

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

资产评估报告

(报告书)

共 11 卷 第 1 卷

共 1 册 第 1 册

项目名称： 中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估报告

报告编号： 东洲评报字【2017】第 1330 号



上海东洲资产评估有限公司

2018 年 02 月 09 日



资产评估报告

(目录)

项目名称	中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估报告
报告编号	东洲评报字【2017】第 1330 号
正文.....	6
一、 委托人及其他报告使用者概况.....	6
I. 委托人.....	6
II. 其他报告使用者.....	7
二、 被评估单位及其概况.....	7
三、 评估目的.....	11
四、 评估对象和评估范围.....	11
五、 价值类型及其定义.....	16
六、 评估基准日.....	16
七、 评估依据.....	16
I. 经济行为依据.....	16
II. 法规依据.....	16
III. 评估准则及规范.....	17
IV. 取价依据.....	18
V. 权属依据.....	19
VI. 其它参考资料.....	19
VII. 引用其他机构出具的评估结论.....	19
八、 评估方法.....	19
I. 概述.....	19
II. 评估方法选取理由及说明.....	20
III. 资产基础法介绍.....	20
IV. 收益法介绍.....	22
九、 评估程序实施过程和情况.....	24
十、 评估假设.....	25
十一、 评估结论.....	27
I. 概述.....	27
II. 结论及分析.....	28
III. 其它.....	28
十二、 特别事项说明.....	28
十三、 评估报告使用限制说明.....	30
I. 评估报告使用范围.....	30
II. 评估结论有效期.....	31
III. 涉及国有资产项目的特殊约定.....	31
IV. 评估报告解释权.....	31
十四、 评估报告日.....	31



资产评估报告

(摘要)

特别提示：本评估报告仅为评估报告中描述的经济行为提供价值参考依据。以下内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读评估报告正文。

项目名称	中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估报告
报告编号	东洲评报字【2017】第 1330 号
委托人	中粮生化投资有限公司、中粮生物化学(安徽)股份有限公司。
其他报告使用者	评估业务约定书中约定的其它报告使用者，及根据国家法律、法规规定的报告使用者，为本报告的合法使用者。
被评估单位	COFCO Biochemical Holdings Limited。
经济行为	根据《中粮集团总裁办公会会议纪要（第 20 期）》，中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司。
评估目的	股权转让。
评估基准日	2017 年 10 月 31 日。
评估对象及评估范围	本次评估对象为股权转让涉及的股东全部权益，评估范围包括流动资产、长期股权投资及负债。资产评估申报表列示的账面净资产为 3,637,004,599.30 元。
价值类型	市场价值。
评估方法	资产基础法。
评估结论	经评估，被评估单位股东全部权益价值为人民币 4,547,511,590.97 元。 大写：肆拾伍亿肆仟柒佰伍拾壹万壹仟伍佰玖拾元玖角柒分。



评估结论使用有效期

为评估基准日起壹年，即有效期截止 2018 年 10 月 30 日。

特别事项说明

1、2017 年 12 月 27 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日，中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

股东名称	股本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	29.31	100%
合计	29.31	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

2、委估企业下属部分公司存在无证房产事宜，具体情况如下：

下属公司名称	无证房产面积 m ²	备注
中粮生化能源（公主岭）有限公司	2,541.72	办证中
黄龙食品工业有限公司	3,344.26	办证中
	964.61	无证
中粮生化能源（龙江）有限公司	1,860.50	无证
	23,040.00	办证中
中粮生化能源（衡水）有限公司	3,009.69	办证中
武汉中粮食品科技有限公司	12,874.10	办证中
	9,813.81	办证中

上述无证房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

3、委估企业下属公司一中粮生化能源（榆树）有限公司有若干房屋其实际建筑面积和证载面积不同，是后期新扩建或者加层改造，或者办证时仅办理了部分的房屋面积所致，所涉房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。上述房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

4. 委估企业下属公司中粮融氏生物科技有限公司因与祐康食品（杭州）



有限公司合同纠纷，向浙江省杭州市江干区人民法院提起上诉，涉及应收账款中淀粉糖款 106,720.00 元，其他应收款履约保证金 10,000.00 元。经浙江省杭州市江干区人民法院出具（2016）浙 0104 民初 8462 号民事调解书，祐康食品（杭州）有限公司须于 2016 年 12 月 28 日前支付货款 106,720.00 元及保证金 10,000.00 元，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次对于涉及的应收款项评估为零。

5. 委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与衡水前么头国储粮库有限责任公司买卖合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，涉及预付账款 21,293,316.26 元。经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2016）黑 02 民初 55 号民事判决书，衡水前么头国储粮库有限责任公司须偿还生化龙江货款，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

6. 委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与郑州万谷机械股份有限公司合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2013）齐商初字第 23 号民事调解书，郑州万谷机械股份有限公司须返还生化龙江设备购置款，截止评估基准日尚余 3,310,000.00 元未返还，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

7. 委估企业下属公司黄龙食品工业有限公司根据《关于黄龙公司在长春建设办公楼的批复》（吉计经字[1991]874 号）开工建设 7 层混合结构办公楼，总建筑面积 2,125.80 平方米，总占地 300 平方米，办公楼于 1994 年取得房产所有权证，房屋产权证号为：长房权字 003333 号。截止评估基准日，该办公楼用地为黄龙公司实际使用，但其所占土地权利人为吉林省石油化工设计研究院，该土地不纳入本次评估范围。

资产评估报告

(正文)

中粮生化投资有限公司、中粮生物化学(安徽)股份有限公司。:

上海东洲资产评估有限公司接受贵公司的委托,按照法律、行政法规和资产评估准则的规定、坚持独立、客观和公正的原则,采用资产基础法,按照必要的评估程序,对中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司事宜涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东部分权益在 2017 年 10 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

项目名称	中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估报告
报告编号	东洲评报字【2017】第 1330 号

一、委托人及其他报告使用者概况

I. 委托人	委托人 1: 中粮生化投资有限公司 (COFCO BIO-CHEMICAL INVESTMENT CO., LTD) 注册地: 英属维尔京群岛 委托人 2: 中粮生物化学(安徽)股份有限公司 统一社会信用代码: 91340000711722608T 企业类型: 股份有限公司(台港澳与境内合资、上市) 注册地址: 安徽省蚌埠市中粮大道 1 号 法定代表人: 佟毅 注册资本: 96441.1115 万人民币元 成立日期: 1998-08-28 营业期限: 1998-08-28 至 无固定期限 经营范围: *许可经营项目: 食品添加剂生产、经营, 燃料酒精、食用酒精生产、储存、销售(本企业生产的产品), 淀粉糖、饲料、饲料添加剂生产、销售(本企业生产的产品), 粮食收购, 发电, 预包装食品兼散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售(以上经营范
--------	---

围一律按许可证许可的范围经营)。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）。

委托人与被评估单位之间关系：

委托人—中粮生化投资有限公司系被评估单位—COFCO Biochemical Holdings Limited 的产权持有单位，委托人—中粮生物化学(安徽)股份有限公司拟受让中粮生化投资有限公司所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权。

II. 其他报告使用者

资产评估委托合同约定的其它报告使用者、相关监管部门或机构，及根据国家法律、法规规定的报告使用者，为本报告的合法使用者。除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

二、被评估单位及其概况

被评估单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

注册地：英属维尔京群岛

1. 企业历史沿革

COFCO Biochemical Holdings Limited 系 2006 年 7 月 12 日由 FULL EXTENT GROUP LIMITED 出资组建。注册地为英属维尔京群岛。

截止至评估基准日，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

股东名称	股本（美元）	股权比例
FULL EXTENT GROUP LIMITED	1.00	100%

2017 年 12 月 27 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日，中粮生化投资有限公司以持有的对



COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

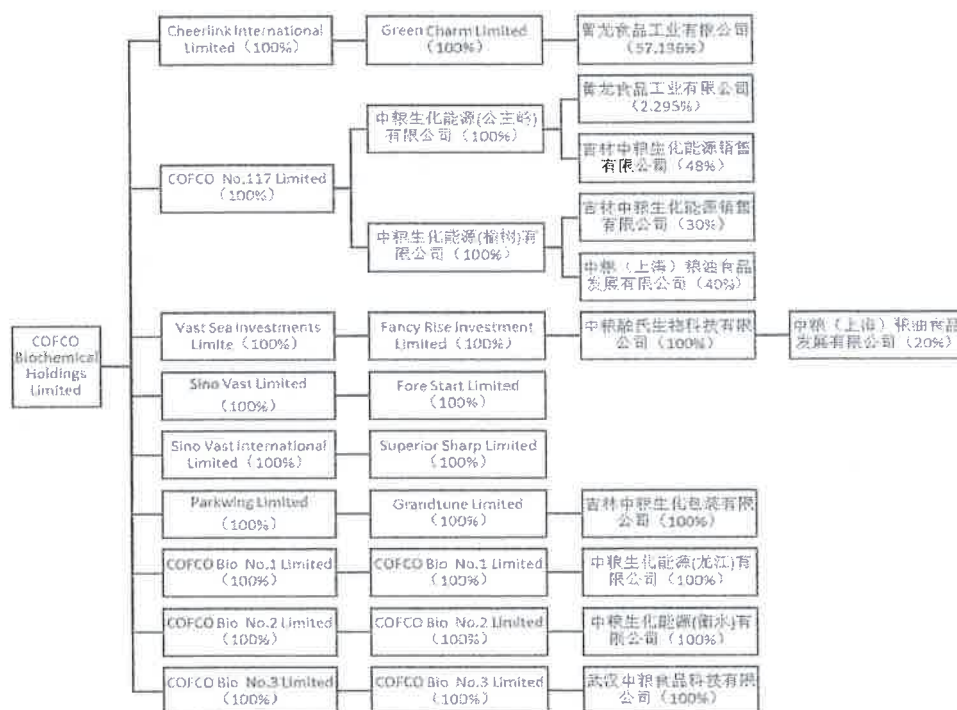
股东名称	注册资本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	29.31	100%
合计	29.31	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述债转股事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

2. 组织架构和经营管理结构；

委估企业为管理公司，涉及下属单位共计 27 家。

涉及二级子公司 9 个、三级子公司 10 个、四级子公司 8 个，其中 17 个管理公司、10 个业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。具体股权结构如下：



序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
1	COFCO Biochemical Holdings Limited	1	100.00%	管理公司
2	Cheerlink International Limited（志领国际有限公司）	2	100.00%	管理公司
3	COFCO No.117 Limited	2	100.00%	管理公司
4	Vast Sea Investments Limited（弘海投资有限公司）	2	100.00%	管理公司
5	Sino Vast Limited（中浩有限公司）	2	100.00%	管理公司



6	Sino Vast International Limited (中浩国际有限公司)	2	100.00%	管理公司
7	Parkwing Limited (百荣有限公司)	2	100.00%	管理公司
8	COFCO Bio No.1 Limited	2	100.00%	管理公司
9	COFCO Bio No.2 Limited	2	100.00%	管理公司
10	COFCO Bio No.3 Limited	2	100.00%	管理公司
11	Green Charm Limited (坚昌有限公司)	3	100.00%	管理公司
12	Fancy Rise Investment Limited (致升投资有限公司)	3	100.00%	管理公司
13	Fore Start Limited (先利达有限公司)	3	100.00%	管理公司
14	Superior Sharp Limited (崇卓有限公司)	3	100.00%	管理公司
15	Grandtune Limited (昌衡有限公司)	3	100.00%	管理公司
16	COFCO Bio No.1 Limited (中粮控股生化(香港)第一有限公司)	3	100.00%	管理公司
17	COFCO Bio No.2 Limited (中粮控股生化(香港)第二有限公司)	3	100.00%	管理公司
18	COFCO Bio No.3 Limited (中粮控股生化(香港)第三有限公司)	3	100.00%	管理公司
19	中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	100.00%	业务公司
20	中粮生化能源(榆树)有限公司	3	100.00%	业务公司
21	黄龙食品工业有限公司	4	59.431%	业务公司
22	吉林中粮生化能源销售有限公司	4	78.00%	业务公司
23	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	4	60.00%	业务公司
24	中粮融氏生物科技有限公司	4	100.00%	业务公司
25	吉林中粮生化包装有限公司	4	100.00%	业务公司
26	中粮生化能源(龙江)有限公司	4	100.00%	业务公司
27	中粮生化能源(衡水)有限公司	4	100.00%	业务公司
28	武汉中粮食品科技有限公司	4	100.00%	业务公司

3. 企业经营概况

委估企业为管理公司，无自营业务。

4. 企业历史财务数据以及财务核算体系

企业近三年（合并报表）资产及财务状况：

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	1,079,535.14	1,200,564.63	1,195,693.75
负债总额	736,531.23	839,395.84	781,140.46
净资产	343,003.90	361,168.79	414,553.29
归属母公司的所有者权益	327,897.35	345,336.97	397,552.42

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
----	-------	-------	------------



营业收入	789,622.06	688,518.96	575,258.45
利润总额	6,044.61	21,975.67	24,724.46
净利润	5,665.37	17,686.92	18,613.93
归属母公司所有者的净利润	7,428.47	16,961.66	17,444.88

企业近三年(母公司报表)资产及财务状况:

金额单位:人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	221,440.76	236,433.71	366,531.38
负债总额	2,711.61	2,893.88	2,830.92
净资产	218,729.14	233,539.83	363,700.46

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
营业收入	-	-	-
利润总额	-0.40	-0.47	108,939.67
净利润	-0.40	-0.47	108,939.67

上述数据,摘自于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的本次专项审计报告,审计报告均为无保留意见。

委估企业下属各业务公司具体税率情况如下:

序号	企业名称	所得税率	增值税率	教育费附加率	城建税率
1	中粮生化能源(公主岭)有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
2	中粮生化能源(榆树)有限公司	25%	17%、13%	5%	5%
3	黄龙食品工业有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
4	吉林中粮生化能源销售有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
5	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	20%	17%	5%	1%
6	中粮融氏生物科技有限公司	15%	17%	5%	1%
7	吉林中粮生化包装有限公司	25%	17%	5%	5%
8	中粮生化能源(龙江)有限公司	25%	17%、13%、6%	5%	5%
9	中粮生化能源(衡水)有限公司	25%	17%	5%	7%
10	武汉中粮食品科技有限公司	25%	17%、13%	5%	7%

1. 下属企业一中粮(上海)粮油食品发展有限公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税(2015)34号文)规定,为了进一步支持小型微利企业发展,自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴税企业所得税。

2. 下属企业一中粮融氏生物科技有限公司于2014年9月4日获得编号为GR201431000191的高新技术企业证书,有效期三年。



三、评估目的

根据《中粮集团总裁办公会会议纪要（第 20 期）》，中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司，本次评估即对上述经济行为所涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 于基准日的股东全部权益价值提供参考。

四、评估对象和评估范围

1、本次评估对象系截至 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股东全部权益价值。

本次评估范围系截止 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的全部资产和负债。评估前总资产 3,665,313,780.79 元，其中：流动资产 1,955,065,170.90 元；非流动资产 1,710,248,609.89 元，均为长期股权投资；净资产 3,637,004,599.30 元。

上述列入评估范围的资产及负债已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。

2、委估企业为管理公司，主要资产为共计 27 家下属单位。涉及二级子公司 9 家、三级子公司 10 家、四级子公司 8 家。其中 17 家为管理公司（9 个二级子公司、8 个三级子公司）、8 家业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。9 家二级子公司情况如下：

序号	被投资单位名称	持股比例	账面值（元）
1	COFCO BVI#117 LTD.	100%	690,914,829.04
2	Vast Sea Investments Ltd.	100%	6.64
3	Sino Vast Ltd.	100%	6.64
4	Sino Vast International Ltd.	100%	6.64
5	Cheerlink International Ltd.	100%	244,609,637.58
6	Parkwing Ltd.	100%	47,840,832.49
7	Cofco Bio (BVI) No.1 Ltd.	100%	625,109,600.59
8	Cofco Bio (BVI) No.2 Ltd.	100%	6.64
9	Cofco Bio (BVI) No.3 Ltd.	100%	101,773,683.63
	合计		1,710,248,609.89

3、下属各管理公司除长期股权投资、往来款、应收股利及货币资金外，无其他资产。

下属各业务公司主要资产情况如下：

● 中粮生化能源(公主岭)有限公司

1、企业共有 215 项房屋建（构）筑物，其中房屋建筑物 85 项，构筑物



117 项, 管道沟槽 13 项。房屋建筑面积 107,843.76 平方米, 其中办证中的房屋面积 2,541.72 平方米, 分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街, 工业用地, 土地面积共计 363,960.00 平方米, 地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。

2、企业总拥有设备 10635 台(套、辆), 账面净值 392,889,780.35 元。经核实固定资产购置发票权利人为被评估单位。现场勘察表明, 企业有一套完整的设备管理制度, 设备帐、卡、物基本相符, 设备的维护保养能正常开展, 在用设备和仪器能满足生产经营活动需要, 机器设备中 109 项设备闲置停用, 一辆轻型普通货车需报废到车管部门进行处置。

3、无形资产--土地使用权评估范围的共有 6 块土地, 分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街, 建有工业厂房, 账面值共 58,352,881.85 元。

4、经清查, 申报的账面记录和账外无形资产包含 1 项商标、4 项专利和 3 项资质。

● 中粮生化能源(榆树)有限公司

1. 企业共有房屋建(构)筑物 226 项, 其中房屋建筑物 89 项, 构筑物 137 项, 账面净值 235,532,610.91 元, 房屋建筑面积 114,155.49 平方米, 坐落于榆树市五棵山镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇, 均已办理权证, 权利人为中粮生化能源(榆树)有限公司, 其中有部分房屋, 其实际建筑面积大于权证证载面积, 是由于后期扩建, 或者办证时仅办理了部分的房屋面积, 该批房产证载面积 4,263.27 平方米, 实测面积 6,765.00 平方米。企业部分构筑物已拆除, 涉及面积 28 平方米。

2、企业共有土地使用权 6 项, 均已取得土地使用权证, 截至评估基准日账面净值合计为 34,252,376.95 元, 使用权面积合计为 614,589.52 平方米, 坐落于五棵山镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇。

3、委估企业拥有设备 4372 台(套), 账面净值 187,363,188.70 元。经核实设备发票以及现场勘察, 固定资产机器设备权利为企业本身, 设备的维护保养较好, 在用设备和仪器的性能可靠, 质量稳定, 均处于正常运行状态。

4、经清查, 企业申报的账外资产包含 7 项专利。

● 黄龙食品工业有限公司

1、企业的房屋建(构)筑物类科目, 共计 318 项, 其中房屋建筑物 177



项,构筑物 109 项,管道沟槽 32 项,房屋建筑面积 121,461.46 平方米,其中:处于正在办证状态的面积为 3,344.26 平方米,无证的面积为 964.61 平方米。评估对象坐落于文化街厂区工业建构筑物及若干商品房,涉及账面净资产 70,835,939.36 元。

