

中粮生物化学（安徽）股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2018]6576号

---

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	41



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）固定资产减值事项</b>	
<p>层的重大判断和估计，我们将固定资产减值识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“六、12 固定资产”及“六、45 资产减值损失”</p>	<p>置方案等对中粮生化预计废旧固定资产变卖收入进行了复核。</p> <p>4. 获取了中粮生化剩余经营期间经营现金净流入测算表，基于我们对中粮生化业务及所在行业的了解，对主要产品销售价格、主要原材料采购价格、销量等预计的合理性进行了判断，并与支持性证据进行了核对，判断了中粮生化剩余经营期间经营现金净流入测算的合理性。比较了本年度实际业绩与上一年度预测的 2017 年度业绩完成情况，判断了中粮生化历史预测的准确性和合理性。</p> <p>5. 结合中粮生化整体搬迁方案和战略规划，复核了中粮生化人员安置方案和人员安置成本测算的合理性。</p>
<b>（二）在建工程账面确认事项</b>	
<p>截至 2017 年 12 月 31 日，中粮生化存在的在建工程项目及期末账面价值较大。鉴于在建工程的账面价值对财务报表具有重要性，同时在确定资本化支出项目及金额、在建工程转固时点等方面涉及管理层的重大判断，我们将中粮生化在建工程账面价值确认识别为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“六、13 在建工程”。</p>	<p>针对在建工程资本化，我们执行了如下审计程序：</p> <p>1. 我们了解并评估了管理层针对在建工程项目的资本化成本和费用的计量相关的内部控制流程，并测试了其中相关的关键内部控制。</p> <p>2. 我们针对沫河口产业园建设项目本年新增的资本化成本和费用进行抽样检查，判断上述资本化成本和费用是否满足资本化的条件。</p> <p>3. 针对资本化的工程成本和费用，我们分别执行了以下的审计程序：</p> <p>①我们抽查了本年新增的建筑安装成本，将其核对至第三方施工单位、监理公司及工程项目负责人共同确认的结算单；</p> <p>②我们抽查了本年新增的金额重大的</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>（二）在建工程账面确认事项</b></p>	<p>建筑安装成本，检查与之相关的工程合同，并将实际付款的金额核对至发票和付款凭证；</p> <p>③我们从沫河口产业园建设项目的各子项目中抽取了部分项目，对施工现场进行了实地考察，以便了解其实际完成进度；</p> <p>④我们抽查了第三方专业机构提供的工程设计、监理等服务，检查与之相关的服务合同，以及向管理层了解服务的完成进度，并核对至第三方专业机构出具的账单；</p> <p>⑤根据我们对项目完工进度的了解，我们对管理层计算资本化借款费用时所采用的开始资本化和停止资本化的时点的合理性进行了评估。我们根据借款合同的相关条款，对本年度符合资本化条件的借款利息支出进行了重新计算。</p> <p>针对在建工程的转固，我们分别执行了以下的审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我们了解并评估了管理层针对在建工程项目转固相关的内部控制流程，并测试了其中相关的关键内部控制；</li> <li>2. 通过现场观察盘点确定在建工程是否达到预定可使用状态；</li> <li>3. 检查工程概算、与施工方和监理方签署的完工进度表及与施工方的结算单等资料，评估了管理层预估尚未结算在建工程成本的合理性。</li> </ol>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中粮生化 2017 年度财务报告中涵盖的信息，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生化的持续经营能力，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生化的财务报告过程。

## 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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



05512018030029499377

天职业字[2018]6576号

（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，就可能导致对中粮生化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生化不能持续经营。

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

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

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

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

审计报告（续）



05512018030029499377

天职业字[2018]6576号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

张居忠

中国·北京

二〇一八年三月二十三日

中国注册会计师：

江峰

## 资产负债表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

资 产	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	554,748,199.15	612,311,453.42	431,802,581.42	531,553,294.78	六、1	
△结算备付金						
△拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,376.00	5,515,555.60		3,050,955.00	六、2	
衍生金融资产						
应收票据	39,473,905.86	2,500,000.00	31,119,016.60	12,120,000.00	六、3	
应收账款	226,348,138.39	281,069,536.72	259,757,060.93	129,563,446.17	六、4	十六、1
预付款项	41,857,095.75	32,092,016.97	12,232,552.63	21,129,793.30	六、5	
△应收保费						
△应收分保账款						
△应收分保合同准备金						
应收利息			552,983.49			
应收股利						
其他应收款	111,755,958.95	153,461,429.74	129,801,833.44	717,068,638.89	六、6	十六、2
△买入返售金融资产						

存货	619,124,873.21	563,392,224.14	210,270,652.29	266,078,322.39	六、7	
持有待售资产	268,984,111.12		268,984,111.12		六、8	
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	36,296,264.69	21,204,817.87	518,856,308.69	13,835,299.68	六、9	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,898,632,923.12</b>	<b>1,671,547,034.46</b>	<b>1,863,377,100.61</b>	<b>1,694,399,750.21</b>		
非流动资产						
△发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	39,100,000.00	39,100,000.00	39,100,000.00	39,100,000.00	六、10	
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资			875,795,208.43	875,795,208.43	六、11	十六、3
投资性房地产						
固定资产	2,177,417,226.12	2,314,549,333.95	1,032,975,658.47	1,126,927,415.99	六、12	
在建工程	818,299,233.01	42,614,729.96	803,566,033.03	38,680,847.59	六、13	
工程物资						
固定资产清理	401,803,434.01	773,192,638.33	401,803,434.01	773,192,638.33	六、14	
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	445,577,317.24	333,034,305.85	287,209,261.97	168,992,367.53	六、15	
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	3,018,608.00	3,758,998.83	2,404,071.19	2,372,453.60	六、16	
递延所得税资产					六、17	
其他非流动资产	172,040,511.29	257,209,549.27	112,889,102.80	195,539,269.33	六、18	



非流动资产合计	4,057,256,329.67	3,763,459,556.19	3,555,742,769.90	3,220,600,200.80		
资产总计	5,955,889,252.79	5,435,006,590.65	5,419,119,870.51	4,914,999,951.01		

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

## 资产负债表（续）

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	2,143,799,180.73	1,473,791,083.39	1,518,500,000.00	989,700,000.00	六、19	
△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	373,875.75				六、20	
衍生金融负债						
应付票据	18,500,000.00	59,000,000.00	18,500,000.00	38,000,000.00	六、21	
应付账款	296,580,145.99	250,013,415.30	200,719,323.82	69,066,169.35	六、22	

预收款项	32,818,106.52	36,683,092.32	16,295,984.48	20,424,950.39	六、23	
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	61,770,098.76	54,183,924.03	42,312,015.25	36,598,297.86	六、24	
应交税费	46,138,737.87	42,106,835.79	20,855,299.01	9,294,517.64	六、25	
应付利息	3,292,523.45	32,611,164.85	2,597,834.35	32,177,733.76	六、26	
应付股利						
其他应付款	532,343,174.32	182,684,065.22	640,496,652.80	222,629,489.85	六、27	
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	117,405,323.59	653,095,954.30	82,863,724.51	621,017,406.23	六、28	
其他流动负债	299,145.24	299,145.24	269,230.74	269,230.74	六、29	
<b>流动负债合计</b>	<b>3,253,320,312.22</b>	<b>2,784,468,680.44</b>	<b>2,543,410,064.96</b>	<b>2,039,177,795.82</b>		
非流动负债						

长期借款	535,286,361.00	377,818,179.00	535,286,361.00	377,818,179.00	六、30
应付债券					
其中:优先股					
永续债					
长期应付款	180,402,583.98	457,067,952.17	97,375,630.67	344,099,506.16	六、31
长期应付职工薪酬					
专项应付款	7,578,332.13	90,913,324.15	7,578,332.13	90,913,324.15	六、32
预计负债					
递延收益	17,957,688.52	18,918,053.31	16,354,664.88	16,032,359.41	六、33
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	741,224,965.63	944,717,508.63	656,594,988.68	828,863,368.72	
<b>负 债 合 计</b>	3,994,545,277.85	3,729,186,189.07	3,200,005,053.64	2,868,041,164.54	
股东权益					
股本	964,411,115.00	964,411,115.00	964,411,115.00	964,411,115.00	六、34
其他权益工具					
其中:优先股					
永续债					

资本公积	903,021,364.20	903,021,364.20	909,378,433.51	909,378,433.51	六、35
减:库存股					
其他综合收益	-5,526,324.04	-3,254,654.58			六、36
专项储备	29,390,285.00	21,534,774.82	18,484,817.84	15,097,268.38	六、37
盈余公积	190,715,611.71	175,590,629.62	190,715,611.71	175,590,629.62	六、38
△一般风险准备					
未分配利润	-278,223,827.95	-500,406,022.84	136,124,838.81	-17,518,660.04	六、39
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,803,788,223.92</b>	<b>1,560,897,206.22</b>			
少数股东权益	157,555,751.02	144,923,195.36			
<b>股东权益合计</b>	<b>1,961,343,974.94</b>	<b>1,705,820,401.58</b>	<b>2,219,114,816.87</b>	<b>2,046,958,786.47</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,955,889,252.79</b>	<b>5,435,006,590.65</b>	<b>5,419,119,870.51</b>	<b>4,914,999,951.01</b>	

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

# 利润表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公 司
<b>一、营业总收入</b>	6,275,914,087.28	5,603,374,518.64	3,173,062,163.03	3,512,011,390.08		
其中：营业收入	6,275,914,087.28	5,603,374,518.64	3,173,062,163.03	3,512,011,390.08	六、 40	十六、 4
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
<b>二、营业总成本</b>	6,308,553,839.69	5,672,565,700.48	3,283,179,545.99	3,642,268,454.05		
其中：营业成本	5,596,509,236.24	4,830,825,429.93	2,887,596,135.16	3,087,285,859.09	六、 40	十六、 4
△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	48,274,318.60	42,110,058.89	21,273,060.48	25,043,751.50	六、 41	
销售费用	197,602,908.64	226,563,310.69	92,383,786.08	143,674,237.35	六、 42	
管理费用	297,756,512.60	338,632,934.62	182,938,054.46	213,198,057.04	六、 43	
财务费用	107,152,849.72	153,158,287.91	73,854,232.54	118,859,888.77	六、 44	
资产减值损失	61,258,013.89	81,275,678.44	25,134,277.27	54,206,660.30	六、 45	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,843,247.74	5,557,691.60	-3,050,955.00	3,093,091.00	六、 46	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,235,345.00	5,826,555.00	2,235,345.00	5,826,555.00	六、 47	十六、 5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-55,414,693.78	-22,165,758.93	-59,764,952.79	-18,946,680.77	六、 48	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
其他收益	246,586,666.29		240,890,999.74		六、 49	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	154,924,317.36	-79,972,694.17	70,193,053.99	-140,284,098.74		
加：营业外收入	109,303,797.55	218,870,113.17	103,445,411.88	199,382,782.43	六、 50	
减：营业外支出	5,138,124.05	3,012,169.08	1,956,468.75	643,918.78	六、 51	

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	259,089,990.86	135,885,249.92	171,681,997.12	58,454,764.91		
减：所得税费用	9,425,971.19	2,643,799.30	2,913,516.18		六、	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	249,664,019.67	133,241,450.62	168,768,480.94	58,454,764.91	52	
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）	249,664,019.67	133,241,450.62	168,768,480.94	58,454,764.91		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	12,356,842.69	6,162,748.27				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	237,307,176.98	127,078,702.35				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-2,343,620.82	-5,227,088.49			六、	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-2,271,669.46	-5,374,441.87			53	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,271,669.46	-5,374,441.87				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额	-2,271,669.46	-5,374,441.87			
6. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-71,951.36	147,353.38			
<b>七、综合收益总额</b>	247,320,398.85	128,014,362.13	168,768,480.94	58,454,764.91	
归属于母公司股东的综合收益总额	235,035,507.52	121,704,260.48			
归属于少数股东的综合收益总额	12,284,891.33	6,310,101.65			
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	0.2461	0.1318			
(二) 稀释每股收益	0.2461	0.1318			

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁



# 现金流量表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	7,143,068,734.19	6,413,257,964.05	4,014,746,770.17	4,042,445,600.86		
△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	83,792,030.28	37,280,161.25	47,876,424.39	24,370,100.11		
收到其他与经营活动有关的现金	307,251,871.96	151,690,765.30	374,521,137.97	617,513,956.67		

					六、 54	
<b>经营活动现金流入小计</b>	7,534,112,636.43	6,602,228,890.60	4,437,144,332.53	4,684,329,657.64		
购买商品、接受劳务支付的现金	5,994,803,950.02	4,923,425,412.75	2,835,218,117.56	3,220,805,912.95		
△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	337,831,055.47	354,533,514.47	185,526,090.75	201,332,895.70		
支付的各项税费	168,980,726.66	154,242,090.20	61,324,845.77	106,421,811.51		
支付其他与经营活动有关的现金	284,814,182.48	385,351,768.32	155,888,238.48	690,797,071.71	六、 54	
<b>经营活动现金流出小计</b>	6,786,429,914.63	5,817,552,785.74	3,237,957,292.56	4,219,357,691.87		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	747,682,721.80	784,676,104.86	1,199,187,039.97	464,971,965.77	六、 55	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金	2,235,345.00	5,826,555.00	2,235,345.00	5,826,555.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,003,044.93	13,823,439.00	55,758,695.65	10,823,439.00		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金			376,534,900.93			
<b>投资活动现金流入小计</b>	71,238,389.93	19,649,994.00	434,528,941.58	16,649,994.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	639,248,395.87	160,523,390.97	604,768,185.32	129,752,549.28		
投资支付的现金						
△质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金			812,470,600.00	111,160,700.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	639,248,395.87	160,523,390.97	1,417,238,785.32	240,913,249.28		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-568,010,005.94	-140,873,396.97	-982,709,843.74	-224,263,255.28		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
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	2,911,072,897.61	2,759,477,097.03	2,056,600,066.65	2,026,569,547.67		
△发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金		293,539,900.13	362,568,489.86	776,584,729.15	六、 54	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	2,911,072,897.61	3,053,016,997.16	2,419,168,556.51	2,803,154,276.82		
偿还债务支付的现金	2,708,061,323.38	3,325,356,876.33	1,931,788,430.65	2,345,061,233.20		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,744,315.90	131,332,084.28	96,655,741.19	105,448,495.85		
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	323,077,180.53	157,502,492.34	705,531,894.79	460,712,018.76	六、 54	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,145,882,819.81</b>	<b>3,614,191,452.95</b>	<b>2,733,976,066.63</b>	<b>2,911,221,747.81</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-234,809,922.20</b>	<b>-561,174,455.79</b>	<b>-314,807,510.12</b>	<b>-108,067,470.99</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>486,972.23</b>	<b>2,324,243.87</b>	<b>-349,867.38</b>	<b>1,493,733.09</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-54,650,234.11</b>	<b>84,952,495.97</b>	<b>-98,680,181.27</b>	<b>134,134,972.59</b>	六、 55	
加：期初现金及现金等价物的余额	594,085,407.35	509,132,911.38	516,630,646.23	382,495,673.64	六、 55	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>539,435,173.24</b>	<b>594,085,407.35</b>	<b>417,950,464.96</b>	<b>516,630,646.23</b>	六、 55	

