蒙牛乳业有限公司	销售食糖	—	6,594,287.09
青岛中糖海湾物流有限公司	销售食糖	—	11,512,198.28
蒙牛乳业（磴口巴彦高勒）有限责任公司	销售食糖	—	2,240,506.84
宁波中糖物流有限公司	销售食糖	—	20,851,876.93
中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	销售食糖	592,822.22	5,501,403.41
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	销售食糖	2,782,318.38	4,998,512.82
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	销售食糖	942,085.47	4,410,384.62
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	销售食糖	—	3,037,251.28
中粮可口可乐饮料（陕西）有限公司	销售食糖	—	2,345,538.46
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	销售食糖	581,307.69	1,510,812.05
中粮可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	销售食糖	—	1,154,153.85
中粮可口可乐华北饮料有限公司	销售食糖	933,534.48	459,916.66
保定蒙牛饮料有限公司	销售食糖	—	15,278,321.35
蒙牛乳业泰安有限责任公司	销售食糖	—	11,340,194.87
蒙牛乳制品（天津）有限责任公司	销售食糖	—	5,147,698.72
蒙牛乳制品（泰安）有限责任公司	销售食糖	—	3,064,602.55
蒙牛乳业（唐山）有限责任公司	销售食糖	—	2,482,888.04
蒙牛乳业宿迁有限公司	销售食糖	—	3,074,634.49
蒙牛高科乳制品（北京）有限责任公司	销售食糖	—	1,707,564.10
通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	销售食糖	—	1,469,497.43

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙牛达能乳制品有限公司	销售食糖	—	1,279,820.52
蒙牛乳业（察北）有限公司	销售食糖	—	1,080,000.00
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	销售食糖	—	1,060,888.89
蒙牛乳业（衡水）有限公司	销售食糖	—	1,039,307.69
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	销售食糖	—	588,034.19
蒙牛乳业（乌兰浩特）有限责任公司	销售食糖	—	317,705.56
蒙牛乳业（齐齐哈尔）有限公司	销售食糖	—	207,307.69
蒙牛乳业（北京）有限责任公司	销售食糖	—	179,743.59
蒙牛乳业（当阳）有限责任公司	销售食糖	—	2,413,675.21
天津通瑞供应链有限公司	销售食糖	493,875,492.92	234,928,142.30
雅士利国际集团有限公司	销售食糖	—	1,995,560.68
中粮（北京）饲料科技有限公司	销售颗粒粕	831,493.64	1,092,434.05
中粮铁运物流有限公司	销售食糖	305,404.55	2,030.94
克明五谷道场食品有限公司	销售大包装番茄酱	—	111,894.77
克明五谷道场食品有限公司	销售食糖	—	64,102.56
内蒙古中粮番茄制品有限公司	销售小包装产成品	—	796.46
广西中粮生物质能源有限公司	销售糖蜜	—	183,916.92
广西德保华宏糖业有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	41,548.38	—
中粮海优（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	531,552.46	665,383.68
钦州大洋粮油有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	21,250.00	—
中粮油脂（钦州）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	88,517.24	—
中粮我买网有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	72,166.07	—
营口北方糖业有限公司	提供劳务	—	755,022.22
营口北方糖业有限公司	销售食糖	—	22,116,410.26
营口北方糖业有限公司	销售糖蜜	535,655.18	3,061,837.61
内蒙古中粮番茄制品有限公司	提供销售代理服务	997,815.72	1,306,690.62
内蒙古中粮番茄制品有限公司	提供劳务	—	19,281.55
内蒙古中粮番茄制品有限公司	提供管理服务	—	2,113,672.67
内蒙古中粮番茄制品有限公司	资金占用费	219,506.05	487,185.21
中粮进口食品（上海）有限公司	销售食糖	591,111.11	—
中国糖酒集团成都有限责任公司	销售食糖	39,356,171.40	—
中国糖业酒类集团有限公司	加工及仓储费	11,999,383.41	—
天津中糖华丰实业有限公司	仓储费	20,322.67	—
中糖世纪股份有限公司	仓储费	136,283.68	—

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华商储备商品管理中心有限公司	仓储费	468,170.75	—
内蒙古中粮番茄制品有限公司	销售番茄酱	2,116.99	—
内蒙古中粮番茄制品有限公司	检测费	30,188.68	—
北京华储丰商贸有限责任公司	港建费	353,272.62	—