2、委估企业共有 2 块工业用地,总面积 270,752.00 平方米,账面值 576,874.23 元,均已办理土地权证。

3、委估企业拥有设备 10002 台(套)。经核实,设备购置发票和合同权利人为被评估单位。现场勘察表明,企业有一套完整的设备管理制度,设备帐、卡、物基本相符,设备的维护保养能正常开展,在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

4、本次将企业账面未反映的 5 项专利技术及 6 项商标纳入本次评估范围。

●吉林中粮生化能源销售有限公司

1、该企业总共拥有设备 319 台(套)。经核实设备发票以及现场勘察,设备的维护保养较好,在用设备和仪器的性能可靠,质量稳定,均处于正常运行状态。

2、经清查,企业申报的账面未反映无形资产为 2 项商标。

●中粮(上海)粮油食品发展有限公司

上海粮油截止评估基准日尚未开展任何业务,仅有一台电脑。现场勘察表明,企业有一套完整的设备管理制度,设备账、卡、物基本相符,设备的维护保养能正常开展,在用设备能满足生产经营活动需要。

●中粮融氏生物科技有限公司

1、企业共有 72 项房屋建(构)筑物,分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号,均为工业用地,土地面积共计 41,008.90 平方米,三地块连接成块,地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。其中,固定资产—房屋建筑物账面原值 48,174,468.19 元,账面净值 38,429,700.77 元;固定资产—构筑物账面原值 21,567,419.35 元,账面净值 16,867,433.62 元;固定资产—管道和沟槽账面原值 1,116,494.56 元,账面净值 665,382.20 元。

2、该企业总拥有设备 2771 台(套、辆),账面净值 120,790,440.14 元。现场勘察表明,企业有一套完整的设备管理制度,设备账、卡、物



基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产—土地使用权评估范围的土地使用权账面值 17,708,890.98 元，共涉及三块土地，分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号，均为工业用地，土地面积共计 41,008.90 平方米，三地块连接成块，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。土地使用权以出让方式取得，并已取得相关《房地产权证》，根据企业提供的房地产权证记载，委估土地的权利人均为中粮融氏生物科技有限公司。

4、企业申报的无形资产包含 10 项商标和 21 项专利。

●吉林中粮生化包装有限公司

1、企业共有房屋建（构）筑物 67 项，其中房屋建筑物 14 项，构筑物 53 项，账面净值 5,056,833.00 元，房屋建筑面积 36,656.89 平方米，坐落于辽源市东丰县工业集中区，均已办理权证，权利人为吉林中粮生化包装有限公司。

2、该企业总共拥有设备 1422 台（套）。经核实设备发票以及现场勘察，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

3、共有土地使用权 1 项，该地块已取得土地使用权证，国有土地使用证编号：东国用（2009）第 042110887 号；权利人：吉林中粮生化包装有限公司；坐落：辽源市东丰县工业集中区；地号：06221011；图号：4726.00-42462.00；地类（性质）：工业用地；使用权类型：出让；终止日期：2054 年 5 月 21 日；使用权面积 102,103.1 平方米。委评地块是于 2004 年取得，后经过转让及出资等方式进入吉林中粮生化包装有限公司账务中，且账面值以审计方式入账，账面数值与原始（2004 年）取得时数值相等，截至评估基准日账面净值为 2,465,282.02 元。

4、经清查，企业申报的账面未反映无形资产为 4 项商标。

●中粮生化能源(龙江)有限公司

1、企业共有 309 房屋建（构）筑物，其中房屋 143 项，构筑物 62 项，管道沟槽 104 项。分别位于白山乡东白土村、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街，工业用地，土地面积共计 1,481,951.09 平方米，其中处于正在办证状态的面积为 23,040.00 平方米，无证的面积为 1,860.50 平



方米，且无证的房屋建筑物已报废。地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑，为分别通过转让和自建取得。其中，固定资产—房屋建筑物账面原值 520,756,850.13 元，账面净值 450,191,842.81 元；固定资产—构筑物账面原值 287,437,746.53 元，账面净值 251,885,965.86 元；固定资产—管道和沟槽账面原值 219,050,962.98 元，账面净值 181,796,983.88 元。

2、该企业总拥有设备 10793 台（套、辆），账面净值 588,281,402.31 元。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，除 1 辆小型普通客车无法正常行驶，其余设备均正常使用，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产——土地使用权评估范围的共有三块土地，分别位于龙江县工业园区、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街、工业用地，土地面积共计 1,481,951.09 平方米，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。账面值共 110,693,584.94 元。

4、企业申报的无形资产包含 4 项专利。

●中粮生化能源(衡水)有限公司

1、本次评估对象企业申报评估的共有 9 项建筑物和 37 项构筑物、34 项管道沟槽。企业申报评估房屋建筑物面积共计 20,079.66 平方米，其中处于办证状态的面积为 3009.69 平方米，为企业生产厂区的生产用房和辅助生产用房。

2、该企业总拥有设备 1738 台（套、辆）。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，设备均处于正常使用状态，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产—土地使用权评估范围系坐落于深州市前磨头镇贡家台火车站南约 200 米工业用途土地使用权。

4、企业申报的无形资产包含 2 项专利及 6 项专利。

●武汉中粮食品科技有限公司

1、本次评估对象企业共有 32 项房屋建（构）筑物，其中房屋 11 项，构筑物 21 项，房屋建筑面积 22,687.91 平方米，均处于办证状态。企业的房屋建筑物均位于武汉阳逻经济开发区红岗村，工业用地，土地面积共计 120,337.83 平方米，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。



2、该企业总拥有设备 4868 台（套、辆），账面净值 99,045,186.74 元。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，设备均处于正常使用状态，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、无形资产——土地使用权评估范围的共有 1 块土地，位于武汉市阳逻经济开发区红岗村，建有工业厂房，账面值共 36,775,729.90 元。

4、企业申报的无形资产包含 5 项专利及 1 项资质。

五、价值类型及其定义

本次评估选取的价值类型为市场价值。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

需要说明的是，同一资产在不同市场的价值可能存在差异。本次评估一般基于国内可观察或分析的市场条件和市场环境状况。

本次评估选择该价值类型，主要是基于本次评估目的、市场条件、评估假设及评估对象自身条件等因素。

本报告所称“评估价值”，是指所约定的评估范围与对象在本报告约定的价值类型、评估假设和前提条件下，按照本报告所述程序和方法，仅为本报告约定评估目的服务而提出的评估意见。

六、评估基准日

1. 本项目资产评估基准日为 2017 年 10 月 31 日。
2. 资产评估基准日在考虑经济行为的实现、会计核算期、利率和汇率变化等等因素后与委托人协商后确定。
3. 评估基准日的确定对评估结果的影响符合常规情况，无特别影响因素。本次评估的取价标准为评估基准日有效的价格标准。

七、评估依据

I. 经济行为依据

1. 《中粮集团总裁办公会会议纪要（第 20 期）》。

II. 法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；



2. 《中华人民共和国公司法》（2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过）；
3. 《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过，2017年2月24日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十六次会议修正）；
4. 《中华人民共和国证券法》（2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议第3次修订）；
5. 《上市公司重大资产重组管理办法》（2016年9月8日证监会令第127号）；
6. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2014年8月31日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过第三次修正）；
7. 《国有资产评估管理办法》（国务院令第91号）；
8. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委财政部令第32号）；
9. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委令第12号）；
10. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第14号）；
11. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274号）；
12. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院2003年第378号令）；
13. 《企业国有产权转让管理暂行办法》（财政部令第3号）；
14. 《关于企业国有产权转让有关事项的通知》（国资发产权[2006]306号）；
15. 《关于中央企业国有资产评估项目核准工作指引》（国资产权[2010]71号）；
16. 《关于企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资产权[2013]64号）；
17. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权[2009]941号）；
16. 其它法律法规。

III. 评估 准则及规 范

1. 《资产评估基本准则》（财资[2017]43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2017〕31号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2017〕32号）；



5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2017〕34号）；
7. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2017〕36号）；
8. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协〔2017〕37号）；
9. 《资产评估执业准则——不动产》（中评协〔2017〕38号）；
10. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
11. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；
12. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
13. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
14. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
15. 《专利资产评估指导意见》（中评协〔2017〕49号）；
16. 《商标资产评估指导意见》（中评协〔2017〕51号）；
17. 《资产评估操作专家提示——上市公司重大资产重组评估报告披露》；
18. 财政部令第33号《企业会计准则》；
19. 《房地产估价规范》（国家标准 GB/T50291-2015）；
20. 《城镇土地估价规程》（国家标准 GB/T18508-2014）；
21. 其它相关行业规范。

IV. 取价依据

1. 《资产评估常用数据与参数手册》中国科学技术出版社；
2. 《机电产品报价手册》中国机械工业出版社；
3. 《中国汽车网》信息；
4. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令2013年第12号）；
5. 资产所在地建筑工程预算定额、安装工程费用定额、装饰工程费用定额、市政工程费用定额；（按房地产说明）
6. 建设部颁发的《房屋完损等级评定标准》；
7. 资产所在地国土资源局网站公布的近期土地成交结果；
8. 资产所在地基准地价更新成果；
9. 中国城市地价动态监测网；
10. 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的本次专项审计报告；
11. 长期股权投资单位评估基准日审定报表；
12. 公司提供的部分合同、协议等；
13. 公司提供的历史财务数据及未来收益预测资料；



	14. 国家宏观经济、行业、区域市场及企业统计分析资料; 15. 同花顺证券投资分析系统 A 股上市公司的有关资料; 16. 基准日近期国债收益率、贷款利率; 17. 其他。
V. 权属依据	1. 基准日股份持有证明; 2. 房地产权证; 3. 投资合同、协议; 4. 车辆行驶证; 5. 商标注册证、专利证书或申请通知书; 6. 其它相关证明材料。
VI. 其它参考资料	1. 企业提供的评估基准日会计报表及账册与凭证; 2. 企业提供的资产评估申报表; 3. 企业提供的以前年度的财务报表、审计报告; 4. 企业管理层提供的未来年度经营计划、措施等; 5. 企业与相关单位签订的订单合同; 6. 评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料; 7. 上海东洲资产评估有限公司技术统计资料; 8. 其它有关价格资料。
VII. 引用其他机构出具的评估结论	无。

八、评估方法

I. 概述	企业价值评估的基本方法有三种，即资产基础法、收益法和市场法。 1. 企业价值评估中的资产基础法，也称成本法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，以确定评估对象价值的评估方法。 2. 企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，以确定评估对象价值的评估方法。
-------	--



3. 企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，以确定评估对象价值的评估方法。

II. 评估方法选取理由及说明

资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性。

COFCO Biochemical Holdings Limited 为管理公司，无自营业务。主要资产为 27 家下属公司。涉及二级子公司 9 个、三级子公司 10 个、四级子公司 8 个，其中 17 个管理公司、10 个业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。本次对符合二种方法评估方法条件的下属业务公司采用资产基础法和收益法进行测算，由于各下属业务公司为农产品加工行业及包装行业，主要为重资产型企业，其资产所产生的效益与资产规模不匹配，资产组合未能够发挥最佳效用，因而使得收益法评估结果不能合理反映企业的资产价值，故均以资产基础法的结果作为最终评估结论，所以对母公司不再单独采用收益法进行测算。

III. 资产基础法介绍

企业价值评估中的资产基础法即成本法，它是以评估基准日市场状况下重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况，选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。企业及各下属子公司主要科目的评估方法情况如下：

货币资金

对于货币资金的评估，我们根据企业提供的各科目的明细表，对现金于清查日进行了盘点，根据评估基准日至盘点日的现金进出数倒推评估基准日现金数，以经核实后的账面价值确认评估值；对银行存款余额调节表进行试算平衡，核对无误后，以经核实后的账面价值确认评估值。

应收款项

对于应收款项，主要包括应收账款和其他应收款。各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。



预付账款	根据所能收回的相应资产或权利的价值确定评估值。对于能够收回的相应资产或权利的，按核实后的账面值作为评估值。
存货	对存货根据市场价格信息或企业产品出厂价格查询取得现行市价，作为存货的重置单价，再结合存货数量确定评估值。对于现行市价与账面单价相差不大的原材料，按账面单价作为重置单价；对产成品，现行出厂市价扣除与销售相关的费用、税金（含所得税），并按照销售状况扣除适当的利润，然后确定评估单价；在产品根据其约当产量比照产成品评估；对损坏、变质、不合格、型号过时的存货按照可回收净值确定评估值。 对库存商品，评估人员核对了有关发票和会计凭证，了解了存货的保管、内部控制制度，根据企业提供的存货清单，核对了企业基准日后的存货出入库明细账。由于库存商品账面值由购买价和合理费用构成，且均为近期购置的商品，故以核实后账面值作为评估值。
其它流动资产	根据其尚存受益的权利或可收回的资产价值确定评估值。
长期股权投资	对长期投资，通过对被投资单位进行整体资产评估，再根据投资比例确定评估值。本次对符合二种方法评估方法条件的下属业务公司采用资产基础法和收益法进行测算，由于各下属业务公司均为农产品加工行业，主要为重资产型企业，其资产所产生的效益与资产规模不匹配，资产组合未能够发挥最佳效用，因而使得收益法结果低于资产基础法评估值，收益法估值难以体现其实际价值，故均以资产基础法的结果作为最终评估结论。
固定资产	对生产性房屋建筑物、构筑物，采用重置成本法评估，根据重置全价及成新率确定评估值；对经营性商铺或独栋办公楼采用房地合一评估，用收益法和市场比较法评估，结合企业经营模式合理确定评估价值。 从 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面实现营业税改征增值税，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等由缴纳营业税改为缴纳增值税。由于增值税是价外税，因此本次评估中涉及房屋、建筑物的评估值均不含增值税。 对机器设备、车辆、电子设备根据评估目的，结合评估对象实际情况，主要采用重置成本法进行评估。 成本法基本公式为：评估值=重置全价×综合成新率 根据财政部、国家税务总局财税[2008]170 号《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》及财政部、国家税务总局财税（2009）113 号



	《关于固定资产进项税额抵扣问题的通知》，对于符合条件的设备，本次评估重置全价不含增值税。
在建工程	收集工程项目相关批准文件，现场勘察工程形象进度、了解付款进度和账面值构成。核实前期费用及其它费用支出的合理性；建安工程造价对照工程监理提交的工程结算资料以及当地现行工程造价预算定额、取费标准、评估基准日建筑材料市场价格，分析、估算建安工程造价；并且按前期费用、工程造价之和以合理工期计算资金成本。
土地使用权	采用基准地价修正法和市场比较法评估。 1. 基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价修正系数表等评估成果，按照替代原则，就待估宗地的区域条件和个别条件等与其所处区域的平均条件相比较，并对照修正系数表选取相应的修正系数对基准地价进行修正，进而求取待估宗地在估价期日价格的方法。 2. 市场比较法指在一定市场条件下，选择条件类似或使用价值相同若干土地交易实例，就交易情况、交易日期、区域因素、个别因素等条件与委估地块进行对照比较，并对交易实例加以修正，从而确定土地价格的方法。
其他无形资产	对专利及商标，采用重置成本法评估。对于评估基准日市场上有销售的外购软件，按照评估基准日的市场价格作为评估值。
递延所得税资产	评估人员了解递延所得税资产的内容及相关计算过程，并根据对应科目的评估处理情况，重新计算确认递延所得税资产。
负债	评估人员根据企业提供的各项目明细表及相关财务资料，对账面值进行核实，以核实后的账面值或根据其实际应承担的负债确定评估值。
IV. 收益法介绍	收益法的基本思路是通过估算资产在未来的预期收益，采用适宜的折现率折算成现时价值，以确定评估对象价值的评估方法。即以未来若干年度内的企业自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出经营性资产价值，然后再加上溢余资产、非经营性资产价值（包括没有在预测中考虑的长期股权投资）减去有息债务得出股东全部权益价值。
评估模型及公式	本次收益法评估考虑企业经营模式选用企业自由现金流折现模型。 股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息债务价值 企业整体价值 = 经营性资产价值 + 溢余及非经营性资产价值 经营性资产价值 = 明确的预测期期间的自由现金流量现值 + 明确的预测

期之后的自由现金流量现值之和 P，即

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n * (1+g)}{(r-g) * (1+r)^n}$$

式中：r—所选取的折现率。

资产评估专业人员，在综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息和所在行业、被评估单位的特定风险等相关因素确定折现率。

Fi—未来第 i 个收益期的预期收益额。

n—明确的预测期期间是指从评估基准日至企业达到相对稳定经营状况的时间。评估人员在对企业收入结构、成本结构、资本结构、资本性支出、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响企业进入稳定期的因素，确定预测期。本次明确的预测期期间 n 选择为 5 年。

根据被评估单位所在行业现状与发展前景、协议与章程约定、经营状况、资产特点和资源条件等，确定预测期后收益期确定为无限期。

g—未来收益每年增长率，根据企业进入稳定期的因素分析预测期后的收益趋势，本次评估假定 n 年后 Fi 不变，G 取零。

收益预测过程

1. 对企业管理层提供的未来预测期期间的收益进行分析、复核。
2. 分析企业历史的收入、成本、费用等财务数据，结合企业的资本结构、经营状况、历史业绩、发展前景，对管理层提供的明确预测期的预测进行合理的调整。
3. 在考虑未来各种可能性及其影响的基础上合理确定评估假设。
4. 根据宏观和区域经济形势、所在行业发展前景，企业经营模式，对预测期以后的永续期收益趋势进行分析，选择恰当的方法估算预测期后的价值。
5. 根据企业资产配置和固定资产使用状况预测营运资金、资本性支出。

折现率选取

折现率，又称期望投资回报率，是收益法确定评估价值的重要参数。按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业净现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC)。WACC 是期望的股权回报率和所得税调整后的债权回报率的加权平均值。

$$WACC = (Re \times We) + [Rd \times (1-T) \times Wd]$$



其中：Re 为公司权益资本成本

Rd 为公司债务资本成本

We 为权益资本在资本结构中的百分比

Wd 为债务资本在资本结构中的百分比

T 为公司有效的所得税税率

本次评估采用资本资产定价修正模型（CAPM），来确定公司权益资本成本，计算公式为：

$$Re = R_f + \beta \times MRP + \epsilon$$

其中：Rf 为无风险报酬率

β 为公司风险系数

MRP 为市场风险溢价

ϵ 为公司特定风险调整系数

溢余及非经营
性资产负债

溢余资产是指与企业主营业务收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产，主要包括溢余现金、闲置的资产。

非经营性资产、负债是指与企业经营业务收益无直接关系的，未纳入收益预测范围的资产及相关负债，常见的指：没有控股权的长期投资、递延所得税资产负债、投资性房地产、企业为离退休职工计提的养老金等。对该类资产资产，并根据相关信息获得情况以及对评估结论的影响程度，确定是否单独评估后加回。

有息债务

有息债务主要是指被评估单位向金融机构或其他单位、个人等借入款项，如：短期借款、长期借款、应付债券，本次采用成本法评估。

九、评估程序实施过程 and 情况

我们根据国家资产评估的有关原则和规定，对评估范围内的资产和负债进行了清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。具体步骤如下：