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

# 合并股东权益变动表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 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	964,411,115.00				903,021,364.20		-3,254,654.58	21,534,774.82	175,590,629.62		-500,406,022.84	144,923,195.36	1,705,820,401.58
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、本年初余额	964,411,115.00				903,021,364.20		-3,254,654.58	21,534,774.82	175,590,629.62		-500,406,022.84	144,923,195.36	1,705,820,401.58

三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							-2,271, 669.46	7,855,5 10.18	15,124,9 82.09		222,182 ,194.89	12,632,5 55.66	255,523,5 73.36
（一）综合收益总 额							-2,271, 669.46				237,307 ,176.98	12,284,8 91.33	247,320,3 98.85
（二）股东投入和 减少资本													
1. 股东投入的普通 股													
2. 其他权益工具持 有者投入资本													
3. 股份支付计入所 有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									15,124,9 82.09		-15,124 ,982.09		
1. 提取盈余公积									15,124,9 82.09		-15,124 ,982.09		
2. 提取一般风险准 备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转														
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备提取和使用								7,855,510.18				347,664.33	8,203,174.51	
1. 本年提取								14,192,225.78				1,118,096.86	15,310,322.64	
2. 本年使用								-6,336,715.60				-770,432.53	-7,107,148.13	
(六) 其他														
四、本年年末余额	964,411,115.00				903,021,364.20			-5,526,324.04	29,390,285.00	190,715,611.71		-278,223,827.9	157,555,751.02	1,961,343,974.94

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 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	964,411,115.00				903,021,364.20		2,119,787.29	17,929,193.20	175,590,629.62		-627,484,725.19	138,154,335.25	1,573,741,699.37
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	964,411, 115.00				903,021, 364.20	2,119,7 87.29	17,929,1 93.20	175,590, 629.62	-627,484 ,725.19	138,154, 335.25	1,573,741 ,699.37	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-5,374, 441.87	3,605,58 1.62		127,078, 702.35	6,768,86 0.11	132,078,7 02.21	
(一) 综合收益总额						-5,374, 441.87			127,078, 702.35	6,310,10 1.65	128,014,3 62.13	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用							3,605,581.62				458,758.46	4,064,340.08	
1. 本年提取							15,560,663.12				1,166,029.72	16,726,692.84	
2. 本年使用							-11,955,081.50				-707,271.26	-12,662,352.76	
(六) 其他													
四、本年年末余额	964,411,115.00				903,021,364.20		-3,254,654.58	21,534,774.82	175,590,629.62		-500,406,022.84	144,923,195.36	1,705,820,401.58

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

## 股东权益变动表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 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	964,411,15.00				909,378,433.51			15,097,268.38	175,590,629.62		-17,518,660.04	2,046,958,786.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	964,411,15.00				909,378,433.51			15,097,268.38	175,590,629.62		-17,518,660.04	2,046,958,786.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,387,549.46	15,124,982.09		153,643,498.85	172,156,030.40	

(一) 综合收益总额											168,768,480.94	168,768,480.94
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									15,124,982.09		-15,124,982.09	
1. 提取盈余公积									15,124,982.09		-15,124,982.09	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												

5. 其他											
(五) 专项储备提取和使用							3,387,549.46				3,387,549.46
1. 本年提取							4,705,546.56				4,705,546.56
2. 本年使用							-1,317,997.10				-1,317,997.10
(六) 其他											
四、本年年末余额	964,411,15.00				909,378,433.51		18,484,817.84	190,715,611.71	136,124,838.81		2,219,114,816.87

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁

## 股东权益变动表(续)

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2017 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	964,411,15.00				909,378,433.51			12,879,478.06	175,590,629.62		-75,973,424.95	1,986,286,231.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	964,411,15.00				909,378,433.51			12,879,478.06	175,590,629.62		-75,973,424.95	1,986,286,231.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,217				58,4	60,672,555.

												, 790. 32								54, 7 64. 9 1	23
(一) 综合收益总额																				58, 4 54, 7 64. 9 1	58, 454, 764. 91
(二) 股东投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对股东的分配																					
4. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用												2,217,790.32	
1. 本年提取												6,155,194.32	
2. 本年使用												-3,937,404.00	
(六) 其他													
四、本年年末余额	964,411,115.00				909,378,433.51				15,097,268.38	175,590,629.62		-17,518,660.04	2,046,958,786.47

法定代表人：佟毅

主管会计工作负责人：张宝

会计机构负责人：于洁



# 中粮生物化学（安徽）股份有限公司

## 2017 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

#### 1. 公司概况

公司名称：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

注册资本：人民币 96,441.1115 万元

法定代表人：佟毅

注册地址：安徽省蚌埠市中粮大道 1 号

#### 2. 历史沿革

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

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]67 号文件批准，本公司于 1999 年 6 月 21 日以 6.50 元/股的发行价格向社会公众公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于 1999 年 6 月 28 日在安徽省工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币 14,697.88 万元。

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

2002 年 7 月 12 日，本公司实施了向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）送红股 2 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股的利润分配方案，至此注册资本增至人民币 31,856.18 万元；根据本公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过的 2004 年半年度利润分配方案，本公司于 2004 年 11 月 19 日实施了向全体股东每 10 股送红股 2 股派发现金 0.50 元（含税）的利润分配方案，该方案实施后本公司股本增加了 6,531.55 万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2003]36 号文件批准，本公司于 2003 年 4 月 24 日向社会公众发行了

50,000 万元可转换公司债券，并于 2003 年 5 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易，截至 2006 年 12 月 31 日，转股股数为 9,860.28 万股；根据 2005 年第二次临时股东大会决议通过，实施资本公积转增股本的利润分配方案，即以股权登记日（2005 年 12 月 6 日）的总股本 48,193.11 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转增 48,193.11 万股。2006 年 3 月 13 日，本公司按每张 105 元的赎回价格将其余可转换债券赎回，至此本公司股本增至 96,441.11 万元。

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

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

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

2015 年 5 月 5 日-18 日大耀香港有限公司通过二级市场集中竞价交易方式累计减持其所持有的公司无限售条件流通股合计 4,800 万股，此次减持股份后，大耀香港有限公司持有 15,200 万股，占本公司总股本的 15.76%，仍为公司控股股东，实际控制人仍为中粮集团。

### 3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业：农产品深加工生产企业。

经营范围：食品添加剂生产、经营，燃料酒精、食用酒精生产、储存、销售（本企业生产的产品），淀粉糖、饲料、饲料添加剂生产、销售（本企业生产的产品），粮食收购，发电，预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售（以上经营范围一律按许可证许可范围经营）。一般经营项目：生物工程的科研开发，氨基酸、复混肥料、有机肥料生产、销售，化工产品、粮食销售，食用农产品批发兼零售，本企业自产产品及相关技术出口，本企业生产所需原辅材料、仪器仪表、机械设备及相关技术进出口，蒸汽的生产、销售。煤炭批发。

(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)(该公司原为内资上市公司,于2012年12月18日变更为外商投资上市公司)。

#### 4. 本公司的控股股东

本公司的控股股东为中粮集团有限公司。

#### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年三月二十三日经董事会批准报出。

#### 6. 营业期限

公司的营业期限从1998年08月28日--不约定期限。

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。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司的经营周期从公历1月1日至12月31日止。

### (三) 记账本位币

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

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## （八）现金流量表之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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账



面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

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

## （十一）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大是指：应收账款金额在 200 万元以上（含 200 万元）的款项；其他应收款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

#### a. 确定组合的依据：

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

#### b. 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.30	0.30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	0.50	0.50
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

公司对与合并会计报表子公司之间及合并会计报表子公司相互之间发生的应收款项单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物、发出商品及在途物资。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 持有待售

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

## (十四) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 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。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	10.00	2.25-9.00
机器设备	20	10.00	4.50
动力设备	20	10.00	4.50
仪器仪表	15	10.00	6.00
运输设备	10	10.00	9.00
其他设备	8	10.00	11.25

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## （十八）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。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十）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及办公软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产：土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。具体年限如下：

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限 50 年

无形资产类别	估计使用年限
专利权	5年
非专利技术	5年
办公软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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。

3. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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，应当证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### （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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

##### 2. 离职后福利

###### （1） 设定提存计划

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

###### （2） 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

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

### (二十三) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

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

a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c. 出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

## （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，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

### (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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

## （二十八）经营租赁、融资租赁

### 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）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

### 1. 主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、7%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	6 元/m <sup>2</sup> 、8 元/m <sup>2</sup> 、12 元/m <sup>2</sup> 、13 元/m <sup>2</sup>
水利基金	上年同期未税收入	0.06%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	10%、15%、16.5%、20%、25%

备注：

(1) 按照财税[2012]38号文件《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》规定，公司自2012年7月1日起执行农产品增值税进项税额核定扣除的规定。

(2) 子公司中粮生化（泰国）有限公司执行7%的增值税税率。

## 2. 税收优惠及批文

### (1) 所得税

①本公司的子公司安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为 GR201234000114 的《高新技术企业认定证书》。2015 年本公司向安徽省科学技术厅重新申请了高新技术企业资格，并于 2015 年 6 月 19 日获取了高新技术企业证书，证书编号 GF201534000140，有效期三年。

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

③子公司中粮生化（泰国）有限公司执行 20%的所得税税率。目前该公司享有从企业有经营收入当年算起，投资优惠的经营收入可免征八年法人所得税，免征法人所得税到期后 5 年内，享有减免 50%应纳所得税税额的优惠政策。公司自 2008 年产生营业收入，本期属于 5 减半期间。

### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局文件财税〔2014〕8号《财政部国家税务总局关于安徽中粮和山东龙力公司非粮燃料乙醇税收政策的通知》规定，为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，自公司对外销售非粮燃料乙醇之日起，对公司销售以非粮作物为原料生产的燃料乙醇施行增值税先征后退的税收优惠政策。

### (3) 消费税

根据财政部、国家税务总局文件财税[2014]93号《关于调整消费税政策的通知》规定，自

2014年12月1日开始，取消酒精消费税的征收。自2014年12月1日开始，公司酒精不再缴纳消费税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策变更

(1) 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 246,586,666.29 元， 调减合并利润表“营业外收入”本期金额 246,586,666.29 元； 调增母公司利润表“其他收益”本期金额 240,890,999.74 元， 调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 240,890,999.74 元。

(2) 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，并追溯调整	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 249,664,019.67 元。增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额 133,241,450.62 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 168,768,480.94 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额 58,454,764.91 元。
在合并及母公司资产负债表中新增“持有待售资产”项目，比较数据不予调整。	“持有待售资产”、“固定资产”、“固定资产清理”
新增持有待售资产	调增合并资产负债表“持有待售资产”期末余额 268,984,111.12 元， 调减合并资产负债表“固定资产”期末余额 3,547,935.07 元， 调减合并资产负债表“固定资产清理”期末余额 265,436,176.05 元。 调增母公司资产负债表“持有待售资产”期末余额 268,984,111.12 元， 调减母公司资产负债表“固定资产”期末余额 3,547,935.07 元， 调减母公司资产负债表“固定资产清理”期末余额 265,436,176.05 元。

(3) 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：



## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，并追溯调整。

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

调增合并利润表“资产处置收益”本期金额-55,414,693.78元，调增上期金额-22,165,758.93元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额-55,414,693.78元，调减上期合计金额-22,165,758.93元。

调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额-59,764,952.79元，调增上期金额-18,946,680.77元；调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额-59,764,952.79元，调减上期合计金额-18,946,680.77元。

### 2. 会计估计变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	27,532.77	32,905.59
银行存款	539,407,640.47	587,890,478.84
其他货币资金	15,313,025.91	24,388,068.99
合计	<u>554,748,199.15</u>	<u>612,311,453.42</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项15,313,025.91元。

(3) 期末存放在境外的款项总额8,406,247.80元。

### 2. 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
交易性金融资产	44,376.00	5,515,555.60
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	44,376.00	5,515,555.60
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		
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	44,376.00	5,515,555.60

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,973,905.86	2,500,000.00
商业承兑汇票	22,500,000.00	
合计	39,473,905.86	2,500,000.00

#### (2) 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	20,685,207.69		
合计	20,685,207.69		

#### (3) 期末已质押的应收票据

无。

#### (4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无。

### 4. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提					

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	271,571,515.44	100.00	45,223,377.05	16.65	226,348,138.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>271,571,515.44</u>	<u>100.00</u>	<u>45,223,377.05</u>		<u>226,348,138.39</u>

(续上表)

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	325,883,834.80	100.00	44,814,298.08	13.75	281,069,536.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>325,883,834.80</u>	<u>100.00</u>	<u>44,814,298.08</u>		<u>281,069,536.72</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	224,511,055.48	82.68	673,533.24	278,151,678.61	85.35	834,678.58
1-2年	38,442.35	0.01	192.21	685,798.35	0.21	3,428.99
2-3年	94,337.76	0.03	9,433.78	3,411,297.03	1.05	341,129.70
3-4年	3,410,660.04	1.26	1,023,198.01			
4-5年						
5年以上	43,517,019.81	16.02	43,517,019.81	43,635,060.81	13.39	43,635,060.81
合计	<u>271,571,515.44</u>	<u>100.00</u>	<u>45,223,377.05</u>	<u>325,883,834.80</u>	<u>100.00</u>	<u>44,814,298.08</u>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	674,913.45
本期收回或转回的应收账款坏账准备	157,405.95

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	109,566.15

本期无重要的应收账款核销情况。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司	非关联方	79,900,145.35	一年以内	29.42
中粮福临门食品营销有限公司	关联方	20,058,072.61	一年以内	7.39
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	12,974,827.40	一年以内	4.78
蚌埠市第一污水处理厂	非关联方	12,250,374.08	一年以内	4.51
蚌埠市花园油脂有限责任公司	非关联方	11,202,997.51	五年以上	4.13
合计		<u>136,386,416.95</u>		<u>50.23</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

5. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	41,688,866.42	99.60	31,976,414.05	99.64
1-2 年	59,444.53	0.14	108,827.73	0.34
2-3 年	107,948.80	0.26	5,939.19	0.02
3 年以上	836.00		836.00	
合计	<u>41,857,095.75</u>	<u>100.00</u>	<u>32,092,016.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
中央储备粮黄冈直属库	非关联方	5,227,760.00	1年以内	12.49	结算周期内
湖北中储粮大冶直属库	非关联方	3,926,122.24	1年以内	9.38	结算周期内
中央储备粮孝感直属库	非关联方	3,579,074.71	1年以内	8.55	结算周期内
中央储备粮蚌埠直属库	非关联方	3,039,950.00	1年以内	7.26	结算周期内
中央储备粮抚州直属库	非关联方	2,713,057.20	1年以内	6.48	结算周期内
合计		<u>18,485,964.15</u>		<u>44.16</u>	

## 6. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	100,960,423.32	70.92			100,960,423.32
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,077,143.15	28.86	30,424,382.95	74.07	10,652,760.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	313,999.78	0.22	171,224.35	54.53	142,775.43
合计	<u>142,351,566.25</u>	<u>100.00</u>	<u>30,595,607.30</u>		<u>111,755,958.95</u>

(续上表)

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	131,641,839.81	71.39	135,549.40	0.10	131,506,290.41
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,770,470.67	28.08	30,679,132.77	59.26	21,091,337.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	983,801.43	0.53	120,000.00	12.20	863,801.43
合计	<u>184,396,111.91</u>	<u>100.00</u>	<u>30,934,682.17</u>		<u>153,461,429.74</u>

### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
交银金融租赁有限责任公司	24,000,000.00			应收融资租赁公司融资租入保证金风险小,

项目名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
燃料乙醇补贴	12,276,239.15			不存在减值迹象，未计提坏账准备； 应收财政局补贴款风险小，经单项认定，不存在减值迹象，未计提坏账准备；
燃料乙醇增值税返还	31,232,202.46			应收财政局退税款风险小，经单项认定，不存在减值迹象，未计提坏账准备；
政府搬迁补偿	21,409,586.80			应收政府搬迁补偿款风险小，不存在减值迹象，未计提坏账准备；
宿州经济技术开发区管理委员会	2,733,129.00			应收管委会土地收储金风险小，不存在减值迹象，未计提坏账准备；
国家粮食局粮食交易协调中心	9,309,265.91			应收保证金风险小，不存在减值迹象，未计提坏账准备；
合计	<u>100,960,423.32</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	8,488,653.15	20.67	25,465.97	18,598,605.68	35.92	64,669.44
1-2年	252,911.14	0.62	1,264.56	2,024,235.14	3.91	10,121.17
2-3年	1,882,611.54	4.58	188,261.15	389,417.56	0.75	38,941.76
3-4年	345,287.50	0.84	103,586.25	9,374.00	0.02	2,812.20
4-5年	9,374.00	0.02	7,499.20	931,250.44	1.80	745,000.35
5年以上	30,098,305.82	73.27	30,098,305.82	29,817,587.85	57.60	29,817,587.85
合计	<u>41,077,143.15</u>	<u>100.00</u>	<u>30,424,382.95</u>	<u>51,770,470.67</u>	<u>100.00</u>	<u>30,679,132.77</u>

(4) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收账款坏账准备	384,235.67
本期收回或转回的其他应收账款坏账准备	97,674.44

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	626,453.47

本期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助	64,918,028.41	69,611,191.46
退税款	194,414.43	3,297,519.35
往来款	24,706,863.72	41,096,890.49
保证金	38,011,195.73	54,000,000.00
其他	14,521,063.96	16,390,510.61
合计	<u>142,351,566.25</u>	<u>184,396,111.91</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
燃料乙醇增值税返还	非关联方	31,232,202.46	2-4年	21.94
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	24,000,000.00	2-3年	16.86
政府搬迁补偿	非关联方	21,409,586.80	1年以内	15.04
燃料乙醇补贴	非关联方	12,276,239.15	1-3年	8.62
国家粮食局粮食交易协调中心	非关联方	9,309,265.91	1年以内	6.54
合计		<u>98,227,294.32</u>		<u>69.00</u>

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
禹会区财政局	燃料乙醇增值 税返还	31,232,202.46	2-4年	财驻皖监退[2014]65号、财驻皖监退[2014]66号 财驻皖监退[2015]66号,财政部驻安徽专员办《关于中 粮生物化学(安徽)股份有限公司2014年度燃料乙醇 已缴增值税退税申请的批复》 财驻皖监退[2015]67号,财政部驻安徽专员办《关于安 徽中粮生化燃料酒精有限公司2014年度已缴增值税 退税申请的批复》
蚌埠市财政局	燃料乙醇补贴	12,276,239.15	1-3年	财建[2014]91号,财政部关于调整定点企业生物燃料乙 醇财政政策的通知
蚌埠市政府	政府搬迁补偿	21,409,586.80	1年以内	2015年12月14日公司与安徽省蚌埠市人民政府、蚌埠 市禹会区人民政府签订了《征收补偿协议书》。
合计		<u>64,918,028.41</u>		

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	224,654,855.27	18,659,320.45	205,995,534.82
在产品	64,737,775.99	27,168.08	64,710,607.91
库存商品	174,040,389.80	3,563,230.34	170,477,159.46
周转材料	18,164.41	114.54	18,049.87
包装物	12,590,042.13	1,003,681.98	11,586,360.15
发出商品	149,485,303.84		149,485,303.84
在途物资	16,851,857.16		16,851,857.16
合计	<u>642,378,388.60</u>	<u>23,253,515.39</u>	<u>619,124,873.21</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,826,527.58	27,864,097.76	118,962,429.82
在产品	70,521,593.58	320,623.16	70,200,970.42
库存商品	340,085,926.72	1,012,197.89	339,073,728.83
周转材料	452,117.67	114.54	452,003.13
包装物	11,298,312.99	1,513,525.21	9,784,787.78
发出商品	23,480,858.00		23,480,858.00
在途物资	1,437,446.16		1,437,446.16
合计	<u>594,102,782.70</u>	<u>30,710,558.56</u>	<u>563,392,224.14</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	27,864,097.76	34,929,736.84	44,134,514.15	44,134,514.15	18,659,320.45
在产品	320,623.16	966,097.60	1,259,552.68	1,259,552.68	27,168.08
库存商品	1,012,197.89	24,501,765.29	21,950,732.84	21,950,732.84	3,563,230.34
周转材料	114.54				114.54
包装物	1,513,525.21	63,378.95	573,222.18	573,222.18	1,003,681.98
合计	<u>30,710,558.56</u>	<u>60,460,978.68</u>	<u>67,918,021.85</u>	<u>67,918,021.85</u>	<u>23,253,515.39</u>



(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	存货成本低于可变现净值	
在产品	存货成本低于可变现净值	
库存商品	存货成本低于可变现净值	
周转材料	存货成本低于可变现净值	
包装物	存货成本低于可变现净值	

8. 持有待售资产

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

2015年12月14日公司与安徽省蚌埠市人民政府、蚌埠市禹会区人民政府签订了《征收补偿协议书》，结合征收补偿协议书、整体搬迁方案，对已经停产启动搬迁的生产线也在按计划稳步拆除整理，部分资产状况良好的不可利用设备进行销售处置。资产处置通过北京产权交易所有限公司及安徽省产权交易中心有限责任公司等公司进行公开挂牌处置。

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

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	36,276,360.25	17,515,218.06
预缴企业所得税	19,904.44	3,664,756.54
营业税		24,843.27
合计	<u>36,296,264.69</u>	<u>21,204,817.87</u>

## 10. 可供出售金融资产

### (1) 分类列示

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

(续上表)

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

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
蚌埠港国际集装箱码头有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
徽商银行股份有限公司	34,900,000.00			34,900,000.00
合计	<u>39,100,000.00</u>			<u>39,100,000.00</u>

(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		
蚌埠港国际集装箱码头有限公司				1.91	
徽商银行股份有限公司				0.33	2,235,345.00
合计					<u>2,235,345.00</u>

11. 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
丰原生化美国柠檬酸有限公司	4,138,500.00		
合计	<u>4,138,500.00</u>		

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
丰原生化美国柠檬酸有限公司				
合计				

(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
	本期计提减值准备	其他		
丰原生化美国柠檬酸有限公司			4,138,500.00	4,138,500.00
合计			<u>4,138,500.00</u>	<u>4,138,500.00</u>

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,128,764,147.09	2,939,023,327.08	392,006,525.89	70,363,990.57	167,232,035.98	88,044,820.52	<u>4,785,434,847.13</u>
2. 本期增加金额	1,925,671.33	146,262,188.70	71,002.79	3,293,745.81	5,873,161.74	26,874,261.88	<u>184,300,032.25</u>
(1) 购置	418,613.50	26,176,392.20	36,210.05	3,191,077.90	1,083,483.70	2,622,382.05	<u>33,528,159.40</u>
(2) 在建工程转入	65,731.06	10,118,460.56				9,128.00	<u>10,193,319.62</u>
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	1,441,326.77	109,967,335.94	34,792.74	102,667.91	4,789,678.04	24,242,751.83	<u>140,578,553.23</u>
3. 本期减少金额	42,084,867.86	225,539,070.75	2,422,319.11	6,271,326.87	2,942,141.97	25,269,549.35	<u>304,529,275.91</u>
(1) 处置或报废	42,057,015.91	115,337,526.70	2,190,433.64	4,210,022.07	1,374,137.54	2,593,471.19	<u>167,762,607.05</u>
(2) 其他	27,851.95	110,201,544.05	231,885.47	2,061,304.80	1,568,004.43	22,676,078.16	<u>136,766,668.86</u>
4. 期末余额	1,088,604,950.56	2,859,746,445.03	389,655,209.57	67,386,409.51	170,163,055.75	89,649,533.05	<u>4,665,205,603.47</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	372,998,469.96	1,185,397,757.04	220,458,511.92	39,349,308.79	95,937,288.87	48,516,910.06	<u>1,962,658,246.64</u>
2. 本期增加金额	22,996,092.86	114,312,841.35	12,733,822.88	4,049,945.19	8,261,651.32	26,513,941.84	<u>188,868,295.44</u>
(1) 计提	22,672,481.68	100,260,401.49	12,733,822.88	4,002,548.59	7,915,808.62	5,937,424.50	<u>153,522,487.76</u>
(2) 其他	323,611.18	14,052,439.86		47,396.60	345,842.70	20,576,517.34	<u>35,345,807.68</u>
3. 本期减少金额	13,659,275.56	71,188,045.91	1,860,069.59	2,991,291.49	1,203,152.91	22,242,361.76	<u>113,144,197.22</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输设备	仪器仪表	其他设备	合计
(1) 处置或报废	13,659,275.56	53,583,587.86	1,860,069.59	2,804,611.44	978,368.80	2,245,901.00	<u>75,131,814.25</u>
(2) 其他		17,604,458.05		186,680.05	224,784.11	19,996,460.76	<u>38,012,382.97</u>
4. 期末余额	382,335,287.26	1,228,522,552.48	231,332,265.21	40,407,962.49	102,995,787.28	52,788,490.14	<u>2,038,382,344.86</u>
三、减值准备							
1. 期初余额	140,592,305.51	324,578,227.54	26,920,493.42	2,347,864.02	11,304,197.43	2,484,178.62	<u>508,227,266.54</u>
2. 本期增加金额		16,302,253.05			301,218.22	199,826.56	<u>16,803,297.83</u>
(1) 计提							
(2) 其他		16,302,253.05			301,218.22	199,826.56	<u>16,803,297.83</u>
3. 本期减少金额	23,781,366.24	50,207,046.31	82,818.40	149,568.05	889,014.40	514,718.48	<u>75,624,531.88</u>
(1) 处置或报废	23,781,366.24	34,175,355.46	82,818.40	149,568.05	192,824.09	245,185.80	<u>58,627,118.04</u>
(2) 其他		16,031,690.85			696,190.31	269,532.68	<u>16,997,413.84</u>
4. 期末余额	116,810,939.27	290,673,434.28	26,837,675.02	2,198,295.97	10,716,401.25	2,169,286.70	<u>449,406,032.49</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	589,458,724.03	1,340,550,458.27	131,485,269.34	24,780,151.05	56,450,867.22	34,691,756.21	<u>2,177,417,226.12</u>
2. 期初账面价值	615,173,371.62	1,429,047,342.50	144,627,520.55	28,666,817.76	59,990,549.68	37,043,731.84	<u>2,314,549,333.95</u>

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

详见“十五、其他重要事项 3. 租赁”。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
动力设备	2,330,910.13
仪器仪表	872,546.99
机器设备	26,427,450.12
合计	<u>29,630,907.24</u>

13. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数		账面净值
	账面余额	减值准备	
1. 沫河口产业园建设项目	782,237,687.13		782,237,687.13
2. 生化本部技改项目	26,449,693.12	5,121,347.22	21,328,345.90
3. 酒精公司技改项目	9,620,325.61		9,620,325.61
4. 马鞍山技改项目	4,266,475.20	2,369,965.33	1,896,509.87
5. 格拉特技改项目	1,021.64		1,021.64
6. 铁路专用线项目	22,358,771.84	22,358,771.84	
7. 泰国技改项目	3,215,342.86		3,215,342.86
合计	<u>848,149,317.40</u>	<u>29,850,084.39</u>	<u>818,299,233.01</u>

(续上表)

项目	期初数		账面净值
	账面余额	减值准备	
1. 沫河口产业园建设项目	17,369,964.82		17,369,964.82
2. 生化本部技改项目	26,432,229.99	5,121,347.22	21,310,882.77
3. 酒精公司技改项目			
4. 马鞍山技改项目	3,390,132.50	2,369,965.33	1,020,167.17
5. 格拉特技改项目	2,643,310.01		2,643,310.01
6. 铁路专用线项目	22,358,771.84	22,358,771.84	

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
7. 泰国技改项目	270,405.19		270,405.19
合计	<u>72,464,814.35</u>	<u>29,850,084.39</u>	<u>42,614,729.96</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

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	工程累计投入 占预算的比例
沭河口产业园建设项目	1,026,497,000.00	17,369,964.82	764,867,722.31			76.20%
合计	<u>1,026,497,000.00</u>	<u>17,369,964.82</u>	<u>764,867,722.31</u>			

接上表:

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
76.20%	3,694,117.92	3,694,117.92	0.99	金融机构贷 款、自有资金	782,237,687.13
	<u>3,694,117.92</u>	<u>3,694,117.92</u>			<u>782,237,687.13</u>