2. 关联托管/承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益
中粮集团	本公司	股权托管	2008-8-28	未约定	主营业务收入的3%	2,155,709.51
中国华孚贸易发展集团有限公司	本公司	出资人权利	2015-9-1	未约定	注	660,377.36

注：中国华孚贸易发展集团有限公司委托本公司管理出资人权利的收益定价依据为：归属于母公司净利润的1%（该净利润不包括处置股权、资产等非经常性收入形成的利润，亦不包括酒鬼酒股份有限公司归属于母公司的净利润）。

3.关联租赁情况

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	年度确认的租赁费
中粮集团	中粮糖业有限公司	物业	2018.1.1	2018.12.31	市场价	7,694,464.17
北京中粮广场发展有限公司	北京屯河食品有限公司	物业	2018.1.1	2018.12.31	市场价	110,980.00
合计	——	——	——	——	——	7,805,444.17

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
本公司	Tully Sugar Limited	AUD 60,000,000.00	2017-08-03	2020-06-22	否
本公司	Tully Sugar Limited	AUD 30,000,000.00	2018-01-12	2023-01-12	否
本公司	中粮唐山物流有限公司	CNY 580,000,000.00	长期		否
本公司	中粮唐山糖业有限公司	CNY 350,000,000.00	长期		否

5.关联方资金拆借

截至资产负债表日，本公司尚欠中粮集团委托借款本金8,100,000.00元。

6.关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
内蒙古中粮番茄制品有限公司	资产转让	账面价值	—	—	93,443.96	0.03
内蒙古中粮番茄制品有限公司	资产受让	账面价值	—	—	4,208.33	—
中国糖业酒类集团有限公司	资产受让	市场价值	—	—	5,687,048.00	100.00

7.关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,116.08	1,526.16

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津通瑞供应链有限公司	33,876,759.09	—	72,538,136.00	—
应收账款	佛山市华商物流有限公司	18,977,519.30	146,968.55	—	—
应收账款	中粮福临门食品营销有限公司	4,376,840.00	—	648,000.00	—
应收账款	中国糖业酒类集团有限公司	6,242,782.59	—	—	—
应收账款	华商储备商品管理中心有限公司	2,268,428.21	—	910,960.80	—
应收账款	中粮（英国）有限公司	531,953.07	26,597.65	564,402.32	11,317.82
应收账款	中粮海优（北京）有限公司	211,095.94	—	317,455.61	—
应收账款	北京华储丰商贸有限责任公司	61,469.44	—	—	—
应收账款	中粮（德国）有限公司	32,586.61	32,586.61	31,024.51	31,024.51
应收账款	中粮集团	—	—	17,292,279.42	—
应收账款	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	—	—	3,399,453.50	—
应收账款	北京中糖糖业发展有限公司	—	—	677,540.00	—
预付款项	中国糖业酒类集团有限公司	984,206,124.83	—	—	—
预付款项	中粮集团	47,130.00	—	—	—
预付款项	云南中糖物流有限公司	—	—	5,640,512.82	—

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中糖世纪股份有限公司湖北分公司	—	—	120,000.00	—
预付款项	北京华商储备商品交易所有限责任公司	—	—	7,459.30	—
其他应收款	中粮期货有限公司	188,968,659.80	—	224,990,278.59	—
其他应收款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	27,729,826.55	—	22,450,599.83	—
其他应收款	深圳中粮商贸服务有限公司	3,351,204.40	—	18,619,546.60	—
其他应收款	中国糖业酒类集团有限公司	755,339.13	9,000.00	30,000.00	—
其他应收款	中粮集团	3,129,462.29	196,884.56	2,574,189.37	—
其他应收款	中粮工业食品进出口有限公司	15,600.00	15,600.00	15,600.00	15,600.00
其他应收款	华商储备商品管理中心有限公司	—	—	2,282,000.00	—
其他应收款	北京华商储备商品交易所有限责任公司	—	—	350,000.00	70,000.00
其他应收款	Cofco Americas Resources Corp	—	—	338,619.22	—
其他应收款	湛江中糖糖业有限公司	—	—	133,398.28	—
其他应收款	云南中糖物流有限公司	—	—	39,755.00	—