1. 与委托人接洽，听取公司有关人员对该单位情况以及委估资产历史和现状的介绍，了解评估目的、评估对象及其评估范围，确定评估基准日，签订评估业务约定书，编制评估计划。
2. 指导企业填报资产评估申报表，准备评估资料。
3. 评估人员对单位填报的资产评估明细申报表内容进行补充和完善。非实物资产清查，主要通过查阅企业原始会计凭证、函证和核实相关证明



文件的方式，核查企业债权债务的形成过程和账面值的真实性。实物资产清查，根据重要性原则采用逐项或者抽样的方式进行现场调查。主要为现场实物盘点和调查，对资产状况进行察看、拍摄、记录；收集委估资产的产权证明文件，查阅有关机器设备运行、维护及事故记录等资料。评估人员通过和资产管理人员进行交谈，了解资产的管理情况。

4. 收集企业各项经营指标、财务指标，以及企业未来年度的经营计划、固定资产更新或投资计划等资料。经过与单位有关财务记录数据资料进行核查和验证。结合所采用评估方法对被评估单位财务报表和相关资料，以及可比企业财务指标的合理性进行分析、判断。

5. 对管理层进行访谈。评估人员听取企业营运模式，主要产品或服务业务收入情况及其变化；成本的构成及其变化；历年收益状况及变化的主要原因。了解企业核算体系、管理模式；企业核心技术，研发力量以及未来发展规划和企业竞争优势、劣势。了解企业的溢余资产和非经营性资产的内容及其资产配置利用状况。

6. 对委托人和其他相关当事人依法提供并保证合理性、合法性、完整性的未来收益预测资料，资产评估专业人员与委托人和其他相关当事人讨论未来各种可能性，结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，考虑宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，分析未来收益预测资料与评估目的及评估假设的适用性。

7. 评定估算。评估人员根据评估对象、价值类型及评估资料收集情况等相关条件，选择恰当的评估方法。选取相应的模型或公式，分析各项指标变动原因，通过调整和计算，形成初步评估结论，并对各种评估方法形成的初步结论进行分析，在综合评价不同评估方法和初步价值结论的合理性及所使用数据的质量和数量的基础上，确定最终评估结论。

8. 各评估人员与被评估单位和中介机构进行对接，在确认评估工作中没有发生重评和漏评的情况下，汇总资产评估初步结果，进行评估结论的分析，撰写评估报告和评估说明。

9. 评估报告经公司内部三级审核后，将评估结果与委托人及被评估单位进行汇报和沟通。根据沟通意见对评估报告进行修改和完善，向委托人提交正式评估报告书。

十、评估假设

（一）基本假设：

1. 公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有



自愿的买者和卖者的竞争性市场,在这个市场上,买者和卖者的地位是平等的,彼此都有获取足够市场信息的机会和时间,买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制的或不受限制的条件下进行的。

2. 持续使用假设:该假设首先设定被评估资产正处于使用状态,包括正在使用中的资产和备用的资产;其次根据有关数据和信息,推断这些处于使用状态的资产还将继续使用下去。持续使用假设既说明了被评估资产所面临的市场条件或市场环境,同时又着重说明了资产的存续状态。

3. 持续经营假设,即假设被评估单位以现有资产、资源条件为基础,在可预见的将来不会因为各种原因而停止营业,而是合法地持续不断地经营下去。

(二) 一般假设:

1. 本报告除特别说明外,对即使存在或将来可能承担的抵押、担保事宜,以及特殊的交易方式等影响评估价值的非正常因素没有考虑。

2. 国家现行的有关法律及政策、产业政策、国家宏观经济形势无重大变化,评估对象所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化,无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响。

3. 评估对象所执行的税赋、税率等政策无重大变化,信贷政策、利率、汇率基本稳定。

4. 依据本次评估目的,确定本次估算的价值类型为市场价值。估算中的一切取价标准均为估值基准日有效的价格标准及价值体系。

5. 2018年2月6日,中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。本次审计以上述债转股事项已于 2015 年 1 月 1 日完成为假设编制。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

(三) 收益法假设

1. 被评估单位提供的业务合同以及公司的营业执照、章程,签署的协议,审计报告、财务资料等所有证据资料是真实的、有效的。

2. 评估对象目前及未来的经营管理班子尽职,不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项,并继续保持现有的经营管理模式持续经营。

3. 企业以前年度及当年签订的合同有效,并能得到执行。

4. 本次评估的未来预测是基于现有的市场情况对未来的一个合理的预测,不考虑今后市场会发生目前不可预测的重大变化和波动。如政治动



乱、经济危机、恶性通货膨胀等。

5. 被评估单位管理层提供给评估机构的盈利预测是本评估报告收益法的基础,评估师对被评估单位盈利预测进行了必要的调查、分析和判断,经过与被评估单位管理层多次讨论,被评估单位进一步修正、完善后,评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据。评估机构对被评估单位未来盈利预测的利用,并不是对被评估单位未来盈利能力的保证。

本报告评估结果的计算是以评估对象在评估基准日的状况和评估报告对评估对象的假设和限制条件为依据进行。根据资产评估的要求,认定这些假设在评估基准日时成立,当未来经济环境发生较大变化,将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十一、评估结论

I. 概述

根据有关法律、法规和资产评估准则,遵循独立、客观、公正的原则,采用资产基础法,对被评估单位在评估基准日的市场价值进行了评估,根据以上评估工作得出如下评估结论:

按照资产基础法评估,被评估单位在基准日市场状况下股东全部权益价值评估值为 4,547,511,590.97 元;其中:总资产账面值 3,665,313,780.79 元,评估值 4,575,820,772.46 元,增值额 910,506,991.67 元,增值率 24.84%;总负债账面值 28,309,181.49 元,评估值 28,309,181.49 元,无评估增减变动;净资产账面值 3,637,004,599.30 元,评估值 4,547,511,590.97 元,增值额 910,506,991.67 元,增值率 25.03%。

评估结论与账面值比较变动情况:

1. 长期股权投资

长期股权投资账面值 1,710,248,609.89 元,评估值 2,620,755,601.56 元,增值 910,506,991.67 元。增值的主要原因是下属业务公司整体评估增值所致。

资产基础法评估结果汇总如下表:

评估结果汇总表

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
流动资产	195,506.52	195,506.52		
非流动资产	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
可供出售金融资产净额				
持有至到期投资净额				
长期应收款净额				
长期股权投资净额	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
投资性房地产净额				
固定资产净额				
在建工程净额				

(金额单位: 万元)
评估基准日:
2017 年 10 月 31 日

工程物资净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额				
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产合计	366,531.38	457,582.08	91,050.70	24.84
流动负债	2,830.92	2,830.92		
非流动负债				
负债合计	2,830.92	2,830.92		
净资产(所有者权益)	363,700.46	454,751.16	91,050.70	25.03

II. 结论及分析

经评估,被评估单位股东全部权益价值为人民币 4,547,511,590.97 元。
大写: 肆拾伍亿肆仟柒佰伍拾壹万壹仟伍佰玖拾元玖角柒分。

III. 其它

鉴于市场交易资料的局限性,本次评估未考虑股权交易由于控股权或少数股权等因素产生的溢价或折价,也未考虑因缺乏流动性的影响。

十二、特别事项说明

以下特别事项可能对评估结论产生影响,评估报告使用者应当予以关注:

1. 评估基准日后,若资产数量及作价标准发生变化,对评估结论造成影响时,不能直接使用本评估结论,须对评估结论进行调整或重新评估。
2. 本机构不对管理部门决议、营业执照、权证、会计凭证、资产清单及其他中介机构出具的文件等证据资料本身的合法性、完整性、真实性负责。
3. 截止评估报告提出日期,根据委托人及相关当事方的说明,我们了解到存在以下特别事项,提请报告使用者关注其对经济行为的影响。

(一) 2017 年 12 月 27 日, FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日, FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日, 中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后, COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下:

股东名称	股本(人民币元)	股权比例
中粮生化投资有限公司	29.31	100%



合计	29.31	100%
----	-------	------

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

(二) 委估企业下属部分公司存在无证房产事宜，具体情况如下：

下属公司名称	无证房产面积 m ²	备注
中粮生化能源（公主岭）有限公司	2,541.72	办证中
黄龙食品工业有限公司	3,344.26	办证中
	964.61	不再办理产证
中粮生化能源（龙江）有限公司	1,860.50	不再办理产证
	23,040.00	办证中
中粮生化能源（衡水）有限公司	3,009.69	不再办理产证
武汉中粮食品科技有限公司	12,874.10	办证中
	9,813.81	办证中

上述无证房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

(三) 委估企业下属公司一中粮生化能源（榆树）有限公司有若干房屋其实际建筑面积和证载面积不同，是后期新扩建或者加层改造，或者办证时仅办理了部分的房屋面积所致，所涉房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。上述房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

(四) 委估企业下属公司中粮融氏生物科技有限公司因与祐康食品（杭州）有限公司合同纠纷，向浙江省杭州市江干区人民法院提起上诉，涉及应收账款中淀粉糖款 106,720.00 元，其他应收款履约保证金 10,000.00 元。经浙江省杭州市江干区人民法院出具（2016）浙 0104 民初 8462 号民事调解书，祐康食品（杭州）有限公司须于 2016 年 12 月 28 日前支付货款 106,720.00 元及保证金 10,000.00 元，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次对于涉及的应收款项评估为零。

(五) 委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与衡水前么头国储粮库有限责任公司买卖合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，涉及预付账款 21,293,316.26 元。经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2016）黑 02 民初 55 号民事判决书，衡水前么头国储粮库有限责任公司须偿还生化龙江货款，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。



（六）委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与郑州万谷机械股份有限公司合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2013）齐商初字第 23 号民事调解书，郑州万谷机械股份有限公司须返还生化龙江设备购置款，截止评估基准日尚余 3,310,000.00 元未返还，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

（七）委估企业下属公司黄龙食品工业有限公司根据《关于黄龙公司在长春建设办公楼的批复》（吉计经字[1991]874 号）开工建设 7 层混合结构办公楼，总建筑面积 2,125.80 平方米，总占地 300 平方米，办公楼于 1994 年取得房产所有权证，房屋产权证号为：长房权字 003333 号。截止评估基准日，该办公楼用地为黄龙公司实际使用，但其所占土地权利人为吉林省石油化工设计研究院，该土地不纳入本次评估范围。

4. 除以上所述之外，评估人员没有发现其他可能影响评估结论，且非评估人员执业水平和能力所能评定估算的重大特殊事项。但是，报告使用者应当不完全依赖本报告，而应对资产的权属状况、价值影响因素及相关内容作出自己的独立判断，并在经济行为中适当考虑。

5. 若存在可能影响资产评估值的瑕疵事项、或有事项或其他事项，在委托时和评估现场中未作特殊说明，而评估人员根据专业经验一般不能获悉及无法收集资料的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

6. 上述特殊事项如对评估结果产生影响而评估报告未调整的情况下，评估结论将不成立且报告无效，不能直接使用本评估结论。

十三、评估报告使用限制说明

I. 评估报告使用范围

1. 本报告只能由评估报告载明的评估报告使用者所使用。评估报告的评估结论仅为本报告所列明的评估目的和用途而服务，以及按规定报送有关政府管理部门审查。

2. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

3. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

4. 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是为评估对象可实现价格的保



证。

5. 未征得出具评估报告的评估机构书面同意，评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

6. 本报告含有的若干附件、评估明细表及评估机构提供的专供政府或行业管理部门审核的其他正式材料，与本报告具有同等法律效力，及同样的约束力。

II. 评估结论有效期

本评估报告所揭示的评估结论仅对评估报告中描述的经济行为有效，评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。即自评估基准日 2017 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 30 日。

超过评估报告有效期不得使用本评估报告。

III. 涉及国有资产项目的特殊约定

如本评估项目涉及国有资产，而本报告未经国有资产管理部备案、核准或确认并取得相关批复文件，则本报告不得作为经济行为依据。

IV. 评估报告解释权

本评估报告意思表达解释权为出具报告的评估机构，除国家法律、法规有明确的特殊规定外，其他任何单位和部门均无权解释。

十四、评估报告日

资产评估报告日是评估结论形成的日期，本评估报告日为 2018 年 02 月 09 日。

(本页以下无正文)

(本页无正文)
评估机构

上海东洲资产评估有限公司



法定代表人

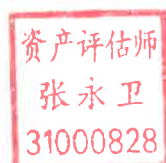
王小敏

王小敏

首席评估师

张永卫

张永卫



签字资产评估师

陈林根

邱卓尔



资产评估报告日

2018 年 02 月 09 日

公司地址 200050 中国·上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼
联系电话 021-52402166 (总机) 021-62252086 (传真)
网址 www.dongzhou.com.cn; www.oa-china.com

资产评估报告 (报告附件)

项目名称 中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估报告

报告编号 东洲评报字【2017】第 1330 号

序号 附件名称

1. 《中粮集团总裁办公会会议纪要（第 20 期）》
2. 中粮生化投资有限公司 CI
3. 中粮生物化学(安徽)股份有限公司法人营业执照
4. COFCO Biochemical Holdings Limited CI
5. 被评估单位本次专项审计报告
6. 评估委托人和相关当事方承诺函
7. 评估业务约定书
8. 上海东洲资产评估有限公司营业执照
9. 上海东洲资产评估有限公司从事证券业务资产评估许可证
10. 上海东洲资产评估有限公司资产评估资格证书
11. 负责该评估业务的资产评估师资格证明文件
12. 资产评估机构及资产评估师承诺函

中粮集团有限公司

证明函

2017 年 12 月 25 日，中粮集团有限公司于旭波总裁在福临门大厦主持召开总裁办公会。

会议审议通过中粮生化百合项目。

会议原则同意：

1. 项目安排：（1）同意本次项目的组织架构及人员安排；
（2）同意聘请中金为财务顾问及主承销商、聘请君合为公司律师、聘请天职为审计师、聘请东洲为评估师、聘请安永为税务顾问。

2. 项目方案：同意相关上市公司通过发行股份方式向生化投资（BVI）收购生化能源（BVI）、生物化学（BVI）和桦力投资（HK）100%股权，并同步募集配套资金。

3. 资金提供及债权处理：同意（1）中粮香港以债权形式向生化投资（BVI）提供收购资金港币 85.79 亿元，并在生

化投资(BVI)完成对生化能源(BVI)及生物化学(BVI)100%股权及相关债权的收购后,将前述债权转为股权;(2)中粮香港以其对桦力投资(HK)人民币3.99亿元的债权向生化投资(BVI)增资;(3)生化投资(BVI)将其对桦力投资人民币3.99亿元债权、对生化能源港币7.49亿元债权以及对生物化学港币26.11亿元债权转为股权。

4. 预可研报送:同意向国资委报送的预可研材料,其中,
(1) 交易价格:以11.38元/股作为相关上市公司发行股份购买资产的发行价格;以评估师出具的预估值作为标的资产的预估值;(2) 募集配套资金额度及募投项目用途:本次募集配套资金在扣除发行费用后,用于标的资产境内项目建设;授权项目组根据后续项目筛选情况以及中国证监会要求对募集配套资金金额的上限以及具体募投项目进行调整。

延期复牌:授权项目组根据项目进展情况决定是否召开董事会及股东大会审议继续停牌不超过3个月事宜。

以上内容已纳入《中粮集团总裁办公会会议纪要(第20期)》,2018年1月3日印发。

特此证明。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91340000711722608T(1-1)

名称 中粮生物化学(安徽)股份有限公司
 类型 股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)
 住所 安徽省蚌埠市中粮大道1号
 法定代表人 佟毅
 注册资本 玖亿陆仟肆佰肆拾壹万壹仟壹佰壹拾伍人民币元整
 成立日期 1998年08月28日
 营业期限 / 长期
 经营范围

*许可经营项目: 食品添加剂生产、经营, 燃料酒精、食用酒精生产、储存、销售(本企业生产的产品), 淀粉糖、饲料、饲料添加剂生产、销售(本企业生产的产品), 粮食收购, 发电, 预包装食品兼散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)批发兼零售(以上经营范围一律按许可证许可的范围经营)。

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)。

登记机关



2016年10月24日

每年1月1日至6月30日填报年度报告

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS

THE INTERNATIONAL BUSINESS COMPANIES ACT
(CAP. 291)

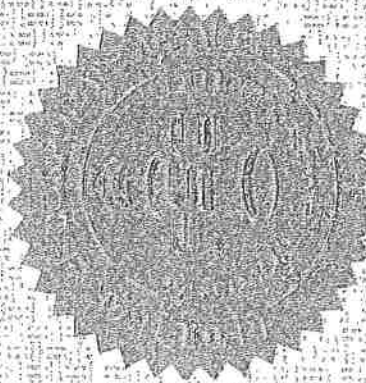
CERTIFICATE OF INCORPORATION (SECTIONS 14 AND 15)

No. 680975

The Registrar of Corporate Affairs of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES
pursuant to the International Business Companies Act, Cap. 291 that all
the requirements of the Act in respect of incorporation having been satisfied,

COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.

is incorporated in the British Virgin Islands as an International Business
Company this 17th day of October, 2005.



Given under my hand and seal at
Road Town, in the Territory of the
British Virgin Islands

CRT10016

REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

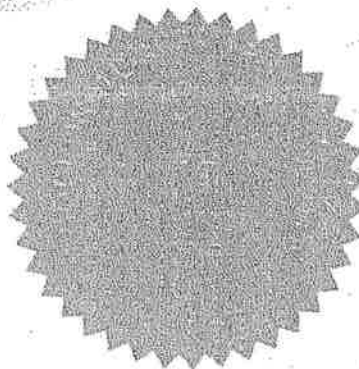
CERTIFICATE OF INCORPORATION (SECTION 7)

The Registrar of Corporate Affairs, of the British Virgin Islands
HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the
requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

COFCO Biochemical Holdings Limited

BVI COMPANY NUMBER: 1039204

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this
12th day of July, 2006.