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生化本部技改项目	5,121,347.22			5,121,347.22
马鞍山技改项目	2,369,965.33			2,369,965.33
铁路专用线项目	22,358,771.84			22,358,771.84
合计	<u>29,850,084.39</u>			<u>29,850,084.39</u>

14. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	82,334,316.17	153,716,664.00
机器设备	264,039,318.66	523,966,502.81
仪器仪表	4,224,873.77	12,285,947.30
运输设备	634,771.22	656,643.68
动力设备	50,088,628.57	81,772,224.35

项目	期末余额	期初余额
其他设备	481,525.62	794,656.19
合计	<u>401,803,434.01</u>	<u>773,192,638.33</u>

#### 15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	405,553,042.73	12,706,342.01	22,850,000.00	8,248,297.68	<u>449,357,682.42</u>
2. 本期增加金额	<u>126,670,697.61</u>			<u>815,588.44</u>	<u>127,486,286.05</u>
(1) 购置	125,983,327.55			803,273.01	<u>126,786,600.56</u>
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	687,370.06			12,315.43	<u>699,685.49</u>
3. 本期减少金额	<u>3,500,000.00</u>				<u>3,500,000.00</u>
(1) 处置	3,500,000.00				<u>3,500,000.00</u>
4. 期末余额	528,723,740.34	12,706,342.01	22,850,000.00	9,063,886.12	<u>573,343,968.47</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	82,796,428.32	2,875,682.29	17,999,999.87	7,801,265.96	<u>111,473,376.44</u>
2. 本期增加金额	<u>9,478,786.68</u>	<u>2,541,268.44</u>		<u>397,386.17</u>	<u>12,417,441.29</u>
(1) 计提	9,478,786.68	2,541,268.44		397,386.17	<u>12,417,441.29</u>
(2) 其他					
3. 本期减少金额	<u>974,166.63</u>				<u>974,166.63</u>
(1) 处置	974,166.63				<u>974,166.63</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	91,301,048.37	5,416,950.73	17,999,999.87	8,198,652.13	<u>122,916,651.10</u>
三、减值准备					
1. 期初余额			4,850,000.13		<u>4,850,000.13</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额			4,850,000.13		<u>4,850,000.13</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	437,422,691.97	7,289,391.28		865,233.99	<u>445,577,317.24</u>
2. 期初账面价值	322,756,614.41	9,830,659.72		447,031.72	<u>333,034,305.85</u>

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少原因
高压变频节能改造费支出	2,372,453.60	1,483,154.27	1,451,536.68		2,404,071.19	
绿化树木支出	587,225.40	17,868.11	605,093.51			
活性炭支出	465,636.33	277,904.42	401,217.48		342,323.27	
树脂支出	175,968.92	198,093.90	168,284.77		205,778.05	
液液萃取系统改造	146,157.97		79,722.48		66,435.49	
报检软件服务费	11,556.61		11,556.61			
合计	<u>3,758,998.83</u>	<u>1,977,020.70</u>	<u>2,717,411.53</u>		<u>3,018,608.00</u>	

#### 17. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,013,219,648.52	1,054,607,719.41
可抵扣亏损	640,083,742.93	858,831,187.87
合计	<u>1,653,303,391.45</u>	<u>1,913,438,907.28</u>

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年		31,806,018.63	
2018年	71,257,859.26	85,424,953.66	
2019年	34,932,452.11	42,497,362.77	
2020年	469,844,953.49	684,655,551.11	

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	13,177,122.20	14,447,301.70	
2022年	50,871,355.87		
合计	<u>640,083,742.93</u>	<u>858,831,187.87</u>	

#### 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	141,619,178.76	155,092,674.77
预付工程款	30,421,332.53	102,116,874.50
合计	<u>172,040,511.29</u>	<u>257,209,549.27</u>

#### 19. 短期借款

##### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,807,392,232.73	1,116,791,083.39
抵押借款	277,000,000.00	210,000,000.00
质押借款		27,000,000.00
保证借款	59,406,948.00	120,000,000.00
合计	<u>2,143,799,180.73</u>	<u>1,473,791,083.39</u>

##### (2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

#### 20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	<u>373,875.75</u>	
其中：衍生金融负债	373,875.75	
合计	<u>373,875.75</u>	

#### 21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,500,000.00	59,000,000.00
合计	<u>18,500,000.00</u>	<u>59,000,000.00</u>

## 22. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
原辅料款	94,286,199.87	136,294,118.90
工程款	7,979,809.16	9,286,967.03
备件款	26,965,208.99	21,378,425.05
库存商品	105,915,794.30	39,148,943.12
其他采购款	61,433,133.67	43,904,961.20
合计	<u>296,580,145.99</u>	<u>250,013,415.30</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 23. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末金额	期初金额
货款	32,818,106.52	36,683,092.32
合计	<u>32,818,106.52</u>	<u>36,683,092.32</u>

(2) 期末无账龄一年以上重要预收款项。

## 24. 应付职工薪酬

### (1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	54,183,924.03	307,997,921.26	300,411,746.53	61,770,098.76
离职后福利中-设定提存计划负债		35,968,288.11	35,968,288.11	
辞退福利		12,767,465.72	12,767,465.72	
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>54,183,924.03</u>	<u>356,733,675.09</u>	<u>349,147,500.36</u>	<u>61,770,098.76</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,226,226.23	239,150,939.69	234,360,487.98	36,016,677.94
二、职工福利费	58,350.33	25,761,713.74	25,766,154.50	53,909.57
三、社会保险费		<u>18,515,245.91</u>	<u>18,515,245.91</u>	
其中：1. 医疗保险费		14,597,972.97	14,597,972.97	
2. 工伤保险费		2,832,140.44	2,832,140.44	
3. 生育保险费		1,021,252.42	1,021,252.42	
4. 其他		63,880.08	63,880.08	
四、住房公积金	96,317.80	14,461,162.43	14,459,009.73	98,470.50
五、工会经费和职工教育经费	22,803,029.67	6,356,759.58	3,558,748.50	25,601,040.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		3,752,099.91	3,752,099.91	
合计	<u>54,183,924.03</u>	<u>307,997,921.26</u>	<u>300,411,746.53</u>	<u>61,770,098.76</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	34,762,085.34	
失业保险费	1,206,202.77	
合计	<u>35,968,288.11</u>	

(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	12,767,465.72	
合计	<u>12,767,465.72</u>	

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

## 25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,242,444.08	19,384,306.60
城建税	639,088.94	2,381,275.38
教育费附加	456,492.12	1,426,229.10
企业所得税	4,910,433.37	2,499,647.33
房产税	2,083,137.62	4,383,537.44
土地增值税	2,202,300.00	
土地使用税	6,991,961.85	8,149,377.70
印花税	267,596.12	218,980.05
代扣代缴个人所得税	325,085.43	270,129.94
水利基金	9,205,352.98	2,967,567.46
其他	9,814,845.36	425,784.79
合计	<u>46,138,737.87</u>	<u>42,106,835.79</u>

## 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	841,253.83	1,125,291.08
短期借款应付利息	2,451,269.62	1,759,097.81
企业债券应付利息		29,726,775.96
合计	<u>3,292,523.45</u>	<u>32,611,164.85</u>

## 27. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
保证金	28,679,215.35	20,856,377.46
应付维修款	28,110,355.06	17,454,395.14
应付工程款	291,039,269.78	48,879,465.93
其他往来款	184,514,334.13	95,493,826.69
合计	<u>532,343,174.32</u>	<u>182,684,065.22</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,031,818.00	13,636,364.00
一年内到期的长期应付款	96,373,505.59	139,557,784.06
一年内到期的应付债券		499,901,806.24
合计	<u>117,405,323.59</u>	<u>653,095,954.30</u>

#### 29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待摊租赁收入	299,145.24	299,145.24
合计	<u>299,145.24</u>	<u>299,145.24</u>

#### 30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	435,286,361.00	377,818,179.00
抵押借款	100,000,000.00	
合计	<u>535,286,361.00</u>	<u>377,818,179.00</u>

#### 31. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
融资租赁	180,402,583.98	457,067,952.17
合计	<u>180,402,583.98</u>	<u>457,067,952.17</u>

#### 32. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	77,803,025.73	21,409,586.80	99,212,612.53		
专项拨款	13,110,298.42	2,750,000.00	8,281,966.29	7,578,332.13	收到专项资金
合计	<u>90,913,324.15</u>	<u>24,159,586.80</u>	<u>107,494,578.82</u>	<u>7,578,332.13</u>	

### 33. 递延收益

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,918,053.31	1,199,044.75	2,159,409.54	17,957,688.52	收到与资产相关的政府补助
合计	<u>18,918,053.31</u>	<u>1,199,044.75</u>	<u>2,159,409.54</u>	<u>17,957,688.52</u>	

#### (2) 涉及政府补助的项目情况

项目	年初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他减少
酒精塔釜废液循环经济项目资金	1,187,499.70		1,187,499.70	
锅炉烟气脱硫技改项目	942,915.17		45,441.72	
乙烯储罐装置技改项目	144,827.57		10,344.84	
酒精消瓶颈-转化技改项目	610,451.46		39,384.00	
淮河桥管网拆迁补助	10,522,182.64	1,199,044.75	681,654.92	
胜利路环保管、蒸汽管道之家改造工程(DN350 管道改造项目)	2,116,010.10		125,084.40	
热电烟气除尘脱硫脱硝系统改造	1,394,166.67		69,999.96	
燃料乙醇迁建项目	2,000,000.00			
合计	<u>18,918,053.31</u>	<u>1,199,044.75</u>	<u>2,159,409.54</u>	

(续上表)

项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
酒精塔釜废液循环经济项目资金		与资产相关
锅炉烟气脱硫技改项目	897,473.45	与资产相关
乙烯储罐装置技改项目	134,482.73	与资产相关
酒精消瓶颈-转化技改项目	571,067.46	与资产相关
淮河桥管网拆迁补助	11,039,572.47	与资产相关
胜利路环保管、蒸汽管道之家改造工程(DN350 管道改造项目)	1,990,925.70	与资产相关
热电烟气除尘脱硫脱硝系统改造	1,324,166.71	与资产相关
燃料乙醇迁建项目	2,000,000.00	与资产相关
合计	<u>17,957,688.52</u>	

### 34. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	964,411,115.00						964,411,115.00
1. 人民币普通股	964,411,115.00						964,411,115.00
2. 其他							
合计	964,411,115.00						964,411,115.00

### 35. 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（股本溢价）	844,986,903.57			844,986,903.57
其他资本公积	58,034,460.63			58,034,460.63
合计	903,021,364.20			903,021,364.20

### 36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期发生金额			期末余额
				所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,254,654.58	2,343,620.82			-2,271,669.46	-71,951.36	-5,526,324.04
其中：外币财务报表折算差额	-3,254,654.58	2,343,620.82			-2,271,669.46	-71,951.36	-5,526,324.04
合计	-3,254,654.58	2,343,620.82			-2,271,669.46	-71,951.36	-5,526,324.04



### 37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,534,774.82	14,192,225.78	6,336,715.60	29,390,285.00
合计	<u>21,534,774.82</u>	<u>14,192,225.78</u>	<u>6,336,715.60</u>	<u>29,390,285.00</u>

### 38. 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	175,590,629.62	15,124,982.09		190,715,611.71
合计	<u>175,590,629.62</u>	<u>15,124,982.09</u>		<u>190,715,611.71</u>

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润扣除未弥补亏损后金额的10%提取法定盈余公积。

### 39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-500,406,022.84	-627,484,725.19
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-500,406,022.84</u>	<u>-627,484,725.19</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	237,307,176.98	127,078,702.35
减：提取法定盈余公积	15,124,982.09	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-278,223,827.95</u>	<u>-500,406,022.84</u>

### 40. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,147,578,225.74	5,488,267,535.52	5,498,819,626.66	4,746,177,093.02
其他业务	128,335,861.54	108,241,700.72	104,554,891.98	84,648,336.91
合计	<u>6,275,914,087.28</u>	<u>5,596,509,236.24</u>	<u>5,603,374,518.64</u>	<u>4,830,825,429.93</u>

#### 41. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		714,838.98	应税收入的 5%
城市维护建设税	7,080,936.39	10,198,102.66	流转税额的 7%、5%
教育费附加	5,138,524.41	7,319,164.27	流转税额的 3%、2%
水利基金	3,699,920.09	3,801,422.09	上年收入的 0.06%
房产税	7,465,797.04	6,103,651.06	房产余值的 1.2%/租赁收入的 12%
土地使用税	22,164,538.53	12,330,883.77	土地面积的 6 元/m <sup>2</sup> 、8 元/m <sup>2</sup> 、12 元/m <sup>2</sup> 、13 元/m <sup>2</sup>
印花税	2,407,201.35	1,580,184.40	
车船使用税	109,944.55	51,826.05	
其他	207,456.24	9,985.61	
合计	<u>48,274,318.60</u>	<u>42,110,058.89</u>	

#### 42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费、装卸费等	139,879,145.52	161,468,089.66
折旧	1,361,269.77	1,382,688.35
职工薪酬	16,185,150.63	18,100,039.60
物耗、修理费及包装物	12,444,468.20	8,300,891.80
差旅费	3,747,349.62	4,611,763.30
招待费	5,935,357.99	7,227,594.38
办公费	892,908.09	1,075,655.13
促销费	1,774,171.43	1,777,487.78
租赁费	2,676,278.57	813,234.93
商检费	116,125.81	376,722.55
保险费	1,686,190.48	2,365,957.71
中介机构费	5,312,514.62	2,074,830.30
仓储保管费	2,520,904.04	10,679,192.69
展览费	638,957.00	1,501,652.25
其他	2,432,116.87	4,807,510.26
合计	<u>197,602,908.64</u>	<u>226,563,310.69</u>

#### 43. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	122,613,165.84	106,169,313.27
税金基金	141,491.16	11,085,909.63
折旧费	24,320,941.14	27,764,680.87
研发费	27,008,485.10	18,514,779.45
技术使用费	3,496,396.84	7,145,378.96
招待费	4,725,188.26	4,063,754.87
物耗及修理费	10,423,128.85	10,517,807.46
差旅费	2,938,522.63	4,222,102.32
保险费	3,379,387.94	4,183,346.19
无形资产摊销	9,717,476.27	8,541,593.55
中介机构费	24,594,111.55	3,970,560.49
办公费	1,232,837.51	1,991,620.46
运费及劳务费	8,007,697.16	6,284,582.08
水电费	2,248,468.05	1,669,967.19
会务费	32,964.41	36,187.40
宣传费	116,897.19	144,840.69
停工损失		5,721,751.27
搬迁费用	39,004,672.79	100,232,585.78
租赁费	2,848,727.21	8,596,359.23
其他	10,905,952.70	7,775,813.46
合计	<u>297,756,512.60</u>	<u>338,632,934.62</u>