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中粮集团	88,695,392.92	5,709,897.21
应付账款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	24,273,637.48	28,067,063.98
应付账款	北京中糖糖业发展有限公司	3,493,692.30	—
应付账款	辽宁中糖物流有限公司	471,558.98	—
应付账款	中粮铁运物流有限公司	4,000.00	—
应付账款	营口北方糖业有限公司	—	159,700.20
应付账款	Cofco International Singapore Pte Ltd	—	102,037.22
应付账款	中粮工程科技（郑州）有限公司	—	46,000.00
应付账款	广西中糖物流有限公司	—	35,750.00
预收款项	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	19,217,360.00	19,088,760.00
预收款项	中粮饲料有限公司	2,084,919.20	3,367,430.00
预收款项	中国糖酒集团成都有限责任公司	531,977.74	207,360.00
预收款项	中粮可口可乐华北饮料有限公司	362,440.00	—
预收款项	中粮福临门食品营销有限公司	183,040.00	—
预收款项	中国糖业酒类集团有限公司	142,366.19	—
预收款项	中糖世纪股份有限公司	680.00	98,010.00
预收款项	天津中糖华丰实业有限公司	85.00	1,310,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	北京中糖糖业发展有限公司	—	6,158,185.00
预收款项	可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	—	3,875,772.00
预收款项	中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	—	1,359,360.00
预收款项	中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	—	1,102,240.00
预收款项	中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	—	693,602.00
预收款项	中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	—	683,000.00
预收款项	中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	—	680,130.00
预收款项	中粮海优（北京）有限公司	—	39,728.00
其他应付款	中粮期货有限公司	31,136,000.00	67,942,125.00
其他应付款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	6,433,897.63	—
其他应付款	北京中糖物流有限公司	614,743.00	—
其他应付款	中粮铁运物流有限公司	300,000.00	—
其他应付款	吉林中粮生化包装有限公司	30,000.00	—
其他应付款	营口北方糖业有限公司	—	39,616,071.37
其他应付款	中粮集团	—	700,191.51
其他应付款	中粮工程科技（郑州）有限公司	—	8,000.00

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

2016 年 12 月 22 日，公司 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《调整<股票期权激励计划激励对象名单>的议案》、《股权激励计划实施考核管理办法（草案修订稿）》、《股权激励计划管理办法（草案）》以及《提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划有关事项的的议案》。

2016 年 12 月 27 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2016 年股票期权激励计划首次授予事项的议案》，确定公司股票期权激励计划的首次授予日为 2016 年 12 月 27 日，向 144 名激励对象授予共计 1,500 万份股票期权，行权价格为 12.20 元/股。

2018 年 12 月 7 日，公司第八届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划行权价格进行调整的议案》，行权价格由 12.20 元/股调整为 11.90 元/股。

根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》，股票期权激励计划每次授予方案的等待期不低于 2 年。授权日的 2 周年期满之日起的 3 年为期权行权期。股票期权计划设三个行权期（每一年为一个行权期），在第一、第二和第三个行权期内分别有授予期权总量为 33%、33%和 34%的期权在行权条件满足时可以行权。

阶段名称	时间安排	行权比例上限
授予日：2016 年 12 月 27 日		
第一个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月的最后一个交易日止	33%
第二个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月的最后一个交易日止	33%
第三个行权期	自授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月的最后一个交易日止	34%

（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	布莱克-舒尔茨期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	——
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	39,411,865.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	39,411,865.00（其中本期确认金额为 19,819,600.00）

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

根据不可撤销的有关土地等经营租赁协议，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

年限	租赁面积（亩）	合同金额
一年以内（含一年，下同）	21,316.00	1,292,960.00
一至二年	21,316.00	1,292,960.00
二至三年	21,216.00	1,272,960.00
三年以上	21,216.00	39,410,400.00
合计	——	43,269,280.00

（二）或有事项

1.对外担保或诉讼形成的或有事项

截至资产负债表日，本公司对外信用担保共计 774.06 万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保期间	备注
生命红科技公司	774.06	2000.06.13—2003.12.12	已逾期
合计	774.06	——	——