BBC0013


REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS

12th day of July, 2006

BVI COMPANY NUMBER: 1039204

**TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
THE BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004**

**MEMORANDUM AND ARTICLES
OF ASSOCIATION
OF**

COFCO Biochemical Holdings Limited

A COMPANY LIMITED BY SHARES

Incorporated on the 12th day of July, 2006

INCORPORATED IN THE BRITISH VIRGIN ISLANDS

BVIFTEBC2006/03/40(PVNOG)

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
THE BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

MEMORANDUM OF ASSOCIATION

OF

COFCO Biochemical Holdings Limited

A COMPANY LIMITED BY SHARES

1. DEFINITIONS AND INTERPRETATION

1.1. In this Memorandum of Association and the attached Articles of Association, if not inconsistent with the subject or context:

“Act” means the BVI Business Companies Act, 2004 (No. 16 of 2004) and includes the regulations made under the Act;

“Articles” means the attached Articles of Association of the Company;

“Chairman of the Board” has the meaning specified in Regulation 12;

“Distribution” in relation to a distribution by the Company to a Shareholder means the direct or indirect transfer of an asset, other than Shares, to or for the benefit of the Shareholder, or the incurring of a debt to or for the benefit of a Shareholder, in relation to Shares held by a Shareholder, and whether by means of the purchase of an asset, the purchase, redemption or other acquisition of Shares, a transfer of indebtedness or otherwise, and includes a dividend;

“Eligible Person” means individuals, corporations, trusts, the estates of deceased individuals, partnerships and unincorporated associations of persons;

“Memorandum” means this Memorandum of Association of the Company;

“Registrar” means the Registrar of Corporate Affairs appointed under section 229 of the Act;

“Resolution of Directors” means either:

- (a) a resolution approved at a duly convened and constituted meeting of directors of the Company or of a committee of directors of the Company by the affirmative vote of a majority of the directors present at the meeting who voted except that where a director is given more than one vote, he shall be counted by the number of votes he casts for the purpose of establishing a majority; or
- (b) a resolution consented to in writing by all directors or by all members of a committee of directors of the Company, as the case may be;

"Resolution of Shareholders" means either:

- (a) a resolution approved at a duly convened and constituted meeting of the Shareholders of the Company by the affirmative vote of a majority of in excess of 50 percent of the votes of the Shares entitled to vote thereon which were present at the meeting and were voted; or
- (b) a resolution consented to in writing by a majority of in excess of 50 percent of the votes of Shares entitled to vote thereon;

"Seal" means any seal which has been duly adopted as the common seal of the Company;

"Securities" means Shares and debt obligations of every kind of the Company, and including without limitation options, warrants and rights to acquire Shares or debt obligations;

"Share" means a share issued or to be issued by the Company;

"Shareholder" means an Eligible Person whose name is entered in the register of members of the Company as the holder of one or more Shares or fractional Shares;

"Treasury Share" means a Share that was previously issued but was repurchased, redeemed or otherwise acquired by the Company and not cancelled; and

"Written" or any term of like import includes information generated, sent, received or stored by electronic, electrical, digital, magnetic, optical, electromagnetic, biometric or photonic means, including electronic data interchange, electronic mail, telegram, telex or telecopy, and "in writing" shall be construed accordingly.

1.2. In the Memorandum and the Articles, unless the context otherwise requires a reference to:

- (a) a "Regulation" is a reference to a regulation of the Articles;
- (b) a "Clause" is a reference to a clause of the Memorandum;
- (c) voting by Shareholders is a reference to the casting of the votes attached to the Shares held by the Shareholder voting;
- (d) the Act, the Memorandum or the Articles is a reference to the Act or those documents as amended or, in the case of the Act, any re-enactment thereof; and
- (e) the singular includes the plural and vice versa.

1.3. Any words or expressions defined in the Act unless the context otherwise requires bear the same meaning in the Memorandum and the Articles unless otherwise defined herein.

1.4. Headings are inserted for convenience only and shall be disregarded in interpreting the Memorandum and the Articles.

2. NAME

The name of the Company is COFCO Biochemical Holdings Limited.

3. STATUS

The Company is a company limited by Shares.

4. REGISTERED OFFICE AND REGISTERED AGENT

- 4.1. The first registered office of the Company is at P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands, the office of the first registered agent.
- 4.2. The first registered agent of the Company is Offshore Incorporations Limited of P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.
- 4.3. The Company may by Resolution of Shareholders or by Resolution of Directors change the location of its registered office or change its registered agent.
- 4.4. Any change of registered office or registered agent will take effect on the registration by the Registrar of a notice of the change filed by the existing registered agent or a legal practitioner in the British Virgin Islands acting on behalf of the Company.

5. CAPACITY AND POWERS

- 5.1. Subject to the Act and any other British Virgin Islands legislation, the Company has, irrespective of corporate benefit:
 - (a) full capacity to carry on or undertake any business or activity, do any act or enter into any transaction; and
 - (b) for the purposes of paragraph (a), full rights, powers and privileges.
- 5.2. For the purposes of section 9(4) of the Act, there are no limitations on the business that the Company may carry on.

6. NUMBER AND CLASSES OF SHARES

- 6.1. Shares in the company shall be issued in the currency of the United States of America.
- 6.2. The Company is authorised to issue a maximum of 50,000 Shares of a single class each with a par value of US\$1.00.
- 6.3. The Company may issue fractional Shares and a fractional Share shall have the corresponding fractional rights, obligations and liabilities of a whole Share of the same class or series of Shares.
- 6.4. Shares may be issued in one or more series of Shares as the directors may by Resolution of Directors determine from time to time.

7. RIGHTS OF SHARES

- 7.1. Each Share in the Company confers upon the Shareholder:
 - (a) the right to one vote at a meeting of the Shareholders of the Company or on any Resolution of Shareholders;
 - (b) the right to an equal share in any dividend paid by the Company; and
 - (c) the right to an equal share in the distribution of the surplus assets of the Company on its liquidation.
- 7.2. The Company may by Resolution of Directors redeem, purchase or otherwise acquire all or any of the Shares in the Company subject to Regulation 3 of the Articles.

8. **VARIATION OF RIGHTS**

If at any time the Shares are divided into different classes, the rights attached to any class may only be varied, whether or not the Company is in liquidation, with the consent in writing of or by a resolution passed at a meeting by the holders of not less than 50 percent of the issued Shares in that class.

9. **RIGHTS NOT VARIED BY THE ISSUE OF SHARES PARI PASSU**

The rights conferred upon the holders of the Shares of any class shall not, unless otherwise expressly provided by the terms of issue of the Shares of that class, be deemed to be varied by the creation or issue of further Shares ranking *pari passu* therewith.

10. **REGISTERED SHARES**

10.1. The Company shall issue Registered Shares only.

10.2. The Company is not authorised to issue Bearer Shares, convert Registered Shares to Bearer Shares or exchange Registered Shares for Bearer Shares.

11. **TRANSFER OF SHARES**

11.1. Subject to Clause 13, the Company shall, on receipt of an instrument of transfer complying with Sub-Regulation 6.1 of the Articles, enter the name of the transferee of a Share in the register of members unless the directors resolve to refuse or delay the registration of the transfer for reasons that shall be specified in a Resolution of Directors.

11.2. The directors may not resolve to refuse or delay the transfer of a Share unless the Shareholder has failed to pay an amount due in respect of the Share.

12. **AMENDMENT OF THE MEMORANDUM AND THE ARTICLES**

12.1. Subject to Clause 8, the Company may amend the Memorandum or the Articles by Resolution of Shareholders or by Resolution of Directors, save that no amendment may be made by Resolution of Directors:

- (a) to restrict the rights or powers of the Shareholders to amend the Memorandum or the Articles;
- (b) to change the percentage of Shareholders required to pass a Resolution of Shareholders to amend the Memorandum or the Articles;
- (c) in circumstances where the Memorandum or the Articles cannot be amended by the Shareholders, or
- (d) to Clauses 7, 8, 9 or this Clause 12.

12.2. Any amendment of the Memorandum or the Articles will take effect on the registration by the Registrar of a notice of amendment, or restated Memorandum and Articles, filed by the registered agent.

13. **PRIVATE COMPANY**

The Company is a private company, and accordingly:

- (a) any invitation to the public to subscribe for any Shares or debentures of the Company is prohibited;
- (b) the number of the members of the Company (not including persons who are in the employment of the Company, and persons who, having been formerly in the employment of the Company, were, while in such employment, and have continued after the determination of such employment to be, members of the Company) shall be limited to fifty PROVIDED that where two or more persons hold one or more Shares in the Company jointly they shall, for the purposes of this Clause 13, be treated as a single member;

- (c) the right to transfer the Shares of the Company shall be restricted in manner herein prescribed; and
- (d) the Company shall not have power to issue Share Warrants to Bearer.

We, OFFSHORE INCORPORATIONS LIMITED of P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands for the purpose of incorporating a BVI Business Company under the laws of the British Virgin Islands hereby sign this Memorandum of Association the 12th day of July, 2006.

Incorporator



(Sd.) TYNES, Richard Reese
Authorised Signatory
OFFSHORE INCORPORATIONS LIMITED

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
THE BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

ARTICLES OF ASSOCIATION

OF

COFCO Biochemical Holdings Limited

A COMPANY LIMITED BY SHARES

1. REGISTERED SHARES

1.1. Every Shareholder is entitled to a certificate signed by a director or officer of the Company, or any other person authorised by Resolution of Directors, or under the Seal specifying the number of Shares held by him and the signature of the director, officer or authorised person and the Seal may be facsimiles.

1.2. Any Shareholder receiving a certificate shall indemnify and hold the Company and its directors and officers harmless from any loss or liability which it or they may incur by reason of any wrongful or fraudulent use or representation made by any person by virtue of the possession thereof. If a certificate for Shares is worn out or lost it may be renewed on production of the worn out certificate or on satisfactory proof of its loss together with such indemnity as may be required by Resolution of Directors.

1.3. If several Eligible Persons are registered as joint holders of any Shares, any one of such Eligible Persons may give an effectual receipt for any Distribution.

2. SHARES

2.1. Shares and other Securities may be issued at such times, to such Eligible Persons, for such consideration and on such terms as the directors may by Resolution of Directors determine.

2.2. Section 46 of the Act (*Pre-emptive rights*) does not apply to the Company.

2.3. A Share may be issued for consideration in any form, including money, a promissory note, or other written obligation to contribute money or property, real property, personal property (including goodwill and know-how), services rendered or a contract for future services.

2.4. The consideration for a Share with par value shall not be less than the par value of the Share. If a Share with par value is issued for consideration less than the par value, the person to whom the Share is issued is liable to pay to the Company an amount equal to the difference between the issue price and the par value.

2.5. No Shares may be issued for a consideration other than money, unless a Resolution of Directors has been passed stating:

- (a) the amount to be credited for the issue of the Shares;

- (b) the determination of the directors of the reasonable present cash value of the non-money consideration for the issue; and

- (c) that, in the opinion of the directors, the present cash value of the non-money consideration for the issue is not less than the amount to be credited for the issue of the Shares.

2.6. The consideration paid for any Share, whether a par value Share or a no par value Share, shall not be treated as a liability or debt of the Company for the purposes of

- (a) the solvency test in Regulations 3 and 18; and

- (b) sections 197 and 209 of the Act

2.7. The Company shall keep a register (the "register of members") containing:

- (a) the names and addresses of the Eligible Persons who hold Shares;

- (b) the number of each class and series of Shares held by each Shareholder;

- (c) the date on which the name of each Shareholder was entered in the register of members; and

- (d) the date on which any Eligible Person ceased to be a Shareholder.

2.8. The register of members may be in any such form as the directors may approve, but if it is in magnetic, electronic or other data storage form, the Company must be able to produce legible evidence of its contents. Until the directors otherwise determine, the magnetic, electronic or other data storage form shall be the original register of members.

2.9. A Share is deemed to be issued when the name of the Shareholder is entered in the register of members.

3. REDEMPTION OF SHARES AND TREASURY SHARES

3.1. The Company may purchase, redeem or otherwise acquire and hold its own Shares save that the Company may not purchase, redeem or otherwise acquire its own Shares without the consent of Shareholders whose Shares are to be purchased, redeemed or otherwise acquired unless the Company is permitted by the Act or any other provision in the Memorandum or Articles to purchase, redeem or otherwise acquire the Shares without their consent.

3.2. The Company may only offer to purchase, redeem or otherwise acquire Shares if the Resolution of Directors authorising the purchase, redemption or other acquisition contains a statement that the directors are satisfied, on reasonable grounds, that immediately after the acquisition the value of the Company's assets will exceed its liabilities and the Company will be able to pay its debts as they fall due.

3.3. Sections 60 (*Process for acquisition of own Shares*), 61 (*Offer to one or more shareholders*) and 62 (*Shares redeemed otherwise than at the option of company*) of the Act shall not apply to the Company.

3.4. Shares that the Company purchases, redeems or otherwise acquires pursuant to this Regulation may be cancelled or held as Treasury Shares except to the extent that such Shares are in excess of 50 percent of the issued Shares in which case they shall be cancelled but they shall be available for reissue.

3.5. All rights and obligations attaching to a Treasury Share are suspended and shall not be exercised by the Company while it holds the Share as a Treasury Share.

3.6. Treasury Shares may be transferred by the Company on such terms and conditions (not otherwise inconsistent with the Memorandum and the Articles) as the Company may by Resolution of Directors determine.

3.7. Where Shares are held by another body corporate of which the Company holds, directly or indirectly, Shares having more than 50 percent of the votes in the election of directors of the other body corporate, all rights and obligations attaching to the Shares held by the other body corporate are suspended and shall not be exercised by the other body corporate.

4. MORTGAGES AND CHARGES OF SHARES

4.1. Shareholders may mortgage or charge their Shares.

4.2. There shall be entered in the register of members at the written request of the Shareholder:

- (a) a statement that the Shares held by him are mortgaged or charged;
- (b) the name of the mortgagee or chargee; and
- (c) the date on which the particulars specified in subparagraphs (a) and (b) are entered in the register of members.

4.3. Where particulars of a mortgage or charge are entered in the register of members, such particulars may be cancelled:

- (a) with the written consent of the named mortgagee or chargee or anyone authorised to act on his behalf; or
- (b) upon evidence satisfactory to the directors of the discharge of the liability secured by the mortgage or charge and the issue of such indemnities as the directors shall consider necessary or desirable.

4.4. Whilst particulars of a mortgage or charge over Shares are entered in the register of members pursuant to this Regulation:

- (a) no transfer of any Share the subject of those particulars shall be effected;
- (b) the Company may not purchase, redeem or otherwise acquire any such Share; and
- (c) no replacement certificate shall be issued in respect of such Shares,

without the written consent of the named mortgagee or chargee.

5. FORFEITURE

5.1. Shares that are not fully paid on issue are subject to the forfeiture provisions set forth in this Regulation and for this purpose Shares issued for a promissory note, other written obligation to contribute money or property or a contract for future services are deemed to be not fully paid.

5.2. A written notice of call specifying the date for payment to be made shall be served on the Shareholder who defaults in making payment in respect of the Shares.

5.3. The written notice of call referred to in Sub-Regulation 5.2 shall name a further date not earlier than the expiration of 14 days from the date of service of the notice on or before which the payment required by the notice is to be made and shall contain a statement that in the event of non-payment at or before the time named in the notice the Shares, or any of them, in respect of which payment is not made will be liable to be forfeited.

5.4. Where a written notice of call has been issued pursuant to Sub-Regulation 5.3 and the requirements of the notice have not been complied with, the directors may, at any time before tender of payment, forfeit and cancel the Shares to which the notice relates.

5.5. The Company is under no obligation to refund any moneys to the Shareholder whose Shares have been cancelled pursuant to Sub-Regulation 5.4 and that Shareholder shall be discharged from any further obligation to the Company.

6. TRANSFER OF SHARES

6.1. Subject to the Memorandum, Shares may be transferred by a written instrument of transfer signed by the transferor and containing the name and address of the transferee, which shall be sent to the Company for registration.

6.2. The transfer of a Share is effective when the name of the transferee is entered on the register of members.

6.3. If the directors of the Company are satisfied that an instrument of transfer relating to Shares has been signed but that the instrument has been lost or destroyed, they may resolve by Resolution of Directors:

- (a) to accept such evidence of the transfer of Shares as they consider appropriate; and
- (b) that the transferee's name should be entered in the register of members notwithstanding the absence of the instrument of transfer.

6.4. Subject to the Memorandum, the personal representative of a deceased Shareholder may transfer a Share even though the personal representative is not a Shareholder at the time of the transfer.

7. MEETINGS AND CONSENTS OF SHAREHOLDERS

7.1. Any director of the Company may convene meetings of the Shareholders at such times and in such manner and places within or outside the British Virgin Islands as the director considers necessary or desirable.

7.2. Upon the written request of Shareholders entitled to exercise 30 percent or more of the voting rights in respect of the matter for which the meeting is requested the directors shall convene a meeting of Shareholders.

7.3. The director convening a meeting shall give not less than 7 days' notice of a meeting of Shareholders to:

- (a) those Shareholders whose names on the date the notice is given appear as Shareholders in the register of members of the Company and are entitled to vote at the meeting; and
- (b) the other directors.

7.4. The director convening a meeting of Shareholders may fix as the record date for determining those Shareholders that are entitled to vote at the meeting the date notice is given of the meeting, or such other date as may be specified in the notice, being a date not earlier than the date of the notice.

7.5. A meeting of Shareholders held in contravention of the requirement to give notice is valid if Shareholders holding at least 90 percent of the total voting rights on all the matters to be considered at the meeting have waived notice of the meeting and, for this purpose, the presence of a Shareholder at the meeting shall constitute waiver in relation to all the Shares which that Shareholder holds.

7.6. The inadvertent failure of a director who convenes a meeting to give notice of a meeting to a Shareholder or another director, or the fact that a Shareholder or another director has not received notice, does not invalidate the meeting.

7.7. A Shareholder may be represented at a meeting of Shareholders by a proxy who may speak and vote on behalf of the Shareholder.

7.8. The instrument appointing a proxy shall be produced at the place designated for the meeting before the time for holding the meeting at which the person named in such instrument proposes to vote. The notice of the meeting may specify an alternative or additional place or time at which the proxy shall be presented.

7.9. The instrument appointing a proxy shall be in substantially the following form or such other form as the chairman of the meeting shall accept as properly evidencing the wishes of the Shareholder appointing the proxy.

[COMPANY NAME]

I/We being a Shareholder of the above Company HEREBY APPOINT of or failing him of to be my/our proxy to vote for me/us at the meeting of Shareholders to be held on the day of 20..... and at any adjournment thereof.

(Any restrictions on voting to be inserted here.)

Signed this day of 20.....

Shareholder

7.10. The following applies where Shares are jointly owned:

- (a) if two or more persons hold Shares jointly each of them may be present in person or by proxy at a meeting of Shareholders and may speak as a Shareholder;
- (b) if only one of the joint owners is present in person or by proxy he may vote on behalf of all joint owners; and
- (c) if two or more of the joint owners are present in person or by proxy they must vote as one.

7.11. A Shareholder shall be deemed to be present at a meeting of Shareholders if he participates by telephone or other electronic means and all Shareholders participating in the meeting are able to hear each other.

7.12. A meeting of Shareholders is duly constituted if, at the commencement of the meeting, there are present in person or by proxy not less than 50 percent of the votes of the Shares entitled to vote on Resolutions of Shareholders to be considered at the meeting. A quorum may comprise a single Shareholder or proxy and then such person may pass a Resolution of Shareholders and a certificate signed by such person accompanied where such person be a proxy by a copy of the proxy instrument shall constitute a valid Resolution of Shareholders.

7.13. If within two hours from the time appointed for the meeting a quorum is not present, the meeting, if convened upon the requisition of Shareholders, shall be dissolved; in any other case it shall stand adjourned to the next business day in the jurisdiction in which the meeting was to have been held at the same time and place or to such other time and place as the directors may determine, and if at the adjourned meeting there are present within one hour from the time appointed for the meeting in person or by proxy not less than one third of the votes of the Shares or each class or series of Shares entitled to vote on the matters to be considered by the meeting, those present shall constitute a quorum but otherwise the meeting shall be dissolved.