#### 44. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	106,418,897.19	156,027,207.91
减：利息收入	2,138,420.26	4,072,952.08
汇兑损失	39,572,209.16	64,631,474.80
减：汇兑收益	41,384,415.72	68,359,780.16
其他	<u>4,684,579.35</u>	<u>4,932,337.44</u>

项目	本期金额	上期金额
其中：手续费	4,682,797.59	4,932,337.44
合计	<u>107,152,849.72</u>	<u>153,158,287.91</u>

#### 45. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	797,035.21	3,941,310.34
存货跌价损失	60,460,978.68	37,637,825.06
固定资产减值损失		27,256,348.29
在建工程减值损失		12,440,194.75
合计	<u>61,258,013.89</u>	<u>81,275,678.44</u>

#### 46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,843,247.74	5,557,691.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,843,247.74	5,557,691.60
合计	<u>-5,843,247.74</u>	<u>5,557,691.60</u>

#### 47. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,235,345.00	5,826,555.00
合计	<u>2,235,345.00</u>	<u>5,826,555.00</u>

#### 48. 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	-61,627,798.51	-22,165,758.93
无形资产处置收益	6,213,104.73	
合计	<u>-55,414,693.78</u>	<u>-22,165,758.93</u>

#### 49. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 燃料乙醇补贴	170,960,000.00	
2. 僵尸企业人员安置补助资金	50,056,400.00	
3. 岗位补贴	10,375,890.43	
4. 蚌埠市禹会区财政局节能减排补贴	6,270,000.00	
5. 土地使用税减免返还	2,486,115.04	
6. 酒精塔釜废液循环经济项目资金	1,187,499.70	
7. 2016年度省级外贸促进政策项目	1,045,000.00	
8. 大庆路桥管网改造工程	681,654.92	
9. 安徽省绿色工厂奖	600,000.00	
10. 转型升级政策奖	513,900.00	
11. 其他政府补助	2,410,206.20	
合计	<u>246,586,666.29</u>	

#### 50. 营业外收入

##### (1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	99,212,612.53	216,093,746.79	99,212,612.53
2. 盘盈利得		48,852.96	
3. 其他	10,091,185.02	2,727,513.42	10,091,185.02
合计	<u>109,303,797.55</u>	<u>218,870,113.17</u>	<u>109,303,797.55</u>

##### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 政府搬迁补偿	99,212,612.53	122,196,974.27	与收益相关
2. 酒精塔釜废液循环经济项目资金		2,375,000.04	与资产相关
3. 大庆路桥管网改造补助		622,000.92	与资产相关
4. 淮河、巢湖流域水污染防治专项补助		500,000.56	与资产相关
5. 胜利路环保管、蒸汽管道之家改造补助		125,084.40	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
6. 锅炉烟气脱硫技改项目		45,441.72	与资产相关
7. 酒精消瓶颈-转化技改项目		39,384.00	与资产相关
8. 乙烯储罐装置技改项目		10,344.84	与资产相关
9. 热电烟气除尘脱硫脱硝系统改造		5,833.33	与资产相关
10. 资金扶持(确保燃料乙醇装置等生产线正常运行)		52,700,000.00	与收益相关
11. 社保补助		25,985,393.31	与收益相关
12. 燃料乙醇补贴		1,420,872.82	与收益相关
13. 外贸进出口奖		1,000,000.00	与收益相关
14. 省级促进资金		1,000,000.00	与收益相关
15. 市级外贸发展政策专项资金		812,000.00	与收益相关
16. 外贸促进专项资金		732,000.00	与收益相关
17. 自来水补贴		727,955.20	与收益相关
18. 外贸进出口奖补贴		700,000.00	与收益相关
19. 企业人员技能提升培训补贴		917,000.00	与收益相关
20. 其他政府补助		4,178,461.38	与收益相关
合计	<u>99,212,612.53</u>	<u>216,093,746.79</u>	

#### 51. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	60,091.39	19,720.22	60,091.39
2. 非常损失			
3. 盘亏损失			
4. 其他	5,078,032.66	2,992,448.86	5,078,032.66
合计	<u>5,138,124.05</u>	<u>3,012,169.08</u>	<u>5,138,124.05</u>

#### 52. 所得税费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>9,425,971.19</u>	<u>2,643,799.30</u>

项目	本期金额	上期金额
其中：当期所得税	9,425,971.19	2,643,799.30
递延所得税		

(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	259,089,990.86	135,885,249.92
按法定税率计算的所得税费用	64,772,497.71	33,971,312.48
某些子公司适用不同税率的影响	-2,107,933.93	178,654.37
调整以前期间所得税的影响	6,668,262.51	26,726.38
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-558,836.25	-1,456,638.75
不可抵扣的费用	1,554,537.30	2,545,871.92
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	-60,902,556.15	-32,622,127.10
所得税费用	<u>9,425,971.19</u>	<u>2,643,799.30</u>

53. 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 36. 其他综合收益”。

54. 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	本期金额	上期金额
政府补助	240,769,646.56	70,447,821.65
利息收入	2,138,420.26	4,072,952.08
往来款	58,836,477.74	75,021,899.67
其他	5,507,327.40	2,148,091.90
合计	<u>307,251,871.96</u>	<u>151,690,765.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
运费及装卸费等	149,338,595.02	165,115,153.05
物料及修理费	11,787,267.03	12,152,223.68
差旅费	6,685,872.25	8,834,543.62
招待费	10,511,546.25	11,293,383.25
办公费	2,032,213.23	3,091,551.91
促销费	1,887,514.26	1,871,755.39
租赁费	5,380,538.03	9,488,321.01
商检费	116,125.81	497,690.64
技术使用费	3,496,396.84	7,145,378.96
水电费	1,845,278.19	1,945,937.30
中介机构费	9,490,489.93	6,002,190.66
研发费	5,761,342.39	14,178,226.32
银行手续费	1,668,284.32	1,191,952.85
往来款	46,747,231.99	99,134,538.79
其他	28,065,486.94	43,408,920.89
合计	<u>284,814,182.48</u>	<u>385,351,768.32</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款		93,539,900.13
政策性搬迁补偿款		200,000,000.00
合计		<u>293,539,900.13</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与融资租赁有关的款项	320,523,046.92	154,232,841.28



项目	本期金额	上期金额
筹资手续费	2,554,133.61	3,269,651.06
合计	<u>323,077,180.53</u>	<u>157,502,492.34</u>

## 55. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	249,664,019.67	133,241,450.62
加：资产减值准备	61,258,013.89	-38,917,775.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,719,340.00	156,878,863.49
无形资产摊销	12,412,620.98	11,236,738.24
长期待摊费用摊销	2,711,732.61	1,753,977.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	55,414,693.78	21,967,993.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		197,765.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,843,247.74	-5,557,691.60
财务费用（收益以“-”号填列）	105,931,924.96	168,931,967.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,235,345.00	-5,826,555.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,830,720.25	257,035,192.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,048,210.28	29,337,532.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,744,983.14	54,396,645.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>747,682,721.80</u>	<u>784,676,104.86</u>
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	539,435,173.24	594,085,407.35

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	594,085,407.35	509,132,911.38
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	<u>-54,650,234.11</u>	<u>84,952,495.97</u>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	<u>539,435,173.24</u>	<u>594,085,407.35</u>
其中：1. 库存现金	27,532.77	32,905.59
2. 可随时用于支付地银行存款	539,407,640.47	587,890,478.84
3. 可随时用于支付的其他货币资金		6,162,022.92
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	<u>539,435,173.24</u>	<u>594,085,407.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 56. 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	15,313,025.91	保证金
固定资产	311,998,101.88	融资租赁
固定资产	366,612,404.03	抵押借款
固定资产清理	35,333,536.64	融资租赁
无形资产	214,107,989.01	抵押借款
合计	<u>943,365,057.47</u>	

## 57. 外币货币性项目

### (1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>105,447,052.26</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	15,163,096.75	6.5342	99,078,706.78
欧元	431,754.70	7.8023	3,368,679.70
港币	7,484.00	0.8359	6,255.88
泰铢	2,005,023.09	0.1998	400,603.61
日元	44,780,765.00	0.0579	2,592,806.29
应收账款			<u>70,653,734.80</u>
其中：美元	8,901,596.09	6.5342	58,164,809.17
欧元	468,516.48	7.8023	3,655,506.13
泰铢	1,656,895.00	0.1998	331,047.62
日元	146,845,801.00	0.0579	8,502,371.88
其他应收款			<u>3,369,917.01</u>
其中：美元	268,250.93	6.5342	1,752,805.23
欧元	84,486.60	7.8023	659,189.80
泰铢	3,594,978.84	0.1998	718,276.77
日元	4,138,950.00	0.0579	239,645.21
应付账款			<u>32,642,933.46</u>
其中：美元	665,564.23	6.5342	4,348,929.79
欧元	131,649.06	7.8023	1,027,165.46
泰铢	84,003,347.14	0.1998	16,783,868.76
日元	181,053,013.00	0.0579	10,482,969.45
其他应付款			<u>4,550,228.09</u>
其中：美元	673,076.97	6.5342	4,398,019.54
港币	95,385.00	0.8359	79,732.32
泰铢	362,743.90	0.1998	72,476.23
日元		0.0579	
短期借款			<u>228,673,764.00</u>
其中：美元	4,950,000.00	6.5342	32,344,290.00
泰铢	982,630,000.00	0.1998	196,329,474.00
一年内到期的非流动负债			<u>34,541,599.08</u>
其中：泰铢	172,880,876.27	0.1998	34,541,599.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款			83,026,953.31
其中：泰铢	415,550,316.86	0.1998	83,026,953.31

#### (2) 重要境外经营实体的情况

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

## 58. 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
与资产相关的政府补助	2,159,409.54	其他收益	2,159,409.54
与收益相关的政府补助	244,427,256.75	其他收益	244,427,256.75
与收益相关的政府补助	99,212,612.53	营业外收入	99,212,612.53
合计	<u>345,799,278.82</u>		<u>345,799,278.82</u>

### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变动

公司本期未发生合并范围变动情况。

## 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
马鞍山中粮生物化学有限公司	马鞍山市	马鞍山市	生产及销售	70.00	70.00	设立
安徽中粮油脂有限公司	固镇县	固镇县	生产及销售	100.00	100.00	设立
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	51.00	51.00	设立
宿州中粮生物化学有限公司	宿州市	宿州市	生产及销售	100.00	100.00	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
砀山中粮果业有限公司	砀山县	砀山县	生产及销售	100.00	100.00	设立
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	85.00	85.00	设立
蚌埠丰原铁路货运有限公司* <sup>1</sup>	蚌埠市	蚌埠市	运输及仓储	45.00	54.55	设立
蚌埠中粮生化国际货运贸易有限公司	蚌埠市	蚌埠市	运输及咨询	100.00	100.00	设立
中粮生化(荷兰)有限公司	荷兰	荷兰	销售及服务	100.00	100.00	设立
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	蚌埠市	蚌埠市	贸易	100.00	100.00	设立
中粮生化(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	设立
安徽蚌埠中粮生化格拉特进出口有限公司	蚌埠	蚌埠	进出口贸易	间接持股 51.00	51.00	设立
中粮生化格拉特日本有限公司	日本	日本	销售及服务	间接持股 51.00	51.00	设立
刚桦有限公司	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
昌泰兴业有限公司	香港	香港	投资控股	100.00	100.00	并购
中粮生化(泰国)有限公司	曼谷	曼谷	生产及销售	间接持股 100.00	100.00	并购

备注:

\*<sup>1</sup>: 公司持有蚌埠丰原铁路货运有限公司45.00%股份, 根据蚌埠丰原铁路货运有限公司章程的规定, 其董事会由11名成员组成, 中粮生化派出6名, 在董事会中拥有半数以上表决权, 且董事长、总理由中粮生化的董事担任, 财务负责人及其他财务人员由中粮生化派出, 中粮生化能够实施对蚌埠丰原铁路货运有限公司的控制。

## 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
马鞍山中粮生物化学有限公司	30.00%	30.00%	3,851,468.95	24,747,236.86	
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	49.00%	49.00%	4,621,846.79	52,257,966.65	
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	15.00%	15.00%	3,454,113.62	36,835,591.52	

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	马鞍山中粮生物化学有限公司	安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	安徽中粮生化燃料酒精有限公司
流动资产	58,470,796.15	102,406,669.85	504,357,158.28
非流动资产	155,625,741.50	32,375,406.79	555,444,268.98

项目	期末余额或本期发生额		
	马鞍山中粮生物 化学有限公司	安徽中粮生化格拉特 乳酸有限公司	安徽中粮生化燃料 酒精有限公司
资产合计	<u>214,096,537.65</u>	<u>134,782,076.64</u>	<u>1,059,801,427.26</u>
流动负债	131,605,748.09	28,133,165.11	814,230,817.11
非流动负债			
负债合计	<u>131,605,748.09</u>	<u>28,133,165.11</u>	<u>814,230,817.11</u>
营业收入	273,917,637.38	265,263,145.16	2,439,046,651.15
净利润（净亏损）	12,838,229.82	9,432,340.39	23,027,424.13
综合收益总额	12,838,229.82	9,285,500.87	23,027,424.13
经营活动现金流量 （接上表）	-55,164,633.66	13,295,522.21	-284,851,971.81

项目	期初余额或上期发生额		
	马鞍山中粮生物 化学有限公司	安徽中粮生化格拉特乳酸有 限公司	安徽中粮生化燃料酒精有 限公司
流动资产	26,363,147.78	105,772,060.01	273,652,469.83
非流动资产	153,540,455.84	33,117,537.51	578,358,110.99
资产合计	<u>179,903,603.62</u>	<u>138,889,597.52</u>	<u>852,010,580.82</u>
流动负债	110,251,043.88	41,526,186.86	630,597,657.32
非流动负债			1,187,499.70
负债合计	<u>110,251,043.88</u>	<u>41,526,186.86</u>	<u>631,785,157.02</u>
营业收入	147,181,656.33	236,680,115.40	1,933,743,539.18
净利润（净亏损）	1,121,355.47	9,884,247.93	50,896,411.50
综合收益总额	1,121,355.47	10,037,615.76	50,896,411.50
经营活动现金流量	8,252,332.10	12,250,290.48	259,644,951.15