2.德隆系公司清算事项

根据新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（2006）乌中民三破字第2号、（2006）乌中民三破字第3号，乌鲁木齐市中级人民法院于2006年10月26日依法裁定宣告新疆德隆（集团）有限责任公司、新疆屯河集团有限责任公司破产，公司收到乌鲁木齐市中级人民法院2006年12月27日签发的申报债权通知书、清偿债务通知书及偿还债务通知书，开始清理核对与其债权、债务。2009年，公司与新疆屯河集团有限责任公司就历史遗留问题达成协议，终结了与新疆屯河集团有限责任公司的债权、债务关系。但公司与德隆系其他公司以前年度可能存在未知的关联往来或关联担保，故上述公司的破产清算可能会对本公司产生一定的影响，具体影响目前无法可靠预计。

十四、资产负债表日后事项

（一）非公开发行股票

2019年4月9日，公司非公开发行的新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，公司向共6名特定对象非公开发行86,972,073股人民币普通股（A股），募集资金总额为人民币654,029,988.96元。

（二）发行超短期融资券

2019年2月19日，公司发行了2019 年度第一期超短期融资券（简称：19 中粮屯河 SCP001，代码：011900376），本次发行规模为人民币10亿元，票面利率为3.30%，期限为270天，起息日为2019年2月20日，兑付日为2019年11月17日。

（三）取消转让中粮番茄部分股权

公司第八届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公开挂牌出售中粮屯河番茄有限公司部分股权的议案》、第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公开挂牌转让中粮屯河番茄有限公司 27.78%股权的议案》，根据前述董事会决定，公司于2018年出售中粮屯河番茄有限公司66.67%股权，合计收到股权转让款46,436.70万元。

根据公司产业战略规划的调整，2019年2月28日公司第八届董事会第三十四次会议审议同意取消已转让中粮番茄 66.67%股权事项，中粮屯河番茄有限公司其余股东返还已取得的66.67%股权，公司返还相应的股权支付价款，返还的价款不高于已经支付的股权转让款本金及相应的银行利息。

（四）处置子公司

2018年7月26日，第八届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公开挂牌出售三家子公司股权的议案》，对包括乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司在内的3家子公司，按国有资产交易相关规定，以经审计、评估后的备案评估值为依据，在北京产权交易所公开挂牌转让。

购买方对乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司96.55%股权摘牌，成交价格为3,626.77万元；2019年2月，公司与购买方完成了资产交接手续。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

公司本期无需要说明的债务重组事项。

（二）资产置换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

见本附注三、（二十二）。

（四）终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	13,350.00	37,946,255.73
减：终止经营费用	7,460,255.13	134,215,034.88
终止经营利润总额	-7,446,905.13	-96,268,779.15
减：终止经营所得税费用	—	—
经营活动净利润	-7,446,905.13	-96,268,779.15
资产减值损失（转回）	45,315,225.06	—
处置收益总额	142,677,880.62	—
处置相关所得税费	—	—
处置净利润	142,677,880.62	—
终止经营净利润	89,915,750.43	-96,268,779.15
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	89,915,750.43	-96,268,779.15
归属于少数股东的终止经营利润	—	—
经营活动现金流量净额	-994,074.29	-3,907,855.67
投资活动现金流量净额	-12,794,517.27	4,703,877.88
筹资活动现金流量净额	—	948,129,945.89

（五）关于分、子公司及生产线停产

2018年度，本公司下属番茄制品、糖业制品、果业制品和农业分子公司存在全部或部分生产线停产的情况，其中有7家工业公司处于停产状态。公司本期发生的停工损失金额为36,499,423.30元。

（六）分部报告

1.经营分部

（1）本期或期末

项目	食品加工	食糖贸易	其他	抵销	不可分配项目	合计
一、对外交易收入	6,446,662,965.47	10,915,213,671.47	153,022,412.75	—	—	17,514,899,049.69
二、分部间交易收入	2,129,481,429.20	835,202,180.93	234,737,652.37	-3,199,421,262.50	—	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	—	—	-171,045,563.29	-171,045,563.29
四、资产减值损失	95,290,624.77	2,469,573.71	417,381,734.18	-363,476,019.77	—	151,665,912.89
五、折旧费和摊销费	381,484,777.84	444,998.74	13,414,902.45	-409,200.37	—	394,935,478.66
六、利润总额（亏损总额）	453,410,311.68	631,198,707.09	-127,529,864.47	381,735,238.50	-610,801,499.70	728,012,893.10
七、所得税费用	50,023,484.59	120,000,920.56	1,280,483.12	—	—	171,304,888.27
八、净利润（净亏损）	403,386,827.09	511,197,786.53	-128,810,347.59	381,735,238.50	-610,801,499.70	556,708,004.83
九、资产总额	9,742,876,319.64	2,371,879,507.76	7,248,012,857.41	-10,309,220,453.18	6,501,452,049.59	15,555,000,281.22
十、负债总额	5,418,631,877.22	1,392,069,471.34	1,599,031,579.21	-4,496,563,527.36	4,099,122,135.05	8,012,291,535.46
十一、其他重要的非现金项目	——	——	——	——	——	——
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	342,781,574.45	342,781,574.45
2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	449,012,266.95	1,201,742.47	2,482,585.51	-14,838,424.38	—	437,858,170.55