7.14. At every meeting of Shareholders, the Chairman of the Board shall preside as chairman of the meeting. If there is no Chairman of the Board or if the Chairman of the Board is not present at the meeting, the Shareholders present shall choose one of their number to be the chairman. If the Shareholders are unable to choose a chairman for any reason, then the person representing the greatest number of voting Shares present in person or by proxy at the meeting shall preside as chairman failing which the oldest individual Shareholder or representative of a Shareholder present shall take the chair.

7.15. The chairman may, with the consent of the meeting, adjourn any meeting from time to time, and from place to place, but no business shall be transacted at any adjourned meeting other than the business left unfinished at the meeting from which the adjournment took place.

BVPIIBC 2006/03/40(PVNO)

- 10 -

7.16. At any meeting of the Shareholders the chairman is responsible for deciding in such manner as he considers appropriate whether any resolution proposed has been carried or not and the result of his decision shall be announced to the meeting and recorded in the minutes of the meeting. If the chairman has any doubt as to the outcome of the vote on a proposed resolution, he shall cause a poll to be taken of all votes cast upon such resolution. If the chairman fails to take a poll then any Shareholder present in person or by proxy who disputes the announcement by the chairman of the result of any vote may immediately following such announcement demand that a poll be taken and the chairman shall cause a poll to be taken. If a poll is taken at any meeting, the result shall be announced to the meeting and recorded in the minutes of the meeting.

7.17. Subject to the specific provisions contained in this Regulation for the appointment of representatives of Eligible Persons other than individuals the right of any individual to speak for or represent a Shareholder shall be determined by the law of the jurisdiction where, and by the documents by which, the Eligible Person is constituted or derives its existence. In case of doubt, the directors may in good faith seek legal advice from any qualified person and unless and until a court of competent jurisdiction shall otherwise rule, the directors may rely and act upon such advice without incurring any liability to any Shareholder or the Company.

7.18. Any Eligible Person other than an individual which is a Shareholder may by resolution of its directors or other governing body authorise such individual as it thinks fit to act as its representative at any meeting of Shareholders or of any class of Shareholders, and the individual so authorised shall be entitled to exercise the same rights on behalf of the Shareholder which he represents as that Shareholder could exercise if it were an individual.

7.19. The chairman of any meeting at which a vote is cast by proxy or on behalf of any Eligible Person other than an individual may call for a notarially certified copy of such proxy or authority which shall be produced within 7 days of being so requested or the votes cast by such proxy or on behalf of such Eligible Person shall be disregarded.

7.20. Directors of the Company may attend and speak at any meeting of Shareholders and at any separate meeting of the holders of any class or series of Shares.

7.21. An action that may be taken by the Shareholders at a meeting may also be taken by a resolution consented to in writing, without the need for any notice, but if any Resolution of Shareholders is adopted otherwise than by the unanimous written consent of all Shareholders, a copy of such resolution shall forthwith be sent to all Shareholders not consenting to such resolution. The consent may be in the form of counterparts, each counterpart being signed by one or more Shareholders. If the consent is in one or more counterparts, and the counterparts bear different dates, then the resolution shall take effect on the earliest date upon which Shareholders holding a sufficient number of votes of Shares to constitute a Resolution of Shareholders have consented to the resolution by signed counterparts.

8. DIRECTORS

8.1. The first directors of the Company shall be appointed by the first registered agent within 6 months of the date of incorporation of the Company; and thereafter, the directors shall be elected by Resolution of Shareholders or by Resolution of Directors.

8.2. No person shall be appointed as a director, or nominated as a reserve director, of the Company unless he has consented in writing to be a director or to be nominated as a reserve director.

8.3. Subject to Sub-Regulation 8.1, the minimum number of directors shall be one and there shall be no maximum number.

8.4. Each director holds office for the term, if any, fixed by the Resolution of Shareholders or the Resolution of Directors appointing him, or until his earlier death, resignation or removal. If no term is fixed on the appointment of a director, the director serves indefinitely until his earlier death, resignation or removal.

8.5. A director may be removed from office,

BVPIIBC 2006/03/40(PVNO)

- 11 -

- (a) with or without cause, by Resolution of Shareholders passed at a meeting of Shareholders called for the purposes of removing the director or for purposes including the removal of the director or by a written resolution passed by a least 75 percent of the Shareholders of the Company entitled to vote; or
- (b) with cause, by Resolution of Directors passed at a meeting of directors called for the purpose of removing the director or for purposes including the removal of the director.
- 8.6. A director may resign his office by giving written notice of his resignation to the Company and the resignation has effect from the date the notice is received by the Company or from such later date as may be specified in the notice. A director shall resign forthwith as a director if he is, or becomes, disqualified from acting as a director under the Act.
- 8.7. The directors may at any time appoint any person to be a director either to fill a vacancy or as an addition to the existing directors. Where the directors appoint a person as director to fill a vacancy, the term shall not exceed the term that remained when the person who has ceased to be a director ceased to hold office.
- 8.8. A vacancy in relation to directors occurs if a director dies or otherwise ceases to hold office prior to the expiration of his term of office.
- 8.9. Where the Company only has one Shareholder who is an individual and that Shareholder is also the sole director of the Company, the sole Shareholder/director may, by instrument in writing, nominate a person who is not disqualified from being a director of the Company as a reserve director of the Company to act in the place of the sole director in the event of his death.
- 8.10. The nomination of a person as a reserve director of the Company ceases to have effect if:
- before the death of the sole Shareholder/director who nominated him,
 - he resigns as reserve director, or
 - the sole Shareholder/director revokes the nomination in writing; or
- (b) the sole Shareholder/director who nominated him ceases to be able to be the sole Shareholder/director of the Company for any reason other than his death.
- 8.11. The Company shall keep a register of directors containing:
- the names and addresses of the persons who are directors of the Company or who have been nominated as reserve directors of the Company;
 - the date on which each person whose name is entered in the register was appointed as a director, or nominated as a reserve director, of the Company;
 - the date on which each person named as a director ceased to be a director of the Company;
 - the date on which the nomination of any person nominated as a reserve director ceased to have effect; and
 - such other information as may be prescribed by the Act.
- 8.12. The register of directors may be kept in any such form as the directors may approve, but if it is in magnetic, electronic or other data storage form, the Company must be able to produce legible evidence of its contents. Until a Resolution of Directors determining otherwise is passed, the magnetic, electronic or other data storage shall be the original register of directors.
- 8.13. The directors may, by Resolution of Directors, fix the emoluments of directors with respect to services to be rendered in any capacity to the Company.
- 8.14. A director is not required to hold a Share as a qualification to office.

9. POWERS OF DIRECTORS

- 9.1. The business and affairs of the Company shall be managed by, or under the direction or supervision of, the directors of the Company. The directors of the Company have all the powers necessary for managing, and for directing and supervising, the business and affairs of the Company. The directors may pay all expenses incurred preliminary to and in connection with the incorporation of the Company and may exercise all such powers of the Company as are not by the Act or by the Memorandum or the Articles required to be exercised by the Shareholders.
- 9.2. Each director shall exercise his powers for a proper purpose and shall not act or agree to the Company acting in a manner that contravenes the Memorandum, the Articles or the Act. Each director, in exercising his powers or performing his duties, shall act honestly and in good faith in what the director believes to be the best interests of the Company.
- 9.3. If the Company is the wholly owned subsidiary of a holding company, a director of the Company may, when exercising powers or performing duties as a director, act in a manner which he believes is in the best interests of the holding company even though it may not be in the best interests of the Company.
- 9.4. Any director which is a body corporate may appoint any individual as its duly authorised representative for the purpose of representing it at meetings of the directors, with respect to the signing of consents or otherwise.
- 9.5. The continuing directors may act notwithstanding any vacancy in their body.
- 9.6. The directors may by Resolution of Directors exercise all the powers of the Company to incur indebtedness, liabilities or obligations and to secure indebtedness, liabilities or obligations whether of the Company or of any third party.
- 9.7. All cheques, promissory notes, drafts, bills of exchange and other negotiable instruments and all receipts for moneys paid to the Company shall be signed, drawn, accepted, endorsed or otherwise executed, as the case may be, in such manner as shall from time to time be determined by Resolution of Directors.
- 9.8. For the purposes of Section 175 (*Disposition of assets*) of the Act, the directors may by Resolution of Directors determine that any sale, transfer, lease, exchange or other disposition is in the usual or regular course of the business carried on by the Company and such determination is, in the absence of fraud, conclusive.
- ## 10. PROCEEDINGS OF DIRECTORS
- 10.1. Any one director of the Company may call a meeting of the directors by sending a written notice to each other director.
- 10.2. The directors of the Company or any committee thereof may meet at such times and in such manner and places within or outside the British Virgin Islands as the directors may determine to be necessary or desirable.
- 10.3. A director is deemed to be present at a meeting of directors if he participates by telephone or other electronic means and all directors participating in the meeting are able to hear each other.
- 10.4. A director shall be given not less than 3 days' notice of meetings of directors, but a meeting of directors held without 3 days' notice having been given to all directors shall be valid if all the directors entitled to vote at the meeting who do not attend waive notice of the meeting, and for this purpose the presence of a director at a meeting shall constitute waiver by that director. The inadvertent failure to give notice of a meeting to a director, or the fact that a director has not received the notice, does not invalidate the meeting.
- 10.5. A director may by a written instrument appoint an alternate who need not be a director and the alternate shall be entitled to attend meetings in the absence of the director who appointed him and to vote in place of the director until the appointment lapses or is terminated.

- 11.5. Where the directors delegate their powers to a committee of directors they remain responsible for the exercise of that power by the committee, unless they believed on reasonable grounds at all times before the exercise of the power that the committee would exercise the power in conformity with the duties imposed on directors of the Company under the Act.
12. **OFFICERS AND AGENTS**
- 12.1. The Company may by Resolution of Directors appoint officers of the Company at such times as may be considered necessary or expedient. Such officers may consist of a Chairman of the Board of Directors, a president and one or more vice-presidents, secretaries and treasurers and such other officers as may from time to time be considered necessary or expedient. Any number of offices may be held by the same person.
- 12.2. The officers shall perform such duties as are prescribed at the time of their appointment subject to any modification in such duties as may be prescribed thereafter by Resolution of Directors. In the absence of any specific prescription of duties it shall be the responsibility of the Chairman of the Board to preside at meetings of directors and Shareholders, the president to manage the day to day affairs of the Company, the vice-presidents to act in order of seniority in the absence of the president but otherwise to perform such duties as may be delegated to them by the president, the secretaries to maintain the register of members, minute books and records (other than financial records) of the Company and to ensure compliance with all procedural requirements imposed on the Company by applicable law, and the treasurer to be responsible for the financial affairs of the Company.
- 12.3. The emoluments of all officers shall be fixed by Resolution of Directors.
- 12.4. The officers of the Company shall hold office until their successors are duly appointed, but any officer elected or appointed by the directors may be removed at any time, with or without cause, by Resolution of Directors. Any vacancy occurring in any office of the Company may be filled by Resolution of Directors.
- 12.5. The directors may, by Resolution of Directors, appoint any person, including a person who is a director, to be an agent of the Company.
- 12.6. An agent of the Company shall have such powers and authority of the directors, including the power and authority to affix the Seal, as are set forth in the Articles or in the Resolution of Directors appointing the agent, except that no agent has any power or authority with respect to the following:-
- (a) to amend the Memorandum or the Articles;
 - (b) to change the registered office or agent;
 - (c) to designate committees of directors;
 - (d) to delegate powers to a committee of directors;
 - (e) to appoint or remove directors;
 - (f) to appoint or remove an agent;
 - (g) to fix emoluments of directors;
 - (h) to approve a plan of merger, consolidation or arrangement;
 - (i) to make a declaration of solvency or to approve a liquidation plan;
 - (j) to make a determination that immediately after a proposed Distribution the value of the Company's assets will exceed its liabilities and the Company will be able to pay its debts as they fall due; or
 - (k) to authorise the Company to continue as a company incorporated under the laws of a jurisdiction outside the British Virgin Islands.

BVPTBEC 2006/03/40(PVNOC)

- 15 -

- 10.6. A meeting of directors is duly constituted for all purposes if at the commencement of the meeting there are present in person or by alternate not less than one-half of the total number of directors, unless there are only 2 directors in which case the quorum is 2.
- 10.7. If the Company has only one director the provisions herein contained for meetings of directors do not apply and such sole director has full power to represent and act for the Company in all matters as are not by the Act, the Memorandum or the Articles required to be exercised by the Shareholders. In lieu of minutes of a meeting the sole director shall record in writing and sign a note or memorandum of all matters requiring a Resolution of Directors. Such a note or memorandum constitutes sufficient evidence of such resolution for all purposes.
- 10.8. At meetings of directors at which the Chairman of the Board is present, he shall preside as chairman of the meeting. If there is no Chairman of the Board or if the Chairman of the Board is not present, the directors present shall choose one of their number to be chairman of the meeting.
- 10.9. An action that may be taken by the directors or a committee of directors at a meeting may also be taken by a Resolution of Directors or a resolution of a committee of directors consented to in writing by all directors or by all members of the committee, as the case may be, without the need for any notice. The consent may be in the form of counterparts each counterpart being signed by one or more directors. If the consent is in one or more counterparts, and the counterparts bear different dates, then the resolution shall take effect on the date upon which the last director has consented to the resolution by signed counterparts.
11. **COMMITTEES**
- 11.1. The directors may, by Resolution of Directors, designate one or more committees, each consisting of one or more directors, and delegate one or more of their powers, including the power to affix the Seal, to the committee.
- 11.2. The directors have no power to delegate to a committee of directors any of the following powers:
- (a) to amend the Memorandum or the Articles;
 - (b) to designate committees of directors;
 - (c) to delegate powers to a committee of directors;
 - (d) to appoint or remove directors;
 - (e) to appoint or remove an agent;
 - (f) to approve a plan of merger, consolidation or arrangement;
 - (g) to make a declaration of solvency or to approve a liquidation plan; or
 - (h) to make a determination that immediately after a proposed Distribution the value of the Company's assets will exceed its liabilities and the Company will be able to pay its debts as they fall due.
- 11.3. Sub-Regulation 11.2(b) and (c) do not prevent a committee of directors, where authorised by the Resolution of Directors appointing such committee or by a subsequent Resolution of Directors, from appointing a sub-committee and delegating powers exercisable by the committee to the sub-committee.
- 11.4. The meetings and proceedings of each committee of directors consisting of 2 or more directors shall be governed *mutatis mutandis* by the provisions of the Articles regulating the proceedings of directors so far as the same are not superseded by any provisions in the Resolution of Directors establishing the committee.

BVPTBEC 2006/03/40(PVNOC)

- 14 -

- 12.7. The Resolution of Directors appointing an agent may authorise the agent to appoint one or more substitutes or delegates to exercise some or all of the powers conferred on the agent by the Company.
- 12.8. The directors may remove an agent appointed by the Company and may revoke or vary a power conferred on him.
13. **CONFLICT OF INTERESTS**
- 13.1. A director of the Company shall, forthwith after becoming aware of the fact that he is interested in a transaction entered into or to be entered into by the Company, disclose the interest to all other directors of the Company.
- 13.2. For the purposes of Sub-Regulation 13.1, a disclosure to all other directors to the effect that a director is a member, director or officer of another named entity or has a fiduciary relationship with respect to the entity or a named individual and is to be regarded as interested in any transaction which may, after the date of the entry into the transaction or disclosure of the interest, be entered into with that entity or individual, is a sufficient disclosure of interest in relation to that transaction.
- 13.3. A director of the Company who is interested in a transaction entered into or to be entered into by the Company may:
- vote on a matter relating to the transaction;
 - attend a meeting of directors at which a matter relating to the transaction arises and be included among the directors present at the meeting for the purposes of a quorum; and
 - sign a document on behalf of the Company, or do any other thing in his capacity as a director, that relates to the transaction,
- and, subject to compliance with the Act shall not, by reason of his office be accountable to the Company for any benefit which he derives from such transaction and no such transaction shall be liable to be avoided on the grounds of any such interest or benefit.

14. INDEMNIFICATION

- 14.1. Subject to the limitations hereinafter provided the Company shall indemnify against all expenses, including legal fees, and against all judgments, fines and amounts paid in settlement and reasonably incurred in connection with legal, administrative or investigative proceedings any person who:
- is or was a party or is threatened to be made a party to any threatened, pending or completed proceedings, whether civil, criminal, administrative or investigative, by reason of the fact that the person is or was a director of the Company; or
 - is or was, at the request of the Company, serving as a director of, or in any other capacity is or was acting for, another body corporate or a partnership, joint venture, trust or other enterprise.
- 14.2. The indemnity in Sub-Regulation 14.1 only applies if the person acted honestly and in good faith with a view to the best interests of the Company and, in the case of criminal proceedings, the person had no reasonable cause to believe that their conduct was unlawful.
- 14.3. For the purposes of Sub-Regulation 14.2, a director acts in the best interests of the Company if he acts in the best interests of
- the Company's holding company; or
 - a Shareholder or Shareholders of the Company;
- in either case, in the circumstances specified in Sub-Regulation 9.3 or the Act, as the case may be.