(二)在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工

具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （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	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额		合计
		贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金		554,748,199.15		<u>554,748,199.15</u>
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	44,376.00			<u>44,376.00</u>
应收票据		39,473,905.86		<u>39,473,905.86</u>
应收账款		226,348,138.39		<u>226,348,138.39</u>
其他应收款		111,755,958.95		<u>111,755,958.95</u>
可供出售金融资产			39,100,000.00	<u>39,100,000.00</u>
合计	<u>44,376.00</u>	<u>932,326,202.35</u>	<u>39,100,000.00</u>	<u>971,470,578.35</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额		合计
		贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金		612,311,453.42		<u>612,311,453.42</u>
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	5,515,555.60			<u>5,515,555.60</u>
应收票据		2,500,000.00		<u>2,500,000.00</u>
应收账款		281,069,536.72		<u>281,069,536.72</u>
其他应收款		153,461,429.74		<u>153,461,429.74</u>
可供出售金融资产			39,100,000.00	<u>39,100,000.00</u>
合计	<u>5,515,555.60</u>	<u>1,049,342,419.88</u>	<u>39,100,000.00</u>	<u>1,093,957,975.48</u>

(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	期末余额		合计
	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	
短期借款		2,143,799,180.73	<u>2,143,799,180.73</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	373,875.75		<u>373,875.75</u>
应付票据		18,500,000.00	<u>18,500,000.00</u>
应付账款		296,580,145.99	<u>296,580,145.99</u>
应付利息		3,292,523.45	<u>3,292,523.45</u>
其他应付款		532,343,174.32	<u>532,343,174.32</u>
一年内到期的非流动负债		117,405,323.59	<u>117,405,323.59</u>
长期借款		535,286,361.00	<u>535,286,361.00</u>
长期应付款		180,402,583.98	<u>180,402,583.98</u>
合计	<u>373,875.75</u>	<u>3,827,609,293.06</u>	<u>3,827,983,168.81</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		1,473,791,083.39	<u>1,473,791,083.39</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		59,000,000.00	<u>59,000,000.00</u>
应付账款		250,013,415.30	<u>250,013,415.30</u>
应付利息		32,611,164.85	<u>32,611,164.85</u>
其他应付款		182,684,065.22	<u>182,684,065.22</u>
一年内到期的非流动负债		653,095,954.30	<u>653,095,954.30</u>
长期借款		377,818,179.00	<u>377,818,179.00</u>
长期应付款		457,067,952.17	<u>457,067,952.17</u>



金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
合计		3,486,081,814.23	3,486,081,814.23

## （二）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、关联方关系及其交易中披露。

截至2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的50.23%。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和6中。

## （三）流动性风险

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

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

本报告期内，公司流动比率为0.58，速动比率为0.29；上期流动比率为0.60，速度比率为0.38。

## （四）市场风险

### 1. 外汇风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、泰铢等外币计价的金融资产和金融负债，外币金

融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末折算人民币余额
货币资金	<u>105,447,052.26</u>
其中：美元	99,078,706.78
欧元	3,368,679.70
港币	6,255.88
泰铢	400,603.61
日元	2,592,806.29
应收账款	<u>70,653,734.80</u>
其中：美元	58,164,809.17
欧元	3,655,506.13
泰铢	331,047.62
日元	8,502,371.88
其他应收款	<u>3,369,917.01</u>
其中：美元	1,752,805.23
欧元	659,189.80
泰铢	718,276.77
日元	239,645.21
应付账款	<u>32,642,933.46</u>
其中：美元	4,348,929.79
欧元	1,027,165.46
泰铢	16,783,868.76
日元	10,482,969.45
其他应付款	<u>4,550,228.09</u>
其中：美元	4,398,019.54
港币	79,732.32
泰铢	72,476.23
日元	
短期借款	<u>228,673,764.00</u>
其中：美元	32,344,290.00
泰铢	196,329,474.00

项目	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	34,541,599.08
其中：泰铢	34,541,599.08
长期应付款	83,026,953.31
其中：泰铢	83,026,953.31

## 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本年度内，公司较多的使用了境外美元低息贷款，有效的降低了资金成本。

## 十、公允价值

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。

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			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,376.00			<u>44,376.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	373,875.75			<u>373,875.75</u>

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准:

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

### 2. 本公司的母公司有关信息

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

(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
15.76	15.76	中粮集团有限公司

### 3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、(一)。

### 4. 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
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	受同一母公司控制
武汉中粮肉食品有限公司	受同一母公司控制
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业(荆州)有限公司	受同一母公司控制
中粮生化能源(公主岭)有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮饲料有限公司	受同一母公司控制
中粮天科生物工程（天津）有限公司	受同一母公司控制
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	受同一母公司控制
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（黄石）有限公司	受同一母公司控制
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	受同一母公司控制
中粮佳悦（天津）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（新沂）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（沛县）有限公司	受同一母公司控制
中粮生化能源（肇东）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（唐山）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司临汾分公司	受同一母公司控制
中粮（北京）饲料科技有限公司哈尔滨分公司	受同一母公司控制
中粮（北京）饲料科技有限公司	受同一母公司控制
黄龙食品工业有限公司	受同一母公司控制
广西中粮生物质能源有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（东台）有限公司	受同一母公司控制
无锡中粮工程科技有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司武汉分公司	受同一母公司控制
中粮福临门食品营销有限公司	受同一母公司控制
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司	受同一母公司控制
中粮米业（巢湖）有限公司	受同一母公司控制
中粮工程装备（张家口）有限公司	受同一母公司控制
中粮工程装备南皮有限公司	受同一母公司控制
吉林中粮生化能源销售有限公司	受同一母公司控制
中粮进口食品（上海）有限公司	受同一母公司控制
中粮贸易有限公司	受同一母公司控制

**其他关联方名称****其他关联方与本公司关系**

中粮贸易安徽有限公司	受同一母公司控制
COFCO (Europe) GmbH	受同一母公司控制
中粮我买网(上海)商贸有限公司	受同一母公司控制
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	受同一母公司控制
中粮营养健康研究院有限公司	受同一母公司控制
中粮海优(北京)有限公司广州分公司	受同一母公司控制
西安中粮工程研究设计院有限公司	受同一母公司控制
Agridient B.V.	受同一母公司控制
中粮生化能源(榆树)有限公司	受同一母公司控制
中粮酒业有限公司	受同一母公司控制
费县中粮油脂工业有限公司	受同一母公司控制
中土畜茶食汇(北京)食品营销有限公司	受同一母公司控制
中粮万威客食品有限公司	受同一母公司控制
中粮贸易吉林有限公司	受同一母公司控制
中粮贸易黑龙江有限公司	受同一母公司控制
中粮集团有限公司	实际控制人
中粮(东莞)粮油工业有限公司	受同一母公司控制
中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	受同一母公司控制
中国华粮物流集团克山粮库	受同一母公司控制
漳州中粮华港饲料有限公司	受同一母公司控制
CHINATEX ORIENTAL (U.S.A.) INC.	受同一母公司控制
中粮饲料(沛县)有限公司临沂分公司	受同一母公司控制
COFCO RESOURCES S.A.	受同一母公司控制
中粮(江阴)粮油仓储有限公司	受同一母公司控制
中国华粮物流集团新良海运有限公司	受同一母公司控制
中国华粮物流集团北良有限公司	受同一母公司控制
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库	受同一母公司控制
吉林中粮生化有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料(佛山)有限公司	受同一母公司控制
中粮生化能源(龙江)有限公司	受同一母公司控制

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青岛分公司	受同一母公司控制
中粮国际（北京）有限公司上海分公司	受同一母公司控制
中粮海优（北京）有限公司	受同一母公司控制
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	受同一母公司控制
COFCO (USA) INC.	受同一母公司控制
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	受同一母公司控制
中国粮食贸易公司武汉分公司	受同一母公司控制
中纺农业安徽有限公司	受同一母公司控制
中粮铁运物流有限公司	受同一母公司控制
中国华粮物流集团扎兰屯国家粮食储备库	受同一母公司控制
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	受同一母公司控制
中粮贸易内蒙古有限公司	受同一母公司控制
中粮油脂（钦州）有限公司	受同一母公司控制
中粮祥瑞粮油工业(荆门)有限公司	受同一母公司控制
中粮食品营销有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（九江）有限公司	受同一母公司控制
武汉中粮食品科技有限公司	受同一母公司控制
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司衡水分公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司沧州分公司	受同一母公司控制
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	受同一母公司控制
Noble Brazil Overseas Limited	受同一母公司控制
安徽中茶茶叶有限公司	受同一母公司控制
北京中粮广场发展有限公司	受同一母公司控制
中粮屯河崇左糖业有限公司	受同一母公司控制
中粮农业产业管理服务有限公司	受同一母公司控制
Starry Horizon Limited	受同一母公司控制
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	受同一母公司控制
中粮创新食品（北京）有限公司	受同一母公司控制

## 5. 关联方交易

### (1) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	乳酸	5,100,759.99	7,431,338.84
中粮创新食品（北京）有限公司	一水柠檬酸		46,658.12
中粮创新食品（北京）有限公司	柠檬酸钠		27,658.12
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	玉米油	23,117,228.59	
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	无水柠檬酸	25,982.91	58,119.68
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	DDGS	2,388,592.91	8,659,091.34
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	聚酶肽		18,461.54
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	一水柠檬酸		64,102.56
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	DDGS	7,670,964.05	5,458,956.38
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	玉米可溶物复合饲料原料	499,110.27	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	一水柠檬酸		79,487.19
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	DDGS	1,859,446.85	9,200,916.10
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	玉米淀粉渣		
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	柠檬酸钙		6,978.63
中粮粮油工业（荆州）有限公司	一水柠檬酸	157,008.54	102,991.45
中粮粮油工业（荆州）有限公司	无水柠檬酸		65,641.02
中粮粮油工业（荆州）有限公司	柠檬酸钙		14,529.91
中粮生化能源（公主岭）有限公司	一水柠檬酸	106,623.93	101,153.86
中粮生化能源（公主岭）有限公司	柠檬酸钠	95,512.82	87,393.17
中粮食品营销有限公司	贴牌油加工费		27,808,887.18
中粮食品营销有限公司	玉米油		335,575,430.07
中粮食品营销有限公司	花生油		33,362,831.85
中粮饲料有限公司	DDGS	3,843,975.16	4,162,860.22
中粮天科生物工程（天津）有限公司	脂肪酸	868,986.24	1,098,530.83
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	一水柠檬酸		24,358.97
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	玉米油	4,825,523.98	
中粮油脂（钦州）有限公司	一水柠檬酸		119,658.12
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	DDS		65,299.15



企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	聚酶肽	369,408.53	212,991.47
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	DDGS	5,965,755.51	12,073,571.73
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	柠檬酸钙	51,902.56	
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	花生饼	296,190.00	
中粮饲料（黄石）有限公司	DDGS	263,495.59	5,758,298.42
中粮饲料（黄石）有限公司	柠檬酸钙		12,935.90
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	一水柠檬酸		83,333.34
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	花生油	3,323,619.15	
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	玉米油	1,235,958.04	
中粮祥瑞粮油工业（荆门）有限公司	一水柠檬酸		53,846.16
中粮佳悦（天津）有限公司	一水柠檬酸		24,786.32
中粮食品营销有限公司	菜籽油		1,277,585.84
中粮饲料（新沂）有限公司	DDGS	2,784,596.28	5,497,431.66
中粮饲料（新沂）有限公司	聚酶肽		50,598.29
中粮饲料（新沂）有限公司	胚芽粕		70,669.80
中粮饲料（新沂）有限公司	柠檬酸钙	5,769.23	
中粮饲料（新沂）有限公司	花生饼	311,054.00	
武汉中粮肉食品有限公司	乳酸	142,448.73	230,534.28
中粮饲料（沛县）有限公司	DDGS	3,662,600.92	6,461,595.46
中粮饲料（沛县）有限公司	花生饼	558,692.50	
广西中粮生物质能源有限公司	运输劳务	280,462.45	
广西中粮生物质能源有限公司	设备出售	346,185.39	
中粮生化能源（肇东）有限公司	燃料乙醇		8,798,303.03
中粮生化能源（肇东）有限公司	食用酒精	7,874,296.51	10,260,666.45
中粮生化能源（肇东）有限公司	租赁费（专用线使用费）	103,018.87	88,301.90
中粮饲料（唐山）有限公司	一水柠檬酸	63,247.87	
中粮饲料（唐山）有限公司	柠檬酸钙	11,880.34	
中粮粮油工业（九江）有限公司	一水柠檬酸		75,213.68
中粮饲料（茂名）有限公司临汾分公司	柠檬酸钙	36,361.11	20,307.70
中粮（北京）饲料科技有限公司哈尔滨分公司	一水柠檬酸	13,162.40	22,264.97

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮（北京）饲料科技有限公司	无水柠檬酸	116,239.32	83,897.43
黄龙食品工业有限公司	柠檬酸钠	13,418.80	5,213.68
黄龙食品工业有限公司	一水柠檬酸	21,880.34	
中粮饲料（沛县）有限公司	胚芽粕		143,475.84
中粮饲料（沛县）有限公司	柠檬酸钙	50,999.99	11,623.93
中粮饲料（沛县）有限公司	聚酶肽		444,010.38
中粮饲料（沛县）有限公司临沂分公司	柠檬酸钙	147,777.79	
广西中粮生物质能源有限公司	设备租赁	598,290.60	598,290.60
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	白酒		128,205.13
中粮饲料（东台）有限公司	聚酶肽	233,364.36	154,905.38
中粮饲料（东台）有限公司	DDGS	625,075.22	4,117,677.70
无锡中粮工程科技有限公司	技术服务费		47,169.81
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	DDGS	197,421.23	3,790,973.47
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	柠檬酸钙		683.76
武汉中粮食品科技有限公司	设备		431,623.93
中粮饲料（茂名）有限公司武汉分公司	DDGS	98,265.48	296,171.23
中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司	一水柠檬酸		3,205.13
中粮饲料（茂名）有限公司衡水分公司	DDGS		126,910.20
中粮饲料（茂名）有限公司沧州分公司	DDGS		346,911.10
中粮福临门食品营销有限公司	贴牌油加工费	70,796,972.12	22,626,374.41
中粮福临门食品营销有限公司	散油加工费	2,262,402.57	909,102.56
中粮福临门食品营销有限公司	菜籽油	7,312,186.37	359,133.63
中粮福临门食品营销有限公司	玉米油	221,673,817.69	112,747,900.88
中粮福临门食品营销有限公司	花生油	84,349,597.35	38,539,822.93
中粮福临门食品营销有限公司北京分公司	纸箱		4,906.54
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	纸箱		1,429.31
中粮饲料（茂名）有限公司	柠檬酸钙	78,666.67	38,589.74
中粮米业（巢湖）有限公司	白酒	17,102.56	32,974.35
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	玉米油	11,398,102.33	
Chinatex Oriental (USA) Inc.	无水柠檬酸	1,488,476.70	