（2）上期或期初

项目	食品加工	食糖贸易	其他	抵销	不可分配项目	合计
一、对外交易收入	7,255,680,485.14	11,748,050,385.32	153,478,944.85	—	—	19,157,209,815.31
二、分部间交易收入	1,179,491,342.05	1,692,164,664.81	187,787,467.07	-3,059,443,473.93	—	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	—	—	-39,113,066.67	-39,113,066.67
四、资产减值损失	161,307,777.75	40,141,100.75	1,813,684.21	1,538,585.28	—	204,801,147.99
五、折旧费和摊销费	393,200,197.93	242,672.30	14,480,960.28	-1,383,290.22	—	406,540,540.29
六、利润总额（亏损总额）	442,285,362.22	1,134,424,788.77	312,532,821.56	-426,237,492.52	-459,574,668.31	1,003,430,811.72
七、所得税费用	64,434,856.02	184,360,655.33	632,072.42	—	—	249,427,583.77
八、净利润（净亏损）	377,850,506.20	950,064,133.44	311,900,749.14	-426,237,492.52	-459,574,668.31	754,003,227.95
九、资产总额	10,542,039,589.30	2,070,250,474.84	8,396,288,068.79	-11,772,226,406.12	7,866,095,925.56	17,102,447,652.37
十、负债总额	5,605,680,424.90	1,147,082,558.90	453,998,380.35	-4,792,242,320.96	7,379,065,842.94	9,793,584,886.13
十一、其他重要的非现金项目	——	——	——	——	——	——
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	513,549,476.45	513,549,476.45
2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	473,528,956.87	874,498.40	24,866,635.26	776,732.70	—	500,046,823.23

2.其他信息

（1）本公司本期营业收入中，包含所属子公司Tully Sugar Limited和Kalboon Pty Limited在澳大利亚经营取得的营业收入880,076,447.19元，以及中国食品贸易有限公司在中国香港经营取得的营业收入3,078,321,408.31元。

（2）公司本期从单一客户取得的收入均不超过营业收入的 10%。

（七）借款费用

公司本期未发生借款费用资本化事项。

（八）外币折算

公司本期计入损益的汇兑收益为29,811,541.49元。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	29,152,330.95	72,336,140.00
应收账款	75,044,689.67	30,154,358.38
合计	104,197,020.62	102,490,498.38

2.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	25,969,618.15	72,336,140.00
商业承兑汇票	3,182,712.80	—
合计	29,152,330.95	72,336,140.00

（2）截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,855,513.00	—	——
合计	8,855,513.00	—	——

3.应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额				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	10,890,178.41	10.89	10,890,178.41	100.00	—

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,014,949.86	86.00	10,970,260.19	12.75	75,044,689.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,107,959.13	3.11	3,107,959.13	100.00	—
合计	100,013,087.40	——	24,968,397.73	——	75,044,689.67

续上表：

类别	期初余额				
	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应收账款	10,531,207.73	20.09	10,531,207.73	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,026,391.56	74.45	8,872,033.18	22.73	30,154,358.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,862,237.80	5.46	2,862,237.80	100.00	—
合计	52,419,837.09	——	22,265,478.71	——	30,154,358.38

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
SO.GE.CO	5,044,323.11	5,044,323.11	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
陈生福	3,401,766.15	3,401,766.15	100.00	预计无法收回
OOO“INTERQUINTET”OKOP	2,444,089.15	2,444,089.15	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
合计	10,890,178.41	10,890,178.41	——	——

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
三个月及以内	75,010,016.22	—	—
三个月至一年	—	—	—
一至两年	49,533.50	14,860.05	30.00
两至三年	—	—	—
三年以上	10,955,400.14	10,955,400.14	100.00
合计	86,014,949.86	10,970,260.19	——