- 14.4. The decision of the directors as to whether the person acted honestly and in good faith and with a view to the best interests of the Company and as to whether the person had no reasonable cause to believe that his conduct was unlawful is, in the absence of fraud, sufficient for the purposes of the Articles, unless a question of law is involved.
- 14.5. The termination of any proceedings by any judgment, order, settlement, conviction or the entering of a *nolle prosequi* does not, by itself, create a presumption that the person did not act honestly and in good faith and with a view to the best interests of the Company or that the person had reasonable cause to believe that his conduct was unlawful.
- 14.6. Expenses, including legal fees, incurred by a director in defending any legal, administrative or investigative proceedings may be paid by the Company in advance of the final disposition of such proceedings upon receipt of an undertaking by or on behalf of the director to repay the amount if it shall ultimately be determined that the director is not entitled to be indemnified by the Company in accordance with Sub-Regulation 14.1.
- 14.7. Expenses, including legal fees, incurred by a former director in defending any legal, administrative or investigative proceedings may be paid by the Company in advance of the final disposition of such proceedings upon receipt of an undertaking by or on behalf of the former director to repay the amount if it shall ultimately be determined that the former director is not entitled to be indemnified by the Company in accordance with Sub-Regulation 14.1 and upon such terms and conditions, if any, as the Company deems appropriate.
- 14.8. The indemnification and advancement of expenses provided by, or granted pursuant to, this section is not exclusive of any other rights to which the person seeking indemnification or advancement of expenses may be entitled under any agreement, Resolution of Shareholders, resolution of disinterested directors or otherwise, both as acting in the person's official capacity and as to acting in another capacity while serving as a director of the Company.
- 14.9. If a person referred to in Sub-Regulation 14.1 has been successful in defence of any proceedings referred to in Sub-Regulation 14.1, the person is entitled to be indemnified against all expenses, including legal fees, and against all judgments, fines and amounts paid in settlement and reasonably incurred by the person in connection with the proceedings.
- 14.10. The Company may purchase and maintain insurance in relation to any person who is or was a director, officer or liquidator of the Company, or who at the request of the Company is or was serving as a director, officer or liquidator of, or in any other capacity is or was acting for, another company or a partnership, joint venture, trust or other enterprise, against any liability asserted against the person and incurred by the person in that capacity, whether or not the Company has or would have had the power to indemnify the person against the liability as provided in the Articles.
15. **RECORDS**
- 15.1. The Company shall keep the following documents at the office of its registered agent:
- the Memorandum and the Articles;
 - the register of members, or a copy of the register of members;
 - the register of directors, or a copy of the register of directors; and
 - copies of all notices and other documents filed by the Company with the Registrar of Corporate Affairs in the previous 10 years.
- 15.2. Until the directors determine otherwise by Resolution of Directors the Company shall keep the original register of members and original register of directors at the office of its registered agent.
- 15.3. If the Company maintains only a copy of the register of members or a copy of the register of directors at the office of its registered agent, it shall:

- 15.4. (a) within 15 days of any change in either register, notify the registered agent in writing of the change; and
- (b) provide the registered agent with a written record of the physical address of the place or places at which the original register of members or the original register of directors is kept.
- 15.5. The Company shall keep the following records at the office of its registered agent or at such other place or places, within or outside the British Virgin Islands, as the directors may determine:
- minutes of meetings and Resolutions of Shareholders and classes of Shareholders;
 - minutes of meetings and Resolutions of Directors and committees of directors; and
 - an impression of the Seal.
- 15.6. Where any original records referred to in this Regulation are maintained other than at the office of the registered agent of the Company, and the place at which the original records is changed, the Company shall provide the registered agent with the physical address of the new location of the records of the Company within 14 days of the change of location.
- 15.7. The records kept by the Company under this Regulation shall be in written form or either wholly or partly as electronic records complying with the requirements of the Electronic Transactions Act, 2001 (No. 5 of 2001) as from time to time amended or re-enacted.
16. **REGISTER OF CHARGES**
- The Company shall maintain at the office of its registered agent a register of charges in which there shall be entered the following particulars regarding each mortgage, charge and other encumbrance created by the Company:
- the date of creation of the charge;
 - a short description of the liability secured by the charge;
 - a short description of the property charged;
 - the name and address of the trustee for the security or, if there is no such trustee, the name and address of the chargee;
 - unless the charge is a security to bearer, the name and address of the holder of the charge; and
 - details of any prohibition or restriction contained in the instrument creating the charge on the power of the Company to create any future charge ranking in priority to or equally with the charge.

17. SEAL

The Company shall have a Seal and may have more than one Seal and references herein to the Seal shall be references to every Seal which shall have been duly adopted by Resolution of Directors. The directors shall provide for the safe custody of the Seal and for an imprint thereof to be kept at the registered office. Except as otherwise expressly provided herein the Seal when affixed to any written instrument shall be witnessed and attested to by the signature of any one director or other person so authorised from time to time by Resolution of Directors. Such authorisation may be before or after the Seal is affixed, may be general or specific and may refer to any number of sealings. The directors may provide for a facsimile of the Seal and of the signature of any director or authorised person which may be reproduced by printing or other means on any instrument and it shall have the same force and validity as if the Seal had been affixed to such instrument and the same had been attested to as hereinbefore described.

18. DISTRIBUTIONS BY WAY OF DIVIDEND

18.1. The directors of the Company may, by Resolution of Directors, authorise a Distribution by way of dividend at a time and of an amount they think fit if they are satisfied, on reasonable grounds, that, immediately after the Distribution, the value of the Company's assets will exceed its liabilities and the Company will be able to pay its debts as they fall due.

18.2. Dividends may be paid in money, Shares, or other property.

18.3. Notices of any dividend that may have been declared shall be given to each Shareholder as specified in Sub-Regulation 20.1 and all dividends unclaimed for 3 years after having been declared may be forfeited by Resolution of Directors for the benefit of the Company.

18.4. No dividend shall bear interest as against the Company and no dividend shall be paid on Treasury Shares.

19. ACCOUNTS AND AUDIT

19.1. The Company shall keep records that are sufficient to show and explain the Company's transactions and that will, at any time, enable the financial position of the Company to be determined with reasonable accuracy.

19.2. The Company may by Resolution of Shareholders call for the directors to prepare periodically and make available a profit and loss account and a balance sheet. The profit and loss account and balance sheet shall be drawn up so as to give respectively a true and fair view of the profit and loss of the Company for a financial period and a true and fair view of the assets and liabilities of the Company as at the end of a financial period.

19.3. The Company may by Resolution of Shareholders call for the accounts to be examined by auditors.

19.4. The first auditors shall be appointed by Resolution of Directors; subsequent auditors shall be appointed by Resolution of Shareholders or by Resolution of Directors.

19.5. The auditors may be Shareholders, but no director or other officer shall be eligible to be an auditor of the Company during their continuance in office.

19.6. The remuneration of the auditors of the Company may be fixed by Resolution of Directors.

19.7. The auditors shall examine each profit and loss account and balance sheet required to be laid before a meeting of the Shareholders or otherwise given to Shareholders and shall state in a written report whether or not:

- in their opinion the profit and loss account and balance sheet give a true and fair view respectively of the profit and loss for the period covered by the accounts, and of the assets and liabilities of the Company at the end of that period; and
- all the information and explanations required by the auditors have been obtained.

19.8. The report of the auditors shall be annexed to the accounts and shall be read at the meeting of Shareholders at which the accounts are laid before the Company or shall be otherwise given to the Shareholders.

19.9. Every auditor of the Company shall have a right of access at all times to the books of account and vouchers of the Company, and shall be entitled to require from the directors and officers of the Company such information and explanations as he thinks necessary for the performance of the duties of the auditors.

19.10. The auditors of the Company shall be entitled to receive notice of, and to attend any meetings of Shareholders at which the Company's profit and loss account and balance sheet are to be presented.

20. NOTICES

20.1. Any notice, information or written statement to be given by the Company to Shareholders may be given by personal service or by mail addressed to each Shareholder at the address shown in the register of members.

20.2. Any summons, notice, order, document, process, information or written statement to be served on the Company may be served by leaving it, or by sending it by registered mail addressed to the Company, at its registered office, or by leaving it with, or by sending it by registered mail to, the registered agent of the Company.

20.3. Service of any summons, notice, order, document, process, information or written statement to be served on the Company may be proved by showing that the summons, notice, order, document, process, information or written statement was delivered to the registered office or the registered agent of the Company or that it was mailed in such time as to admit to its being delivered to the registered office or the registered agent of the Company in the normal course of delivery within the period prescribed for service and was correctly addressed and the postage was prepaid.

21. VOLUNTARY LIQUIDATION

The Company may by Resolution of Shareholders or by Resolution of Directors appoint a voluntary liquidator.

22. CONTINUATION

The Company may by Resolution of Shareholders or by a resolution passed unanimously by all directors of the Company continue as a company incorporated under the laws of a jurisdiction outside the British Virgin Islands in the manner provided under those laws.

We, OFFSHORE INCORPORATIONS LIMITED of P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands for the purpose of incorporating a BVI Business Company under the laws of the British Virgin Islands hereby sign these Articles of Association the 12th day of July, 2006.

Incorporator



(Sd.) TYNES, Richard Reese
Authorised Signatory
OFFSHORE INCORPORATIONS LIMITED

COFCO Biochemical Holdings Limited
审计报告
天职业字[2018]2300 号

目 录

审计报告	1
2015 年 1 月 1 日-2017 年 10 月 31 日模拟财务报表	4
2015 年 1 月 1 日-2017 年 10 月 31 日模拟财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2018]2300 号

COFCO Biochemical Holdings Limited:

一、 审计意见

我们审计了后附的 COFCO Biochemical Holdings Limited (以下简称“Biochemical”) 模拟财务报表, 包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表, 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司股东权益变动表, 以及模拟财务报表附注。

我们认为, 后附的模拟财务报表 (以下简称“财务报表”) 在所有重大方面按照附注二、财务报表的编制基础编制, 公允反映了 Biochemical 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司模拟财务状况以及 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司模拟经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注“二、财务报表的编制基础”的说明, 模拟财务报表以公司持续经营假设为基础, 除下述债转股事项外均根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于收购方中粮生物化学 (安徽) 股份有限公司的重要会计政策、会计估计进行编制。

债转股模拟事项为: 2018 年 2 月 6 日, Biochemical 母公司 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 董事会做出决议, 以其对 Biochemical 港币 2,610,667,754.03 元债权对 Biochemical 增资, 并于 2018 年 2 月 6 日签订债转股协议。

模拟财务报表以上述债转股事项已于 2015 年 1 月 1 日完成为假设编制。

模拟财务报表仅供本次中粮生物化学 (安徽) 股份有限公司重大资产重组事项使用, 不应用于其他任何目的。

四、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 Biochemical 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 Biochemical 的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 Biochemical 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 Biochemical 不能持续经营。



审计报告（续）

天职业字[2018]2300 号

（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 Biochemical 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）。



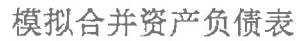
中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：





金额单位：元

项		2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金		197,640,459.25	59,273,035.23	162,510,573.02	六、1
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		223,612,894.02	182,642,375.90	572,859,402.96	六、2
应收账款		411,093,516.46	425,066,183.71	361,691,643.49	六、3
预付款项		83,511,882.69	35,044,674.43	28,908,147.23	六、4
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
应收利息		58,725.00			六、5
应收股利					
其他应收款		699,469,274.58	449,030,118.65	288,261,329.58	六、6
△买入返售金融资产					
存货		860,943,030.67	1,051,307,718.52	1,033,306,215.06	六、7
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		5,300,804,226.00	5,752,854,416.95	4,127,114,900.81	六、8
流动资产合计		7,777,134,008.67	7,955,218,523.39	6,574,652,212.15	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				40,425,559.24	六、9
投资性房地产					
固定资产		3,386,079,147.03	3,549,583,035.38	3,681,960,603.91	六、10
在建工程		334,961,992.40	92,971,924.46	94,212,018.06	六、11
工程物资		1,927,361.61	1,124,704.29	1,771,529.81	六、12
固定资产清理		93,156.36	36,929.21	47,809.75	六、13
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		339,069,100.95	344,626,799.64	351,986,585.50	六、14
开发支出		3,858,914.45	67,508.21	3,110,413.78	六、15
商誉		13,470,844.12	13,470,844.12	13,470,844.12	六、16
长期待摊费用		16,176,948.12	13,434,018.71	12,949,656.28	六、17
递延所得税资产		45,464,218.64	35,111,995.78	20,764,145.66	六、18
其他非流动资产		36,701,807.46			六、19
非流动资产合计		4,179,803,491.14	4,050,427,759.80	4,220,699,166.11	
资 产 总 计		11,956,937,499.81	12,005,646,283.19	10,795,351,378.26	

会计机构负责人:



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位：元

项	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	965,029,930.98	1,453,746,081.63	2,280,530,006.27	六、20
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债			17,720,130.00	六、21
应付票据	123,380,610.12	244,129,387.38	310,094,366.61	六、22
应付账款	147,400,223.70	252,734,184.92	176,610,968.57	六、23
预收款项	259,072,327.12	199,015,939.64	202,352,949.84	六、24
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	91,989,516.68	69,742,841.49	72,735,180.71	六、25
应交税费	26,638,962.77	55,635,011.25	6,602,930.43	六、26
应付利息	4,782,492.33	3,592,692.68	4,523,532.55	六、27
应付股利	26,834,340.63	26,834,340.63	27,059,815.63	六、28
其他应付款	561,356,694.57	252,330,220.64	289,388,999.87	六、29
△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	328,109.01	990,864.97	1,744,179.29	六、30
其他流动负债	5,584,615,670.95	5,813,702,749.63	3,933,018,336.21	六、31
流动负债合计	7,791,428,878.86	8,372,455,315.16	7,322,381,415.98	
非流动负债				
长期借款			25,000,000.00	六、32
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		196,862.55	1,187,727.52	六、33
长期应付职工薪酬				
专项应付款			4,800.00	六、34
预计负债				
递延收益	12,414,446.26	13,066,539.80	7,684,594.76	六、35
递延所得税负债	7,561,239.56	8,239,679.28	9,053,806.95	六、18
其他非流动负债				
非流动负债合计	19,975,685.82	21,503,081.63	42,930,929.23	
负债合计	7,811,404,564.68	8,392,958,396.79	7,365,312,345.21	
所有者权益				
实收资本	29.31	22.31	22.31	六、36
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,541,678,522.67	2,129,898,529.67	2,129,898,529.67	六、37
减：库存股				
其他综合收益	298,175,078.83	272,852,634.24	268,073,004.43	六、38
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	135,670,618.34	1,050,618,546.05	881,001,962.43	六、39
归属于母公司所有者权益合计	3,975,524,249.15	3,453,369,732.27	3,278,973,518.84	
少数股东权益	170,008,685.98	158,318,154.13	151,065,514.21	
所有者权益合计	4,145,532,935.13	3,611,687,886.40	3,430,039,033.05	
负债及所有者权益合计	11,956,937,499.81	12,005,646,283.19	10,795,351,378.26	

董事：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟合并利润表

编制单位: CCCC Biochemical Engineering Co., Ltd.

金额单位: 元

项	2017年1-10月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	5,752,584,513.51	6,885,189,649.66	7,896,239,556.63	
其中: 营业收入	5,752,584,513.51	6,885,189,649.66	7,896,239,556.63	六、40
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,886,689,349.04	7,225,737,157.93	8,408,659,152.32	
其中: 营业成本	4,859,408,746.35	6,200,175,352.11	7,369,394,194.41	六、40
△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	39,611,250.55	38,375,850.10	16,939,718.13	六、41
销售费用	660,593,664.98	627,129,066.84	625,175,490.56	六、42
管理费用	221,085,212.17	242,831,064.53	226,763,511.69	六、43
财务费用	49,915,396.67	69,967,937.49	133,050,568.08	六、44
资产减值损失	55,870,678.22	47,257,884.86	37,325,669.42	六、45
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		17,720,130.00	-17,720,130.00	六、46
投资收益	26,128,919.83	-7,818,333.69	-28,283,945.52	六、47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-402,316.36	-235,585.40	六、47
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-43,392.78	-1,723,242.75	-633,576.13	六、48
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				
其他收益	350,901,798.46			六、49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	242,887,579.98	-232,368,954.71	-559,085,247.34	
加: 营业外收入	6,197,072.87	555,348,916.40	620,018,669.68	六、50
减: 营业外支出	1,840,007.21	3,223,227.89	487,278.42	六、51
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	247,244,645.61	219,756,733.89	60,946,143.92	
减: 所得税费用	61,105,355.47	42,887,510.26	3,792,432.07	六、52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	186,139,290.14	176,869,223.63	56,653,711.85	
其中: 按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)	186,139,290.14	176,869,223.63	56,653,711.85	
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)	11,690,531.85	7,252,639.92	-17,636,946.51	
2. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	174,448,758.29	169,616,583.62	74,284,658.36	
六、其他综合收益的税后净额	25,322,444.59	4,779,629.81	4,293,253.21	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,322,444.59	4,779,629.81	4,293,253.21	
(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	25,322,444.59	4,779,629.81	4,293,253.21	
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	25,322,444.59	4,779,629.81	4,293,253.21	六、53
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	211,461,734.73	181,648,854.35	60,946,905.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	189,771,202.88	174,396,213.43	78,577,911.57	
归属于少数股东的综合收益总额	11,690,531.85	7,252,639.92	-17,636,946.51	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

董事:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟合并现金流量表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位: 元

项	2017年1-10月	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	6,219,316,297.71	8,134,403,765.62	8,777,468,096.63	
△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				
△收到原保险合同赔款取得的现金				
△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	62,599,946.75	48,399,775.06	51,918,464.30	
收到其他与经营活动有关的现金	596,968,217.24	676,489,780.35	833,100,027.41	六、54
经营活动现金流入小计	6,878,884,561.70	8,859,293,321.03	9,662,486,588.34	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,156,278,179.89	6,818,655,635.80	7,488,276,478.68	
△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	331,518,576.63	418,981,953.24	420,239,764.81	
支付的各项税费	245,393,743.54	138,718,919.55	159,841,900.06	
支付其他与经营活动有关的现金	520,140,686.73	535,042,187.64	957,236,368.43	六、54
经营活动现金流出小计	6,253,331,386.79	7,931,398,700.23	9,025,594,511.98	
经营活动产生的现金流量净额	625,553,174.91	927,894,615.70	636,892,076.36	六、55
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	1,559,066,420.71	2,149,169,598.64	1,988,716,005.16	
取得投资收益收到的现金	173,431.25	273,163.56	412,171.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	173,893.87	1,900,285.92	1,381,650.00	
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	20,972,600.00	38,019,776.50	62,207,002.50	
投资活动现金流入小计	1,580,366,345.83	2,189,362,824.62	2,052,716,829.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	324,445,048.87	122,031,558.76	128,911,569.03	
投资支付的现金	1,661,289,787.50	2,128,994,722.44	1,996,171,924.39	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	20,671,117.65	15,401,790.00	197,978,102.38	六、53
投资活动现金流出小计	2,006,405,954.02	2,266,428,071.20	2,323,061,595.80	
投资活动产生的现金流量净额	-426,039,608.19	-77,065,246.58	-270,344,766.68	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	498,260,000.00			
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	2,142,886,470.73	5,153,392,953.60	10,678,428,701.17	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	658,612,997.14	2,972,338,070.31	5,941,035,912.52	六、54
筹资活动现金流入小计	3,299,759,467.87	8,125,731,023.91	16,619,464,613.69	
偿还债务支付的现金	2,631,538,969.38	6,005,176,878.24	11,984,278,223.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,666,648.51	65,506,182.93	121,930,108.40	
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	584,713,051.82	3,008,718,051.70	4,792,248,013.55	六、54
筹资活动现金流出小计	3,360,918,669.71	9,079,798,112.87	16,898,456,345.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-61,159,201.84	-954,067,088.96	-278,991,731.71	
四、汇率变动对现金的影响	-6,940.86	182.05	3,897.89	
五、现金及现金等价物净增加额	138,367,424.02	-103,237,537.79	87,559,475.86	六、55
加: 期初现金及现金等价物的余额	59,273,035.23	162,510,573.02	74,951,097.16	六、55
六、期末现金及现金等价物余额	197,640,459.25	59,273,035.23	162,510,573.02	六、55

董事:

付强

主管会计工作负责人:

陈子明

会计机构负责人:

李江



模拟合并所有者权益变动表

2017年1-10月											金额单位:元	
浙江子母公司所有者权益												
项目	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
1. 上年年末余额	22.31	-	-	2,129,898,529.67	-	272,852,634.24	-	-	-	1,059,618,546.05	159,418,151.13	3,591,907,898.09
2. 会计政策变更												
3. 前期差错更正												
4. 其他												
5. 所有者权益变动	22.31	-	-	2,129,898,529.67	-	272,852,634.24	-	-	-	1,059,618,546.05	159,418,151.13	3,591,907,898.09
6. 本年新增所有者权益(减少所有者权益)	7.00	-	-	1,411,779,993.00	-	25,322,411.59	-	-	-	-911,917,927.71	11,490,531.85	324,815,018.74
7. 综合收益总额						25,322,411.59				174,448,756.29	11,490,531.85	211,401,704.73
8. 所有者投入的资本	7.00	-	-	1,411,779,993.00	-	-	-	-	-	-	-	1,411,781,010.00
9. 其他权益工具持有者投入资本	7.00			1,411,779,993.00								1,411,781,010.00
10. 股份支付计入所有者权益的金额												
11. 其他												
12. 利润分配		-	-		-					-1,089,385,686.00	-	-1,089,385,686.00
13. 提取盈余公积												
14. 提取一般风险准备												
15. 对所有者(或股东)的分配												
16. 其他												
17. 所有者权益变动												
18. 资本公积转增资本(或股本)												
19. 盈余公积转增资本(或股本)												
20. 盈余公积弥补亏损												
21. 综合收益总额												
22. 其他												
23. 专项储备使用												
24. 本年提取												
25. 本年使用												
26. 其他												
27. 本年提取												
28. 本年使用												
29. 其他												
30. 本年提取												
31. 本年使用												
32. 其他												
33. 本年提取												
34. 本年使用												
35. 其他												
36. 本年提取												
37. 本年使用												
38. 其他												
39. 本年提取												
40. 本年使用												
41. 其他												
42. 本年提取												
43. 本年使用												
44. 其他												
45. 本年提取												
46. 本年使用												
47. 其他												
48. 本年提取												
49. 本年使用												
50. 其他												
51. 本年提取												
52. 本年使用												
53. 其他												
54. 本年提取												
55. 本年使用												
56. 其他												
57. 本年提取												
58. 本年使用												
59. 其他												
60. 本年提取												
61. 本年使用												
62. 其他												
63. 本年提取												
64. 本年使用												
65. 其他												
66. 本年提取												
67. 本年使用												
68. 其他												
69. 本年提取												
70. 本年使用												
71. 其他												
72. 本年提取												
73. 本年使用												
74. 其他												
75. 本年提取												
76. 本年使用												
77. 其他												
78. 本年提取												
79. 本年使用												
80. 其他												
81. 本年提取												
82. 本年使用												
83. 其他												
84. 本年提取												
85. 本年使用												
86. 其他												
87. 本年提取												
88. 本年使用												
89. 其他												
90. 本年提取												
91. 本年使用												
92. 其他												
93. 本年提取												
94. 本年使用												
95. 其他												
96. 本年提取												
97. 本年使用												
98. 其他												
99. 本年提取												
100. 本年使用												
101. 其他												
102. 本年提取												
103. 本年使用												
104. 其他												
105. 本年提取												
106. 本年使用												
107. 其他												
108. 本年提取												
109. 本年使用												
110. 其他												
111. 本年提取												
112. 本年使用												
113. 其他												
114. 本年提取												
115. 本年使用												
116. 其他												
117. 本年提取												
118. 本年使用												
119. 其他												
120. 本年提取												
121. 本年使用												
122. 其他												
123. 本年提取												
124. 本年使用												
125. 其他												
126. 本年提取												
127. 本年使用												
128. 其他												
129. 本年提取												
130. 本年使用												
131. 其他												
132. 本年提取												
133. 本年使用												
134. 其他												
135. 本年提取												
136. 本年使用												
137. 其他												
138. 本年提取												
139. 本年使用												
140. 其他												
141. 本年提取												
142. 本年使用												
143. 其他												
144. 本年提取												
145. 本年使用												
146. 其他												
147. 本年提取												
148. 本年使用												
149. 其他												
150. 本年提取												
151. 本年使用												
152. 其他												
153. 本年提取												
154. 本年使用												
155. 其他												
156. 本年提取												
157. 本年使用												
158. 其他												
159. 本年提取												
160. 本年使用												
161. 其他												
162. 本年提取												
163. 本年使用												
164. 其他												
165. 本年提取												
166. 本年使用												
167. 其他												
168. 本年提取												
169. 本年使用												
170. 其他												
171. 本年提取												
172. 本年使用												
173. 其他												
174. 本年提取												
175. 本年使用												
176. 其他												
177. 本年提取												
178. 本年使用												
179. 其他												
180. 本年提取												
181. 本年使用												
182. 其他												
183. 本年提取												
184. 本年使用												
185. 其他												



模拟合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

巨隆子母公司所有者权益变动表										
2016年度										
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	22.31	-	-	2,129,898,529.67	258,073,094.43	-	-	-	881,001,982.43	151,005,514.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	22.31	-	-	2,129,898,529.67	258,073,094.43	-	-	-	881,001,982.43	151,005,514.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
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. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转以前年度未分配利润										
五、其他										
六、本年所有者权益变动额										
七、本年年末余额	22.31	-	-	2,129,898,529.67	272,852,724.24	-	-	-	1,050,618,565.05	158,258,351.13

财务负责人: 王德成

李学敏

会计机构负责人: 李学敏



模拟合并所有者权益变动表(续)

2015年度										金额单位:元	
归属于母公司所有者权益											
项目	实收资本	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	22.31			2,129,498,524.67		263,773,751.22			895,717,391.07	108,696,140.72	3,389,192,467.99
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	22.31			2,129,498,524.67		263,773,751.22			895,717,391.07	108,696,140.72	3,389,192,467.99
三、本年年末余额											
1. 实收资本											
2. 资本公积											
3. 盈余公积											
4. 未分配利润											
5. 其他											
四、所有者权益合计											
五、所有者权益合计											
六、所有者权益合计											
七、所有者权益合计											
八、所有者权益合计											
九、所有者权益合计											
十、所有者权益合计											
十一、所有者权益合计											
十二、所有者权益合计											
十三、所有者权益合计											
十四、所有者权益合计											
十五、所有者权益合计											
十六、所有者权益合计											
十七、所有者权益合计											
十八、所有者权益合计											
十九、所有者权益合计											
二十、所有者权益合计											
二十一、所有者权益合计											
二十二、所有者权益合计											
二十三、所有者权益合计											
二十四、所有者权益合计											
二十五、所有者权益合计											
二十六、所有者权益合计											
二十七、所有者权益合计											
二十八、所有者权益合计											
二十九、所有者权益合计											
三十、所有者权益合计											
三十一、所有者权益合计											
三十二、所有者权益合计											
三十三、所有者权益合计											
三十四、所有者权益合计											
三十五、所有者权益合计											
三十六、所有者权益合计											
三十七、所有者权益合计											
三十八、所有者权益合计											
三十九、所有者权益合计											
四十、所有者权益合计											
四十一、所有者权益合计											
四十二、所有者权益合计											
四十三、所有者权益合计											
四十四、所有者权益合计											
四十五、所有者权益合计											
四十六、所有者权益合计											
四十七、所有者权益合计											
四十八、所有者权益合计											
四十九、所有者权益合计											
五十、所有者权益合计											
五十一、所有者权益合计											
五十二、所有者权益合计											
五十三、所有者权益合计											
五十四、所有者权益合计											
五十五、所有者权益合计											
五十六、所有者权益合计											
五十七、所有者权益合计											
五十八、所有者权益合计											
五十九、所有者权益合计											
六十、所有者权益合计											
六十一、所有者权益合计											
六十二、所有者权益合计											
六十三、所有者权益合计											
六十四、所有者权益合计											
六十五、所有者权益合计											
六十六、所有者权益合计											
六十七、所有者权益合计											
六十八、所有者权益合计											
六十九、所有者权益合计											
七十、所有者权益合计											
七十一、所有者权益合计											
七十二、所有者权益合计											
七十三、所有者权益合计											
七十四、所有者权益合计											
七十五、所有者权益合计											
七十六、所有者权益合计											
七十七、所有者权益合计											
七十八、所有者权益合计											
七十九、所有者权益合计											
八十、所有者权益合计											
八十一、所有者权益合计											
八十二、所有者权益合计											
八十三、所有者权益合计											
八十四、所有者权益合计											
八十五、所有者权益合计											
八十六、所有者权益合计											
八十七、所有者权益合计											
八十八、所有者权益合计											
八十九、所有者权益合计											
九十、所有者权益合计											
九十一、所有者权益合计											
九十二、所有者权益合计											
九十三、所有者权益合计											
九十四、所有者权益合计											
九十五、所有者权益合计											
九十六、所有者权益合计											
九十七、所有者权益合计											
九十八、所有者权益合计											
九十九、所有者权益合计											
一百、所有者权益合计											
一百零一、所有者权益合计											
一百零二、所有者权益合计											
一百零三、所有者权益合计											
一百零四、所有者权益合计											
一百零五、所有者权益合计											
一百零六、所有者权益合计											
一百零七、所有者权益合计											
一百零八、所有者权益合计											
一百零九、所有者权益合计											
一百一十、所有者权益合计											
一百一十一、所有者权益合计											
一百一十二、所有者权益合计											
一百一十三、所有者权益合计											
一百一十四、所有者权益合计											
一百一十五、所有者权益合计											
一百一十六、所有者权益合计											
一百一十七、所有者权益合计											
一百一十八、所有者权益合计											
一百一十九、所有者权益合计											
一百二十、所有者权益合计											
一百二十一、所有者权益合计											
一百二十二、所有者权益合计											
一百二十三、所有者权益合计											
一百二十四、所有者权益合计											
一百二十五、所有者权益合计											
一百二十六、所有者权益合计											
一百二十七、所有者权益合计											
一百二十八、所有者权益合计											
一百二十九、所有者权益合计											
一百三十、所有者权益合计											
一百三十一、所有者权益合计											
一百三十二、所有者权益合计											
一百三十三、所有者权益合计											
一百三十四、所有者权益合计											
一百三十五、所有者权益合计											
一百三十六、所有者权益合计											
一百三十七、所有者权益合计											
一百三十八、所有者权益合计											
一百三十九、所有者权益合计											
一百四十、所有者权益合计											
一百四十一、所有者权益合计											
一百四十二、所有者权益合计											
一百四十三、所有者权益合计											
一百四十四、所有者权益合计											
一百四十五、所有者权益合计											
一百四十六、所有者权益合计											
一百四十七、所有者权益合计											
一百四十八、所有者权益合计											
一百四十九、所有者权益合计											
一百五十、所有者权益合计											
一百五十一、所有者权益合计											
一百五十二、所有者权益合计											
一百五十三、所有者权益合计											
一百五十四、所有者权益合计											
一百五十五、所有者权益合计											
一百五十六、所有者权益合计											
一百五十七、所有者权益合计											
一百五十八、所有者权益合计											
一百五十九、所有者权益合计											
一百六十、所有者权益合计											
一百六十一、所有者权益合计											
一百六十二、所有者权益合计											
一百六十三、所有者权益合计											
一百六十四、所有者权益合计											
一百六十五、所有者权益合计											
一百六十六、所有者权益合计											
一百六十七、所有者权益合计											
一百六十八、所有者权益合计											
一百六十九、所有者权益合计											
一百七十、所有者权益合计											
一百七十一、所有者权益合计											
一百七十二、所有者权益合计											
一百七十三、所有者权益合计											
一百七十四、所有者权益合计											
一百七十五、所有者权益合计											
一百七十六、所有者权益合计											
一百七十七、所有者权益合计											
一百七十八、所有者权益合计											
一百七十九、所有者权益合计											
一百八十、所有者权益合计											
一百八十一、所有者权益合计											
一百八十二、所有者权益合计											
一百八十三、所有者权益合计											
一百八十四、所有者权益合计											
一百八十五、所有者权益合计											
一百八十六、所有者权益合计											
一百八十七、所有者权益合计											
一百八十八、所有者权益合计											
一百八十九、所有者权益合计											
一百九十、所有者权益合计											
一百九十一、所有者权益合计											
一百九十二、所有者权益合计											
一百九十三、所有者权益合计											
一百九十四、所有者权益合计											
一百九十五、所有者权益合计											
一百九十六、所有者权益合计											
一百九十七、所有者权益合计											
一百九十八、所有者权益合计											



模拟资产负债表

编制单位: COFCO Biochemical Industry Co., Ltd.

金额单位: 元

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金				
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,955,065,170.90	2,057,035,249.66	1,926,594,865.28	十六、1
△买入返售金融资产				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,955,065,170.90	2,057,035,249.66	1,926,594,865.28	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,710,248,609.89	307,301,841.41	287,812,698.23	十六、2
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,710,248,609.89	307,301,841.41	287,812,698.23	
资产总计	3,665,313,780.79	2,364,337,091.07	2,214,407,563.51	

董事:

1088

主管会计工作负责人:

陈子明

会计机构负责人:

李从明



模拟资产负债表（续）

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位：元

项	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款	28,309,181.49	28,938,811.84	27,116,127.85	
△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				
其他流动负债				
流动负债合计	28,309,181.49	28,938,811.84	27,116,127.85	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	28,309,181.49	28,938,811.84	27,116,127.85	
所有者权益				
实收资本	29.31	22.31	22.31	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,517,283,530.32	2,105,503,537.32	2,105,503,537.32	
减：库存股				
其他综合收益	119,607,064.55	229,780,744.48	81,669,171.73	
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	113,975.12	113,975.12	118,704.30	
所有者权益合计	3,637,004,599.30	2,335,398,279.23	2,187,291,435.66	
负债及所有者权益合计	3,665,313,780.79	2,364,337,091.07	2,214,407,563.51	

董事：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



模拟利润表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位: 元

项	2017年1-10月	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	-	-	-	
其中: 营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-	4,729.18	3,996.70	
其中: 营业成本				
△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				
销售费用				
管理费用		4,729.18	3,996.70	
财务费用				
资产减值损失				
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益	1,089,396,686.00			十六、3
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)				
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
其他收益				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,089,396,686.00	-4,729.18	-3,996.70	
加: 营业外收入				
减: 营业外支出				
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,089,396,686.00	-4,729.18	-3,996.70	
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,089,396,686.00	-4,729.18	-3,996.70	
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,089,396,686.00	-4,729.18	-3,996.70	
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额	-110,173,679.93	148,111,572.75	127,695,247.94	
(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	-110,173,679.93	148,111,572.75	127,695,247.94	
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	-110,173,679.93	148,111,572.75	127,695,247.94	
6. 其他				
七、综合收益总额	979,223,006.07	148,106,843.57	127,691,251.24	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

董事:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



模拟现金流量表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位: 元

项	2017年1-10月	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金				
△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				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计	-	-	-	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△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				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流出小计	-	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	101,580,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计	101,580,000.00	-	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金	501,580,000.00			
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	501,580,000.00	-	-	
投资活动产生的现金流量净额	-400,000,000.00	-	-	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	498,260,000.00			
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				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	498,260,000.00	-	-	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,260,000.00			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	98,260,000.00	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	400,000,000.00	-	-	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物的余额				
六、期末现金及现金等价物余额				

董事:

傅好

主管会计工作负责人:

傅好

会计机构负责人:

李永明



模拟所有者权益变动表

2000年12月

101-101

项目		2017年1-10月											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
二十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
三十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
四十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
五十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
六十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
七十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
八十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
九十九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零一、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零二、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零三、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零四、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零五、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零六、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零七、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零八、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百零九、所有者权益合计		22.31	-	-	-	223,780,741.48	-	-	-	-	-	2,435,398,279.23	
一百一十、所有者权益合计													

设计负责人:

李長蘅題

15/10

张子俊

如左



模拟所有者权益变动表(续)

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	22.31	-	-	2,105,503,537.32	-	81,669,171.73	-	-	-	118,704.30	2,187,291,413.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	22.31	-	-	2,105,503,537.32	-	81,669,171.73	-	-	-	118,704.30	2,187,291,413.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额						138,111,572.75				-4,729.18	138,106,843.57
（二）所有者投入和减少资本										-4,729.18	138,106,843.57
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
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.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
5.其他综合收益结转使用											
6.其他											
四、本年年末余额	22.31	-	-	2,105,503,537.32	-	221,780,744.48	-	-	-	113,975.12	2,335,398,279.23

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



模拟所有者权益变动表(续)

项目	2015年度							金额单位: 元	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	22.31				2,195,503,537.32			122,701.00	2,195,626,184.42
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	22.31				2,195,503,537.32			122,701.00	2,195,626,184.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
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. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转前期损益									
5. 其他									
(五) 其他综合收益和费用									
1. 本年计提									
2. 本年使用									
3. 其他									
四、本年年末余额	22.31				2,195,503,537.32			122,701.00	2,195,626,184.42

附注:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

COFCO Biochemical Holdings Limited

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

模拟财务报表附注

(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. 公司注册地、组织形式和总部地址。

COFCO Biochemical Holdings Limited (以下简称“本公司”、“公司”或“Biochemical”) 是一家在英属维尔京群岛注册的有限责任公司, 于 2006 年 7 月 12 日成立。公司总部位于 Vistra Corporate Services Center, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司为投资控股公司, 通过 COFCO (BVI) No.117 Limited, Cheer Link International Limited (BVI), COFCO Bio (BVI) No.1 Limited 等 17 家境外(注册地英属维尔京群岛或香港) 持股公司, 间接控制 10 家境内公司, 包括中粮生化能源(公主岭) 有限公司、中粮生化能源(榆树) 有限公司、黄龙食品工业有限公司等。

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

3. 母公司以及公司最终控股公司的名称。

本公司直接控股公司为 Full Extent Group Limited, 最终控股公司为中粮集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司模拟合并财务报告由公司董事于 2018 年 2 月 8 日批准报出。

5. 本期的模拟合并财务报表范围及其变化情况

本公司模拟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。

本期的模拟合并财务报表范围及其变化情况详见“七、合并范围的变动”及“八、1. 在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

公司编制的财务报表为模拟合并财务报表(以下简称“财务报表”)。本财务报表以公司持续经营假设为基础。除下述债转股事项外均根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有

关规定，并基于收购方中粮生物化学（安徽）股份有限公司的重要会计政策、会计估计进行编制。

债转股模拟事项为：

2018年2月6日，本公司母公司 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 董事会做出决议，以其对本公司港币 2,610,667,754.03 元（按照 2018 年 2 月 6 日汇率折算为人民币 2,105,503,543.63 元）债权对本公司增资，其中计入实收资本 1 美元，其余均记入资本公积，并于 2018 年 2 月 6 日签订债转股协议。

本财务报表以上述债转股事项已于 2015 年 1 月 1 日完成为假设编制。债转股模拟对财务报表的影响为：

单位：元

报表项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款		51,193,848.54	9,473,789.23
其他应付款	-2,222,409,245.65	-2,284,074,564.12	-2,177,691,441.74
实收资本	6.31	6.31	6.31
资本公积	2,105,503,537.32	2,105,503,537.32	2,105,503,537.32
其他综合收益	116,905,702.02	229,764,869.03	81,661,687.34

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的模拟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模拟财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（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。