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮饲料（佛山）有限公司	柠檬酸钙	161,965.81	
中粮万威客食品有限公司	乳酸	70,396.52	
中粮海优（北京）有限公司	海产品	54,405.96	
中国粮食贸易公司武汉分公司	DDGS	3,101,769.90	
中粮进口食品（上海）有限公司	厨房类	237,538.46	
中粮生化能源（榆树）有限公司	设备出售	468,610.55	
中粮生化能源（榆树）有限公司	一水柠檬酸	1,687,179.50	
中粮生化能源（龙江）有限公司	设备出售	478,246.81	
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	一水柠檬酸	13,162.40	
中粮（东莞）粮油工业有限公司	花生油	2,973,661.70	
中粮（东莞）粮油工业有限公司	玉米油	897,938.59	
吉林中粮生化能源销售有限公司	一水柠檬酸	21,538.46	
合计		<u>489,906,294.37</u>	<u>670,705,753.75</u>

(2) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林中粮生化有限公司	研发费	16,000,000.00	
广西中粮生物质能源有限公司	燃料乙醇	463,798,333.25	102,167,810.14
中粮工程装备（张家口）有限公司	备件	39,299.16	293,178.97
中粮工程装备南皮有限公司	备件	77,392.29	112,753.80
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	豆油	2,328,210.72	2,036,212.75
中粮生化能源（肇东）有限公司	玉米	86,168,641.38	
中粮生化能源（肇东）有限公司	玉米毛油		69,731,091.17
中粮生化能源（肇东）有限公司	燃料乙醇	20,394,266.26	1,985,230.35
中粮天科生物工程（天津）有限公司	VE	32,905.99	
吉林中粮生化能源销售有限公司	玉米毛油	230,866,808.56	254,721,499.49
吉林中粮生化能源销售有限公司	谷氨酸渣		71,794.87
吉林中粮生化能源销售有限公司	玉米淀粉		4,763,831.80
吉林中粮生化能源销售有限公司	喷浆玉米皮	924,490.92	
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	菜籽油	452,367.26	8,237,157.35
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	大豆油	1,895,859.82	16,560,275.39

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮进口食品（上海）有限公司	食品	994,395.00	
中粮进口食品（上海）有限公司	进口清关费等	29,957.06	
中粮贸易有限公司	玉米	2,852,028.32	
中粮贸易安徽有限公司	玉米	20,296,472.60	16,239,500.09
Noble Brazil Overseas Limited	燃料乙醇		412,438,224.40
中粮贸易有限公司	进口玉米代理费	1,380,424.53	152,290.44
COFCO (Europe) GmbH	进口材料		1,709,846.55
COFCO (Europe) GmbH	纸巾	165,924.00	
无锡中粮工程科技有限公司	设备	81,196.58	
中粮米业（巢湖）有限公司	食堂用品		491,283.82
中粮我买网（上海）商贸有限公司	食品	13,015.87	12,404.77
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	白酒	691,422.25	776,393.55
中粮营养健康研究院有限公司	设计及研发等	28,632.08	4,924,620.75
中粮集团有限公司	租赁费		2,249,584.76
中粮集团有限公司	IT服务费、软件正版化费用		465,664.46
中粮集团有限公司	许可使用费	1,250,675.00	
安徽中茶茶叶有限公司	茶叶		8,688.40
费县中粮油脂工业有限公司	瓶坯	324,106.19	1,344,009.83
中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	小包装油	4,421,894.99	2,289,890.27
中粮海优（北京）有限公司广州分公司	食品	22,523.08	96,911.55
北京中粮广场发展有限公司	房屋租赁费		930,428.57
西安中粮工程研究设计院有限公司	设计及研发等	369,811.32	277,358.49
Agridient B.V	马铃薯变性淀粉		1,880,857.30
COFCO (USA) INC.	代理、租赁费等		139,556.13
COFCO (USA) INC.	保鲜膜	210,998.82	
中粮粮油工业（荆州）有限公司	茶籽油	114,294.77	
中粮铁运物流有限公司	玉米租车费	1,287,622.64	
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	玉米费用	2,194,156.36	
中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	会议费	26,956.80	
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库	玉米	4,180,642.25	

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华粮物流集团克东国家粮食储备库	玉米费用	501,662.26	
中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	玉米	4,130,293.38	
中国华粮物流集团新良海运有限公司	玉米费用	1,935,751.20	
中国华粮物流集团扎兰屯国家粮食储备库	玉米	23,650,273.84	
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	玉米费用	43,087.25	
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	管坯	282,292.14	
中粮贸易内蒙古有限公司	玉米	36,481,848.11	
中粮佳悦(天津)有限公司	检测费	78,349.06	
中粮福临门食品营销有限公司青岛分公司	小包装油	713,783.78	
中国华粮物流集团克山粮库	玉米费用	405,093.40	
中粮贸易吉林有限公司	玉米	18,703,773.20	
中粮贸易吉林有限公司	玉米费用	2,269,556.13	
中粮贸易黑龙江有限公司	玉米	77,024,287.41	
中纺农业安徽有限公司	玉米	13,485,999.70	
COFCO RESOURCES S. A.	进口玉米	131,677,564.45	44,639,677.95
中粮国际(北京)有限公司上海分公司	大米	456,637.17	
中国华粮物流集团北良有限公司	玉米费用	1,698,253.55	
中粮海优(北京)有限公司	生活用品	225,105.93	
合计		<u>1,177,679,338.08</u>	<u>951,748,028.16</u>

### (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	73,820,255.95	2015年12月11日	2020年12月25日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	91,545,852.30	2016年4月7日	2021年3月30日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	20,000,000.00	2017年5月11日	2018年5月8日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	30,000,000.00	2017年5月11日	2018年5月8日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮安徽生化(香港)	27,620,400.00	2017年5月11日	2017年11月8日	是

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
股份有限公司	有限公司				
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	29,400,000.00	2017年6月26日	2017年12月25日	是
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	25,500,000.00	2017年7月10日	2017年10月6日	是
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	59,103,000.00	2017年9月20日	2018年9月17日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	50,000,000.00	2017年9月20日	2018年9月18日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮安徽生化(香港)有限公司	33,456,000.00	2017年9月27日	2018年9月19日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	30,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月7日	否
中粮生物化学(安徽)股份有限公司	中粮生化(泰国)有限公司	20,000,000.00	2017年12月11日	2018年12月7日	否
合计		<u>490,445,508.25</u>			

#### (4) 关联方资金拆借

关联方	提供资金	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
吉林中粮生化有限公司	20,000,0000.00	2017-2-13	2018-2-13	委托贷款
中粮财务有限责任公司	250,000,000.00	2017-2-6	2017-11-3	
中粮财务有限责任公司	250,000,000.00	2017-2-9	2018-2-9	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-21	2018-6-21	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-26	2018-6-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-6-28	2018-6-28	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-19	2018-10-19	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-24	2018-10-24	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-11-23	2018-11-23	

关联方	提供资金	起始日	到期日	说明
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-12-22	2018-12-22	
中粮集团有限公司	20,000,000.00	2015-6-9	2018-6-9	委托贷款
中粮集团有限公司	40,500,000.00	2016-9-13	2018-9-13	委托贷款
合计	<u>1,260,500,000.00</u>			

注：2017年公司在中粮财务有限责任公司存款取得利息收入1,173,722.51元，借款应支付利息共24,491,708.34元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 上市公司应收关联方款项

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	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	1,783,103.50	5,349.31	1,821,595.50	5,464.79
应收账款	武汉中粮肉食品有限公司	15,125.00	45.38	18,650.00	55.95
应收账款	中粮饲料（新沂）有限公司	124,800.00	374.40	240,000.00	720.00
应收账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司			862,350.00	2,587.05
应收账款	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司			709,256.00	2,127.77
应收账款	中粮饲料（东台）有限公司			963,345.00	2,890.04
应收账款	中粮福临门食品营销有限公司	20,058,072.61	60,174.22	39,953,863.61	119,861.59
应收账款	COFCO (USA) INC.			591,460.59	2,957.30
应收账款	中粮（东莞）粮油工业有限公司	2,677,057.13	8,031.17		
应收账款	中粮万威客食品有限公司	13,500.00	40.50		
应收账款	中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	909,927.82	2,729.78		
应收账款	CHINATEX ORIENTAL (U. S. A.) INC.	40,439.03	121.32		
预付款项	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司			14,700.00	
预付款项	中粮粮油工业（巢湖）有限公司			37,039.20	
预付款项	中粮进口食品（上海）有限公司			24,905.32	
预付款项	中粮我买网（上海）商贸有限公司			15,044.65	
预付款项	中粮贸易有限公司	157,500.00		1,038,193.00	
预付款项	中粮酒业有限公司			26,271.78	
预付款项	中粮海优（北京）有限公司广州分公司			36,288.00	

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	中粮福临门食品营销有限公司武汉分公司	910,532.00			
预付款项	中粮贸易黑龙江有限公司	514,872.03			
预付款项	中国华粮物流集团克山粮库	0.60			
预付款项	中国华粮物流集团龙镇国家粮食储备库	743,280.00			
预付款项	中粮工程装备（张家口）有限公司	7,062.22			
其他应收款	中粮屯河崇左糖业有限公司			17,408.30	52.22
其他应收款	吉林中粮生化能源销售有限公司	50,037.65	50,037.65	50,037.65	40,030.12
其他应收款	中粮集团有限公司			1,698.30	5.09
其他应收款	北京中粮广场发展有限公司			846,158.83	2,538.48
其他应收款	中粮福临门食品营销有限公司北京分公司			5,740.65	17.22
合计		<u>28,005,309.59</u>	<u>126,903.73</u>	<u>47,274,006.38</u>	<u>179,307.62</u>

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	中粮工程装备（张家口）有限公司		4,197.78
应付帐款	中粮工程装备南皮有限公司	6,800.00	6,800.00
应付帐款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	2,659.29	748,219.29
应付帐款	吉林中粮生化能源销售有限公司	59,754,251.97	6,388,145.96
应付帐款	中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司		130,900.00
应付帐款	广西中粮生物质能源有限公司		0.04
应付帐款	中粮米业（巢湖）有限公司	48,241.78	48,241.78
应付帐款	费县中粮油脂工业有限公司		60,938.30
应付帐款	Agridient B.V	1,411.39	1,498.39
应付帐款	无锡中粮工程科技有限公司	38,000.00	
应付帐款	中粮进口食品（上海）有限公司	130,067.40	
应付帐款	中粮贸易安徽有限公司	2,437,596.35	
应付帐款	中粮贸易吉林有限公司	4,598,396.55	
应付帐款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	1,202.40	
预收款项	中粮饲料有限公司	12,000.00	12,000.00
预收款项	中粮饲料（黄石）有限公司	4.27	4.27



项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	130.13	130.13
预收款项	中粮食品营销有限公司		182,000.00
预收款项	中粮饲料（茂名）有限公司临汾分公司	357.50	
预收款项	中粮饲料（新沂）有限公司	124,800.00	
预收款项	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	294.00	
预收款项	漳州中粮华港饲料有限公司	14,200.00	
预收款项	中粮饲料（东台）有限公司	61,314.16	
其他应付款	中粮农业产业管理服务有限公司		51,991.27
其他应付款	中粮集团有限公司	1,250,675.00	
其他应付款	中粮生化能源（肇东）有限公司	24,181.37	17,681.37
其他应付款	中粮生化能源（榆树）有限公司	62,340.44	62,340.44
其他应付款	Starry Horizon Limited		37,466.13
其他应付款	中粮贸易安徽有限公司		2,788.49
其他应付款	广西中粮生物质能源有限公司	190,000.00	153,408.00
其他应付款	中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司		88,494.00
其他应付款	无锡中粮工程科技有限公司	50,080.00	50,080.00
其他应付款	中粮阳光企业管理（北京）有限公司		21,831.37
其他应付款	吉林中粮生化有限公司	16,000,000.00	
其他应付款	中国华粮物流集团新良海运有限公司	100,000.00	
其他应付款	中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	26,956.80	
合计		<u>84,935,960.80</u>	<u>8,069,157.01</u>

## 十二、股份支付

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

2006年12月22日，公司、安徽丰原集团有限公司（以下简称“丰原集团”）及安徽省粮油食品进出口（集团）公司（以下简称“安粮集团”）共同签署了《关于转让国元证券有限责任公司股权的补充协议》（以下简称“补充协议”），约定：安粮集团同意在国元证券有限责任公司（以下简称“国元证券”）上市后国元证券法人股股票获得上市流通资格的情况下，五个工作日内支付公司和丰原集团投资国元证券的利息损失共计人民币肆仟伍佰万元整。公司和丰原集团享有该肆仟伍佰万元股权补偿款的连带债权。

2010年11月2日，国元证券限售股份解除限售，上市流通，安粮集团付款条件已经成就，造成安粮集团未按补充协议约定向公司及丰原集团支付肆仟伍佰万元股权补偿款。2014年6月，丰原集团向安徽省蚌埠市中级人民法院提起诉讼，经两审法院终审，安徽省高级人民法院于2017年5月12日作出（2016）皖民终520号终审判决，确认安粮集团应当支付股权补偿款，并按年利率24%的标准承担违约金直至付清。

经友好协商，2018年1月3日，中粮生化与安粮集团签订协议书，约定安粮集团参照安徽省高级人民法院（2016）皖民终520号终审判决向公司支付补充协议项下股权补偿款及违约金合计人民币4,811.91万元，最终付清款项时间为不晚于2018年9月30日。

安粮集团已就上述（2016）皖民终520号终审判决事项向最高人民法院启动申诉程序。根据中粮生化与安粮集团签订协议书的约定，如安粮集团在补充协议的范围内申诉成功，中粮生化将按照申诉成功后的法律文件确定的内容，向安粮集团履行返还款项的义务，利息根据实际占用天数按银行同期贷款利率计算。目前，最高人民法院已经受理安粮集团的上述申诉申请，尚未立案。

截至财务报表批准报出日，公司已经收到安粮集团支付股权补偿款伍佰万元整。最高人民法院尚未对安粮集团再审申请作出决定，安粮集团再审申请结果具有不确定性。

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 借款费用

- （1）当期资本化的借款费用金额3,694,117.92元。
- （2）当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为0.99%。