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	2,882,199.68	2,882,199.68	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
俄罗斯“巴尔基摩尔”公司	224,019.45	224,019.45	100.00	预计无法收回
上海灵裕工贸有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
合计	3,107,959.13	3,107,959.13	——	——

（2）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	2,702,919.02
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

（3）按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为36,719,817.92元，对应的坏账准备为11,087,394.59元，占应收账款总额的比例为36.72%。

（二）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,462,117,357.71	4,199,613,921.16
合计	3,462,117,357.71	4,199,613,921.16

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	2.88	103,455,428.91	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,475,796,488.56	96.77	13,679,130.85	0.39	3,462,117,357.71

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,550,382.33	0.35	12,550,382.33	100.00	—
合计	3,591,802,299.80	——	129,684,942.09	——	3,462,117,357.71

续上表：

类别	期初余额				
	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	103,455,428.91	2.39	103,455,428.91	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,214,314,130.83	97.33	14,700,209.67	0.35	4,199,613,921.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,989,768.61	0.28	11,989,768.61	100.00	—
合计	4,329,759,328.35	——	130,145,407.19	——	4,199,613,921.16

1）期末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	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
新疆三维矿业股份有限公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	见本附注六、（六）
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	见本附注六、（六）
合计	103,455,428.91	103,455,428.91	——	——

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
三个月及以内	3,456,352,813.51	—	—
三个月至一年	5,240,706.15	262,035.31	5.00
一至两年	1,085,130.37	325,539.11	30.00
两至三年	52,564.20	26,282.10	50.00
三年以上	13,065,274.33	13,065,274.33	100.00
合计	3,475,796,488.56	13,679,130.85	——

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

名称/性质	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	8,555,807.20	8,555,807.20	100.00	预计无法收回
屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司	3,681,702.97	3,681,702.97	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
合计	12,550,382.33	12,550,382.33	——	——

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司往来	3,332,247,253.66	4,014,210,815.56
德隆系遗留款项	113,924,269.30	113,924,269.30
保证金、押金等	92,245,264.96	110,460,091.01
往来款等	52,127,137.42	89,269,011.51
职工备用金	1,258,374.46	1,895,140.97
合计	3,591,802,299.80	4,329,759,328.35

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	22,712,581.39
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中粮屯河番茄有限公司	往来款	999,578,684.84	三个月以内	27.83	—
中粮糖业有限公司	往来款	278,342,281.50	三个月以内	7.75	—
中粮唐山糖业有限公司	往来款	207,206,458.46	三个月以内	5.77	—
中粮屯河崇左糖业有限公司	往来款	211,868,037.37	三个月以内	5.90	—
中粮屯河博州糖业有限公司	往来款	207,207,981.44	三个月以内	5.77	—
合计	——	1,904,203,443.61	——	53.02	—

（三）长期股权投资

被投资单位名称	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	4,507,081,793.42	17,307,127.29	4,489,774,666.13	5,395,897,221.27	23,750,000.00	5,372,147,221.27
对联营、合营企业投资	341,245,665.88	—	341,245,665.88	511,672,224.91	—	511,672,224.91
合计	4,848,327,459.30	17,307,127.29	4,831,020,332.01	5,907,569,446.18	23,750,000.00	5,883,819,446.18

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
中粮糖业（香港）有限公司	1,535,967,350.79	—	—	1,535,967,350.79	—	—
中粮屯河番茄有限公司	662,634,360.23	—	—	662,634,360.23	—	—
朔州中粮糖业有限公司	355,108,499.19	—	355,108,499.19	—	—	—
北海华劲糖业有限公司	349,784,667.40	—	—	349,784,667.40	—	—
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	348,906,188.89	—	348,906,188.89	—	—	—
中粮屯河崇左糖业有限公司	316,368,000.00	—	—	316,368,000.00	—	—
中粮崇左江州糖业有限公司	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00	—	—
中粮糖业辽宁有限公司	263,129,000.00	—	—	263,129,000.00	—	—
中粮（唐山）糖业有限公司	249,918,251.52	—	—	249,918,251.52	—	—
中粮糖业有限公司	150,000,000.00	—	—	150,000,000.00	—	—
中粮屯河五原番茄制品有限公司	118,000,000.00	—	—	118,000,000.00	—	—
中粮屯河拜城番茄制品有限公司	109,240,782.77	—	—	109,240,782.77	—	—