##### 2. 外币折算

本年财务费用中汇兑收益41,384,415.72元，汇兑损失39,572,209.16元，计入当期损益的汇兑净收益为1,812,206.56元。

### 3. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况。

固定资产类别	固定资产净值
动力设备	2,330,910.13
仪器仪表	872,546.99
机器设备	26,427,450.12
合计	<u>29,630,907.24</u>

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	303,759,048.70	46,662,070.24	20,643,856.96	390,724,874.76	32,005,873.66	34,414,757.98
运输设备	547,018.33	276,644.45	68,817.51	563,452.94	214,345.47	68,817.51
仪器仪表	15,894,745.06	4,762,702.04	2,518,555.83	17,356,353.85	3,272,455.94	2,770,522.51
动力设备	89,491,941.18	20,565,694.16	2,213,456.80	96,698,125.99	13,627,903.50	2,967,235.46
其他设备	43,013.53	19,418.10	6,448.83	614,744.27	109,039.30	89,774.12
合计	<u>409,735,766.80</u>	<u>72,286,528.99</u>	<u>25,451,135.93</u>	<u>505,957,551.81</u>	<u>49,229,617.87</u>	<u>40,311,107.58</u>

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	106,531,260.64
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	106,531,260.64
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	72,974,805.34
3 年以上	10,772,403.91
合计	<u>296,809,730.54</u>

3) 售后租回交易合同重要条款

2015年4月23日,公司与交银金融租赁有限责任公司(以下简称“交银租赁”)签订融资租赁(售后租回)协议,约定公司将一批生产设备以2.8亿元转让给交银租赁并租回,租赁期为2015年4月23日至2020年4月15日;租赁期内资产所有权归交银租赁所有,公司只享受使用权;公司在起租日一次性支付给交

银租赁咨询服务费1260万元；租金每半年支付一次，租赁期满后公司有权以人民币1元对租赁资产进行回购。

2015年6月29日，公司与交银租赁签订融资租赁（售后租回）协议，约定公司将一批生产设备以0.2亿元转让给交银租赁并租回，租赁期为2015年6月29日至2020年6月15日；租赁期内资产所有权归交银租赁所有，公司只享受使用权；公司在起租日一次性支付给交银租赁咨询服务费90万元；租金每半年支付一次，租赁期满后公司有权以人民币1元对租赁资产进行回购。

2015年12月11日，中粮生化（泰国）有限公司与工银泰国租赁公司签订融资租赁（售后租回）协议，约定将一批生产设备以3.98亿泰铢转让给工银租赁并租回，租赁期为2015年12月11日至2020年12月10日；租赁期内资产所有权归工银租赁所有，公司只享受使用权；租金每半年支付一次，租赁期满后租赁资产无偿转让给中粮生化（泰国）有限公司。

2016年4月7日，中粮生化（泰国）有限公司与工银泰国租赁公司签订融资租赁（售后租回）协议，约定将一批生产设备以4.84亿泰铢转让给工银租赁并租回，租赁期为2016年4月7日至2021年3月30日；租赁期内资产所有权归工银租赁所有，公司只享受使用权；租金每半年支付一次，租赁期满后租赁资产无偿转让给中粮生化（泰国）有限公司。

#### 4. 其他

公司于2015年12月14日与安徽省蚌埠市人民政府、蚌埠市禹会区人民政府签订了《征收补偿协议书》。根据协议相关内容，公司应在2019年12月31日前完成中粮生物化学（安徽）股份有限公司及安徽中粮生化燃料酒精有限公司的整体搬迁工作。考虑到因受国内外经济形势影响，公司决定自2015年12月末起启动搬迁计划，对赖氨酸、柠檬酸、燃料乙醇等生产线分步停产，分步启动退城进园搬迁工作，陆续对现有生产设备、房屋建筑物进行拆除、搬迁、处置，分步安排人员安置工作，计划在2019年12月31日前完成整体搬迁工作。

根据《企业会计准则第8号——资产减值》相关规定，公司对相关长期资产进行了减值测试。经测算，长期资产在2015年12月31日计提资产减值准备529,505,569.18元，其中中粮生化母公司计提减值准备421,732,118.44元，酒精公司计提减值准备107,773,450.74元。

2016-2017年度，公司已经启动氨基酸生产线、柠檬酸部分生产线固定资产拆卸、整理、变卖等工作，同时对氨基酸、柠檬酸生产线等待清理人员展开协商解除劳动合同工作。截止2017年12月31日，已发生人员安置费用13,115.20万元，已发生固定资产清理损失8,217.23万元。已发生其他搬迁费用808.52万元。

由于公司整体搬迁工作量大且时间跨度较长，公司目前计划的搬迁方案可能会根据未来经营情况的变化做出调整，公司在整体搬迁过程中发生的实际损失可能会与截止2015年12月31日计提的长期资产减值准备存在差异。

## 5. 分部报告

本公司根据附注三、(二十九)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据,本公司的经营及策略均以一整体运行,向主要营运决策者提供的财务资料并无载有经营分部的损益资料。因此,本公司仅有一个经营分部,无需编制分部报告。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提 比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	148,342,779.42	51.36			148,342,779.42
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	140,483,369.40	48.64	29,069,087.89	20.69	111,414,281.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>288,826,148.82</u>	<u>100.00</u>	<u>29,069,087.89</u>		<u>259,757,060.93</u>

(续上表)

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提 比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	158,015,264.72	100.00	28,451,818.55	18.01	129,563,446.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>158,015,264.72</u>	<u>100.00</u>	<u>28,451,818.55</u>		<u>129,563,446.17</u>

#### (2) 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
宿州中粮生物化学有限公司	31,805,153.98			子公司往来款，经单独测试无减值迹象 未计提减值准备。
马鞍山中粮生物化学有限公司	6,461,677.60			子公司往来款，经单独测试无减值迹象 未计提减值准备。
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	107,864,436.14			子公司往来款，经单独测试无减值迹象 未计提减值准备。
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	2,211,511.70			子公司往来款，经单独测试无减值迹象 未计提减值准备。
合计	<u>148,342,779.42</u>			

(3) 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			期初余额		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	109,247,199.22	77.76	327,741.66	126,779,976.24	80.23	380,563.47
1至2年	22,570.79	0.02	112.85	94,337.76	0.06	471.69
2至3年	94,337.76	0.07	9,433.78	3,411,297.03	2.16	341,129.70
3至4年	3,410,660.04	2.43	1,023,198.01			
4至5年						
5年以上	27,708,601.59	19.72	27,708,601.59	27,729,653.69	17.55	27,729,653.69
合计	<u>140,483,369.40</u>	<u>100.00</u>	<u>29,069,087.89</u>	<u>158,015,264.72</u>	<u>100.00</u>	<u>28,451,818.55</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	628,708.99
本期收回或转回的应收账款坏账准备	
本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	12,577.26
本期无重要的应收账款核销情况。	

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	关联方	107,864,436.14	1年以内	37.35
中国石化销售有限公司	非关联方	48,901,116.45	1年以内	16.93
宿州中粮生物化学有限公司	关联方	31,805,153.98	1年以内	11.01
蚌埠市第一污水处理厂	非关联方	12,250,374.08	1年以内	4.24
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	8,999,999.99	1年以内	3.12
合计		<u>209,821,080.64</u>		<u>72.65</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

无。

## 2. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别			期末余额		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	231,167,929.93	86.84	108,611,180.00	46.98	122,556,749.93
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	33,933,427.58	12.75	27,793,258.76	81.91	6,140,168.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,104,914.69	0.41			1,104,914.69
合计	<u>266,206,272.20</u>	<u>100.00</u>	<u>136,404,438.76</u>		<u>129,801,833.44</u>

(续上表)

类别			期初余额		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	808,535,216.61	94.69	108,611,180.00	13.43	699,924,036.61
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	44,083,173.86	5.16	28,187,997.41	63.94	15,895,176.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,249,425.83	0.15			1,249,425.83

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)	
合计	<u>853,867,816.30</u>	<u>100.00</u>	<u>136,799,177.41</u>		<u>717,068,638.89</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
砀山中粮果业有限公司	116,274,264.42	108,611,180.00	93.41	砀山果业因资不抵债,且未正常经营,公司以债务方资产总额扣除合并范围内负债后余额作为可收回净额,差额计提坏账准备;
中粮生化(泰国)有限公司	53,138,313.67			合并范围内正常经营的关联方,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
中粮安徽生化(香港)有限公司	2,720,000.00			合并范围内正常经营的关联方,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
交银金融租赁有限责任公司	24,000,000.00			应收融资租赁公司融资租入保证金风险小,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
燃料乙醇补贴	9,132,770.82			应收财政局补贴款风险小,经单项认定,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
燃料乙醇增值税返还	6,351,121.10			应收财政局退税款风险小,经单项认定,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
政府搬迁补偿	19,551,459.92			应收政府搬迁补偿款风险小,不存在减值迹象,未计提坏账准备;
合计	<u>231,167,929.93</u>	<u>108,611,180.00</u>		

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内	5,806,874.88	17.11	17,420.62	15,323,723.32	34.76	45,971.16
1-2年	45,364.90	0.13	226.82	127,643.35	0.29	638.22
2-3年	111,667.15	0.33	11,166.72	334,417.56	0.76	33,441.76
3-4年	290,287.50	0.86	87,086.25	9,374.00	0.02	2,812.20
4-5年	9,374.00	0.03	7,499.20	914,407.80	2.07	731,526.24
5年以上	27,669,859.15	81.54	27,669,859.15	27,373,607.83	62.10	27,373,607.83
合计	<u>33,933,427.58</u>	<u>100.00</u>	<u>27,793,258.76</u>	<u>44,083,173.86</u>	<u>100.00</u>	<u>28,187,997.41</u>

(4) 本期转回或收回情况



项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	209,338.83

本期收回或转回的应收账款坏账准备

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	604,077.48

本期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
政府补助	35,035,351.84	22,970,192.86
关联方往来款	172,748,164.78	731,565,023.75
融资租赁保证金	24,000,000.00	54,000,000.00
其他往来款	34,422,755.58	45,332,599.69
合计	<u>266,206,272.20</u>	<u>853,867,816.30</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

项目名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
砀山中粮果业有限公司	关联方	116,274,264.42	0-4年	43.68
中粮生化(泰国)有限公司	关联方	53,138,313.67	1年以内	19.96
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	24,000,000.00	2-3年	9.02
政府搬迁补偿	非关联方	19,551,459.92	1年以内	7.34
燃料乙醇补贴	非关联方	9,132,770.82	1-3年	3.43
合计		<u>222,096,808.83</u>		<u>83.43</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

无。

(9) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	依据
禹会区财政局	燃料乙醇增值税返还	6,351,121.10	2-4年	财驻皖监退[2014]66号、 财驻皖监退[2015]66号, 财政部驻安徽专员办

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	依据
蚌埠市财政局	燃料乙醇补贴	9,132,770.82	1-3年	《关于中粮生物化学(安徽)股份有限公司2014年度燃料乙醇已缴增值税退税申请的批复》 财建[2014]91号, 财政部关于调整定点企业生物燃料乙醇财政政策的通知 2015年12月14日公司与安徽省蚌埠市人民政府、蚌埠市禹会区人民政府签订了《征收补偿协议书》。
蚌埠市政府	政府搬迁补偿	19,551,459.92	1年以内	
合计		<u>35,035,351.84</u>		

### 3. 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
安徽中粮油脂有限公司	216,966,932.78		
宿州中粮生物化学有限公司	126,446,532.64		
中粮生化国际货运贸易有限公司	10,000,000.00		
中粮生化(荷兰)有限公司	3,681,200.00		
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	1,000,000.00		
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	25,157,097.37		
马鞍山中粮生物化学有限公司	24,500,000.00		
砀山中粮果业有限公司	64,930,594.73		
蚌埠丰原铁路货运有限公司	45,000,000.00		
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	411,490,000.00		
丰原生化美国柠檬酸有限公司	4,138,500.00		
中粮安徽生化(香港)有限公司	21,138,000.00		
刚桦有限公司	0.82		
昌泰兴业有限公司	0.82		
合计	<u>954,448,859.16</u>		

(续上表)

被投资单位名称

本期增减变动

	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
安徽中粮油脂有限公司				
宿州中粮生物化学有限公司				
中粮生化国际货运贸易有限公司				
中粮生化（荷兰）有限公司				
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司				
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司				
马鞍山中粮生物化学有限公司				
砀山中粮果业有限公司				
蚌埠丰原铁路货运有限公司				
安徽中粮生化燃料酒精有限公司				
丰原生化美国柠檬酸有限公司				
中粮安徽生化（香港）有限公司				
刚桦有限公司				
昌泰兴业有限公司				
合计				

（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
	本期计提减值准备	其他		
安徽中粮油脂有限公司			216,966,932.78	
宿州中粮生物化学有限公司			126,446,532.64	
中粮生化国际货运贸易有限公司			10,000,000.00	
中粮生化（荷兰）有限公司			3,681,200.00	
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司			1,000,000.00	
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司			25,157,097.37	
马鞍山中粮生物化学有限公司			24,500,000.00	
砀山中粮果业有限公司			64,930,594.73	64,930,594.73
蚌埠丰原铁路货运有限公司			45,000,000.00	9,584,556.00
安徽中粮生化燃料酒精有限公司			411,490,000.00	
丰原生化美国柠檬酸有限公司			4,138,500.00	4,138,500.00

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
中粮安徽生化（香港）有限公司			21,138,000.00	
刚桦有限公司			0.82	
昌泰兴业有限公司			0.82	
合计			<u>954,448,859.16</u>	<u>78,653,650.73</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,710,120,113.35	2,500,619,038.48
其他业务收入	462,942,049.68	1,011,392,351.60
合计	<u>3,173,062,163.03</u>	<u>3,512,011,390.08</u>
主营业务成本	2,471,925,583.26	2,192,386,501.43
其他业务成本	415,670,551.90	894,899,357.66
合计	<u>2,887,596,135.16</u>	<u>3,087,285,859.09</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,235,345.00	5,826,555.00
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	<u>2,235,345.00</u>	<u>5,826,555.00</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	14.11	0.2461	0.2461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.0082	0.0082

### 2. 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[2008]》的要

求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-55,414,693.78	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	345,799,278.82	
(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	-5,843,247.74	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,953,060.97	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-59,488,672.79	
非经常性损益合计	<u>230,005,725.48</u>	
减：所得税影响金额	133,835.74	

非经常性损益明细	本期金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>229,871,889.74</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	229,422,428.61	
归属于少数股东的非经常性损益	449,461.13	

中粮生物化学（安徽）股份有限公司

二〇一八年三月二十三日