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
中粮梁河糖业有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
中粮屯河阿克苏果业有限公司	55,287,134.74	—	55,287,134.74	—	—	—
中粮屯河伊犁糖业有限公司	51,883,605.03	—	51,883,605.03	—	—	—
新疆四方实业股份有限公司	49,588,571.65	—	—	49,588,571.65	—	—
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	49,350,000.00	—	49,350,000.00	—	—	—
中粮屯河博湖番茄制品有限公司	46,000,000.00	—	—	46,000,000.00	—	—
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	17,307,127.29	17,307,127.29
中粮屯河新源糖业有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
中粮屯河沙湾番茄制品有限公司	38,000,000.00	—	—	38,000,000.00	—	—
内蒙古河套沃德瑞番茄制品有限公司	37,000,000.00	—	—	37,000,000.00	—	—
中粮屯河博州糖业有限公司	33,826,062.95	—	—	33,826,062.95	—	—
中粮屯河喀什果业有限公司	28,280,000.00	—	28,280,000.00	—	—	—
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	21,474,243.12	—	—	21,474,243.12	—	—
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	19,770,000.00	—	—	19,770,000.00	—	—
中粮屯河乌拉特前旗番茄制品有限公司	18,390,502.99	—	—	18,390,502.99	—	—
中粮屯河（北京）营销有限公司	2,990,000.00	—	—	2,990,000.00	—	—
合计	5,395,897,221.27	—	888,815,427.85	4,507,081,793.42	17,307,127.29	17,307,127.29

2.对联营企业、合营企业投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
新疆屯河水泥有限责任公司	511,672,224.91	—	—	-171,045,563.29	612,181.50
合计	511,672,224.91	—	—	-171,045,563.29	612,181.50

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
联营企业						
新疆屯河水泥有限责任公司	6,822.76	—	—	—	341,245,665.88	—
合计	6,822.76	—	—	—	341,245,665.88	—

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,604,755,492.96	1,400,673,715.73	1,252,025,443.16	1,003,959,826.76
其他业务	248,627,327.10	195,572,187.12	238,071,639.44	201,565,720.78
合计	1,853,382,820.06	1,596,245,902.85	1,490,097,082.60	1,205,525,547.54

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期投资收益	669,862,319.85	561,560,335.10
权益法核算的长期股权投资收益	-171,045,563.29	-39,137,106.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-374,603,323.24	-14,866,952.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、处置衍生金融资产/负债取得的投资收益	7,452,869.93	15,675,432.11
理财产品确认的投资收益等	13,878,032.72	18,543,576.53
合计	145,544,335.97	541,775,285.30

十七、补充资料

（一）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	6.90	0.2455	0.2455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.1874	0.1874

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

（二）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
（1）非流动性资产处置损益	149,774,595.25
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,992,708.79
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
（5）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投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—
（6）非货币性资产交换损益	—
（7）委托他人投资或管理资产的损益	—
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
（9）债务重组损益	—
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
（12）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	—
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-41,318,276.54
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	208,947.93
（16）对外委托贷款取得的损益	—
（17）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	—
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—

非经常性损益明细	金额
（19）受托经营取得的托管费收入	7,462,974.55
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,189,678.57
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-372,030.31
非经常性损益合计	111,559,241.10
减：所得税影响金额	-3,068,472.44
扣除所得税影响后的非经常性损益	114,627,713.54
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	119,269,815.97
归属于少数股东的非经常性损益	-4,642,102.43

编号：1 05460774

营业执照

（副 本）（15-1）

统一社会信用代码 911101085923425568

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致（VIII）

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2019 年 01 月 24 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八　年　七　月　二十六　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000406

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

首席合伙人：邱靖之

证书号：08 发证时间：二〇〇八年五 月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年 五月 二十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name

性　　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

证书编号：
No. of Certificate　110002400122

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

发证日期：
Date of Issuance　年 2007 月 01 日 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会CPA在职登记
合格专用章
2018年3月30日

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 王亮

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1984-09-11

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

身份证号码 Identity card No. 610111198409112512

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会
CPA任期审验专用章
合格
2017年03月20日

本年 月 日

证书编号：No. of Certificate 110002400309

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2010 年 12 月 17 日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

陕西省注册会计师协会CPA任期审验专用章
合格
2018年3月30日

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7