本财务报表期间为 2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-10 月。

（三）记账本位币

本公司及所属境外子公司以港币作为记账本位币，所属境内子公司以人民币为记账本位币。

本财务报表以人民币列示。

（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。

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

2. 外币财务报表折算

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。

（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：

单项金额重大的判断依据或金额标准

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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。

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
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

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

2. 发出存货的计价方法

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

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）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）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。

(十五) 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。

(十六) 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	5-20	10.00	4.50-18.00
运输设备	5-10	10.00	9.00-18.00
办公设备	5-10	10.00	9.00-18.00
其他设备	5-10	10.00	9.00-18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产按取得时的成本进行初始计量。

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

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	25-50 年
专利技术	5-10 年
非专利技术	4 年
商标	10 年
软件	5-10 年
其他	营业期限

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发

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

（二十）长期待摊费用

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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十五）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。

本公司采用总额法核算并列报政府补助。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 经营租赁、融资租赁

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

1. 融资租赁

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

2. 经营租赁

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。

四、税项

（一）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%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
	从价计征的，按房产原值一次减除30%后	
房产税	余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	2元/m ² 、3元/m ² 、3.5元/m ² 、4.00元/m ² 、6元/m ² 、8元/m ² 、12元/m ² 、13元/m ²
水利基金	上年同期未税收入	0.06%
防洪基金	营业收入	0.10%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、5%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%、20%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）所得税

①根据《企业所得税法》第三十四条、《实施条例》第一百条及《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税[2008]48号文件规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。中粮生化能源（衡水）有限公司（以下简称“衡水公司”）、中粮生化能源（龙江）有限公司（以下简称“龙江公司”）、中粮生化能源（公主岭）有限公司（以下简称“公主岭公司”）、黄龙食品工业有限公司（以下简称“黄龙公司”）、武汉中粮食品科技有限公司（以下简称“武汉科技公司”）、中粮生化能源（榆树）有限公司（以下简称“榆树公司”）适用上述优惠政策。

②根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116号）及《完善研究开发费用税前加计扣除政策》财税〔2015〕119号等政策，榆树公司、吉林中粮生化包装有限公司（以下简称“包装公司”）、龙江公司分别自2014年度、2015年度、2016年度开始申请研发费加计扣除，并依法备案。

③中粮融氏生物科技有限公司（以下简称“融氏公司”）经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201431000191的《高新技术企业证书》，自2014年至2016年起享受15%的企业所得税税率。2017年本公司向上海市高新技术企业认定办公室重新申请了高新技术企业资格，已于2017年11月7日公示于上海科技网。

④根据财税〔2015〕34号文件《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，为了进一步支持小型微利企业发展，对年应纳税所得额低于20万元（含）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。中粮（上海）粮油食品发展有限公司（以下简称“上海粮油公司”）自2015年1月1日至2017年12月31日享受此优惠政策。

（2）增值税

①根据财税〔1999〕198号文件中关于国有粮食购销企业的规定，榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司2014-2017年度享受销售临储玉米免征增值税的优惠政策。

②根据财税〔2012〕38号文件《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》规定，榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司、衡水公司、武汉科技公司、上海粮油公司执行农产品增值税进项税额核定扣除的优惠政策。

③根据国家税务总局公告〔2012〕11号文，自2012年5月1日起，玉米胚芽属于《农业产品征税范围注释》中初级农产品的范围，适用13%的增值税税率。吉林中粮生化能源销售有限公司（以下简称“销售公司”）、榆树公司、公主岭公司、黄龙公司、龙江公司适用上述优惠政策。

（3）防洪基金

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

（4）地方教育费附加

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

（5）印花税、房产税、土地使用税

根据财税〔2013〕59号文件《关于贯彻中央和地方部分商品储备有关税收政策的意见》及吉财税〔2013〕1047号文件的规定，对商品储备管理公司及直属库承担部分国家商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税；对其年承担部分国家商品储备业务收储数量占本单位该类商品收储总量50%以上，且储备时间超过6个月的收储企业自行用的房产、土地，减半征收房产税、土地使用税。榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司适用上述优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加 2017 年 1-10 月其他收益 350,901,798.46 元, 增加 2017 年 1-10 月营业利润 350,901,798.46 元。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 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。

(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。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	减少 2017 年 1-10 月营业外支出 543,948.88 元, 减少 2017 年 1-10 月营业外收入 500,646.10 元; 减少 2016 年度营业外支出 1,903,441.55 元, 减少 2016 年度营业外收入 180,198.80 元; 减少 2015 年 度营业外支出 1,027,510.17 元, 减少 2015 年度营 业外收入 393,934.04 元。

(4) 本公司自 2016 年 5 月 1 日起采用财政部发布的《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 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
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	2016 年度调增利润表税金及附加金额 22,305,425.91 元, 调减管理费用金额 22,305,425.91 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	6,263.53	10,003,421.31	9,468.06
银行存款	197,634,195.72	49,269,613.92	162,113,002.81
其他货币资金			388,102.15
<u>合计</u>	<u>197,640,459.25</u>	<u>59,273,035.23</u>	<u>162,510,573.02</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额为69,405.16元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	223,612,894.02	174,635,542.56	555,658,945.94
商业承兑汇票		8,006,833.34	17,200,457.02
<u>合计</u>	<u>223,612,894.02</u>	<u>182,642,375.90</u>	<u>572,859,402.96</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2017年10月31日	备注
银行承兑汇票	45,019,675.38	
<u>合计</u>	<u>45,019,675.38</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2017年10月31日	备注
银行承兑汇票	207,577,435.47	
<u>合计</u>	<u>207,577,435.47</u>	

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2017 年 10 月 31 日			
	账面余额	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	412,368,331.99	99.97	1,274,815.53	0.31
账龄分析法组合	412,368,331.99	99.97	1,274,815.53	0.31
组合小计	412,368,331.99	99.97	1,274,815.53	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	106,720.00	0.03	106,720.00	100.00
合计	412,475,051.99	100.00	1,381,535.53	—

(续上表)

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	426,383,157.01	99.97	1,316,973.30	0.31
账龄分析法组合	426,383,157.01	99.97	1,316,973.30	0.31
组合小计	426,383,157.01	99.97	1,316,973.30	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	106,720.00	0.03	106,720.00	100.00
合计	426,489,877.01	100.00	1,423,693.30	—

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	362,981,865.85	100.00	1,290,222.36	0.36
账龄分析法组合	362,981,865.85	100.00	1,290,222.36	0.36
组合小计	362,981,865.85	100.00	1,290,222.36	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	362,981,865.85	100	1,290,222.36	—

(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	2017 年 10 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	412,330,507.99	1,236,991.53	0.30
5 年以上	37,824.00	37,824.00	100.00
<u>合计</u>	<u>412,368,331.99</u>	<u>1,274,815.53</u>	--

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	426,288,683.41	1,278,866.05	0.30
1-2 年 (含 2 年)	56,649.60	283.25	0.50
5 年以上	37,824.00	37,824.00	100.00
<u>合计</u>	<u>426,383,157.01</u>	<u>1,316,973.30</u>	--

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	362,779,983.45	1,088,339.96	0.30
5 年以上	201,882.40	201,882.40	100.00
<u>合计</u>	<u>362,981,865.85</u>	<u>1,290,222.36</u>	--

(4) 2017年10月31日应收账款金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比
安徽中粮油脂有限公司	关联方	36,996,398.88	1 年以内	8.97
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	关联方	30,650,212.78	1 年以内	7.43
味好美(武汉)食品有限公司	非关联方	14,668,632.67	1 年以内	3.56
可口可乐(吉林)饮料有限公司	关联方	12,229,479.09	1 年以内	2.96
中化帝斯曼生化中间体(长春)有限公司	非关联方	11,686,389.52	1 年以内	2.83
<u>合计</u>		<u>106,231,112.94</u>		<u>25.75</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	账面余额	比例 (%)		账面余额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	83,508,221.68	67.41	102.00	74,869,960.17	98.40	40,264,268.75

账龄	2017年10月31日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	账面余额	比例(%)		账面余额	比例(%)	
1至2年(含2年)	39,595,075.73	31.96	39,595,075.73	432,920.00	0.57	
2至3年(含3年)	7,526.03	0.01	3,763.02	9,826.03	0.01	3,763.02
3年以上	771,280.63	0.62	771,280.63	771,280.63	1.02	771,280.63
合计	123,882,104.07	—	40,370,221.38	76,083,986.83	—	41,039,312.40

(续上表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	28,842,680.24	97.13	14,252.57
1至2年(含2年)	71,834.53	0.24	
2至3年(含3年)	5,782.67	0.02	3,900.00
3年以上	773,382.99	2.61	767,380.63
合计	29,693,680.43	—	785,533.20

(2) 期末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	占预付款总额的比例(%)	未结算原因
国家粮食局粮食交易协调中心	非关联方	22,185,676.54	1年以内	17.91	未到结算期
中储粮物流有限公司	非关联方	6,856,991.51	1年以内	5.54	未到结算期
龙江县中顺服务有限公司	非关联方	6,052,161.67	1年以内	4.89	未到结算期
国网吉林省电力有限公司	非关联方	3,672,874.62	1年以内	2.96	未到结算期
黑龙江昊华化工有限公司	非关联方	3,133,512.53	1年以内	2.53	未到结算期
合计		41,901,216.87		33.83	

5. 应收利息

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
委托贷款	58,725.00		
合计	58,725.00		

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2017年10月31日			
	账面余额	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	627,310,109.42	88.52	3,310,000.00	0.53
按组合计提坏账准备的其他应收款	80,398,056.41	11.35	5,855,599.75	7.28
账龄分析法组合	80,398,056.41	11.35	5,855,599.75	7.28
组合小计	<u>80,398,056.41</u>	<u>11.35</u>	<u>5,855,599.75</u>	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	936,708.50	0.13	10,000.00	1.07
合计	<u>708,644,874.33</u>	<u>100.00</u>	<u>9,175,599.75</u>	—

(续上表)

类别	2016年12月31日			
	账面余额	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	427,628,206.30	93.29	3,310,000.00	0.77
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,737,577.05	6.71	6,025,664.70	19.60
账龄分析法组合	30,737,577.05	6.71	6,025,664.70	19.60
组合小计	<u>30,737,577.05</u>	<u>6.71</u>	<u>6,025,664.70</u>	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00		10,000.00	100.00
合计	<u>458,375,783.35</u>	<u>100.00</u>	<u>9,345,664.70</u>	—

(续上表)

类别	2015年12月31日			
	账面余额	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	228,481,798.77	77.61	57,600.00	0.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,921,112.70	22.39	6,088,981.89	9.24
账龄分析法组合	65,921,112.70	22.39	6,088,981.89	9.24
组合小计	<u>65,921,112.70</u>	<u>22.39</u>	<u>6,088,981.89</u>	—

类别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00		5,000.00	50.00
<u>合计</u>	<u>294,412,911.47</u>	<u>100.00</u>	<u>6,151,581.89</u>	<u>—</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位/项目名称	2017 年 10 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
临储粮价差款	443,493,858.45			无减值风险
玉米加工补贴	117,253,141.68			无减值风险
仓库转让款	33,610,000.00			无减值风险
临储粮利息补贴	18,220,192.41			无减值风险
临储粮保管补贴	11,422,916.88			无减值风险
郑州万谷机械有限公司	3,310,000.00	3,310,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>627,310,109.42</u>	<u>3,310,000.00</u>	<u>—</u>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 10 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	73,628,180.10	220,884.56	0.30
1-2 年 (含 2 年)	270,108.53	1,350.53	0.50
2-3 年 (含 3 年)	958,781.25	95,878.13	10.00
3-4 年 (含 4 年)	5,000.00	1,500.00	30.00
5 年以上	5,535,986.53	5,535,986.53	100.00
<u>合计</u>	<u>80,398,056.41</u>	<u>5,855,599.75</u>	<u>—</u>

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,375,563.18	70,126.69	0.30
1-2 年 (含 2 年)	527,456.01	2,637.27	0.50
2-3 年 (含 3 年)	976,811.25	97,681.13	10.00
3-4 年 (含 4 年)	3,610.00	1,083.00	30.00
5 年以上	5,854,136.61	5,854,136.61	100.00
<u>合计</u>	<u>30,737,577.05</u>	<u>6,025,664.70</u>	<u>—</u>

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,324,481.83	138,973.45	0.30
1-2 年 (含 2 年)	13,686,713.90	68,433.57	0.50
2-3 年 (含 3 年)	8,610.00	861.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	25,000.00	7,500.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	15,465.50	12,372.40	80.00
5 年以上	5,860,841.47	5,860,841.47	100.00
<u>合计</u>	<u>65,921,112.70</u>	<u>6,088,981.89</u>	—

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
临储粮价差款	443,493,858.45	198,980,942.46	5,407,906.41
玉米加工补贴	117,253,141.68	96,447,894.81	144,748,530.37
工程、设备款	42,474,818.29		1,649,798.05
仓库转让款	33,610,000.00	33,610,000.00	33,610,000.00
临储粮利息补贴	18,220,192.41	11,322,745.85	
往来款	17,500,529.80	33,706,328.08	28,638,590.51
押金、保证金	15,307,803.71	3,769,858.55	32,821,661.53
临储粮保管补贴	11,422,916.88	18,909,366.14	3,618,976.37
社会保险费	1,446,780.99	1,031,392.02	1,035,453.26
税收返还	926,708.50	6,126,708.50	28,262,596.39
债转股模拟金额		51,193,848.54	9,473,789.23
其他	6,988,123.62	3,276,698.40	5,145,609.35
<u>合计</u>	<u>708,644,874.33</u>	<u>458,375,783.35</u>	<u>294,412,911.47</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
临储粮价款补贴	临储粮价差款	443,493,858.45	1 年以内	62.58	
玉米加工补贴	玉米加工补贴	117,253,141.68	注	16.55	
龙江县财政局	仓库转让款	33,610,000.00	3 至 4 年	4.74	
临储粮利息补贴	临储粮利息补贴	18,220,192.41	1 年以内	2.57	
临储粮保管补贴	临储粮保管补贴	11,422,916.88	1 年以内	1.61	
<u>合计</u>		<u>624,000,109.42</u>		<u>88.05</u>	

注：1年以内为 80,509,427.41 元，1年至 2 年为 36,743,714.27 元。

7. 存货

分类列示

项目	2017 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,877,123.61	13,018,170.87	244,858,952.74
自制半成品及在产品	25,942,121.34		25,942,121.34
库存商品	589,144,033.35	927,189.57	588,216,843.78
周转材料	1,925,112.81		1,925,112.81
合计	<u>874,888,391.11</u>	<u>13,945,360.44</u>	<u>860,943,030.67</u>

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	556,876,790.02	11,244,470.60	545,632,319.42
自制半成品及在产品	32,152,700.11		32,152,700.11
库存商品	464,928,562.02	1,142,195.15	463,786,366.87
周转材料	10,539,583.46	803,251.34	9,736,332.12
合计	<u>1,064,497,635.61</u>	<u>13,189,917.09</u>	<u>1,051,307,718.52</u>

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	490,663,210.84	13,025,794.59	477,637,416.25
自制半成品及在产品	50,685,655.59		50,685,655.59
库存商品	523,411,275.89	27,703,572.11	495,707,703.78
周转材料	10,391,636.16	1,116,196.72	9,275,439.44
合计	<u>1,075,151,778.48</u>	<u>41,845,563.42</u>	<u>1,033,306,215.06</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		合计	2016 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	13,025,794.59	433,792.55	2,205,827.99	9,288.55	2,215,116.54	11,244,470.60

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	转回	本期减少 转销	合计	2016 年 12 月 31 日
库存商品	27,703,572.11			26,561,376.96	26,561,376.96	1,142,195.15
周转材料	1,116,196.72		312,945.38		312,945.38	803,251.34
合计	41,845,563.42	433,792.55	2,518,773.37	26,570,665.51	29,089,438.88	13,189,917.09

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转回	本期减少 转销	合计	2017 年 10 月 31 日
原材料	11,244,470.60	4,494,105.87		2,720,405.60	2,720,405.60	13,018,170.87
库存商品	1,142,195.15	3,666,695.35		3,881,700.93	3,881,700.93	927,189.57
周转材料	803,251.34		803,251.34		803,251.34	
合计	13,189,917.09	8,160,801.22	803,251.34	6,602,106.53	7,405,357.87	13,945,360.44

(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	存货成本高于可变现净值
库存商品 (产成品)	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	

8. 其他流动资产

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
特准储备物资	5,052,692,930.52	5,609,335,222.23	3,888,859,535.93
委托贷款	126,065,212.06	23,169,819.99	44,016,721.47
期货保证金	55,929,078.70	30,750,858.70	59,704,150.40
待抵扣进项税	39,589,294.14	58,707,561.84	89,760,354.75
出口退税	19,249,876.81	27,854,729.63	34,483,798.95
预缴所得税	6,091,557.68	3,036,224.56	7,458,847.79
预缴增值税	97,741.87		2,723,139.81
预缴其他税费	522,338.87		108,351.71
其他	566,195.35		
合计	5,300,804,226.00	5,752,854,416.95	4,127,114,900.81

9. 长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日	2016年增减变动					2016年12月31日	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动		
吉林中粮生物材料有限公司	40,425,559.24	40,023,242.88	-402,316.36					
合计	<u>40,425,559.24</u>	<u>40,023,242.88</u>	<u>-402,316.36</u>					

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	5,540,576,423.61	182,984,692.00	43,265,694.42	5,680,295,421.19
其中：房屋及建筑物	2,241,438,018.16	48,829,057.93	2,561,756.45	2,287,705,319.64
机器设备	3,161,761,497.42	127,512,991.49	34,807,604.88	3,254,466,884.03
运输设备	74,986,238.12	3,388,845.77	2,040,648.15	76,334,435.74
办公设备	5,005,642.86		1,301,158.70	3,704,484.16
其他设备	57,385,027.05	3,253,796.81	2,554,526.24	58,084,297.62
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	1,858,615,819.70	288,549,422.68	22,054,595.84	2,125,110,646.54
其中：房屋及建筑物	430,640,686.09	67,437,112.58	18,796.47	498,059,002.20
机器设备	1,333,058,525.03	208,156,125.53	17,675,958.09	1,523,538,692.47
运输设备	55,659,620.08	4,079,298.68	1,752,871.05	57,986,047.71
办公设备	2,625,157.93		225,989.49	2,399,168.44
其他设备	36,631,830.57	8,876,885.89	2,380,980.74	43,127,735.72
三、固定资产减值准备累计金额合计		5,601,739.27		5,601,739.27
其中：房屋及建筑物		127,616.35		127,616.35
机器设备		5,474,122.92		5,474,122.92
运输设备				
办公设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	3,681,960,603.91			3,549,583,035.38
其中：房屋及建筑物	1,810,797,332.07			1,789,518,701.09
机器设备	1,828,702,972.39			1,725,454,068.64
运输设备	19,326,618.04			18,348,388.03
办公设备	2,380,484.93			1,305,315.72
其他设备	20,753,196.48			14,956,561.90

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
一、原价合计	5,680,295,421.19	119,678,559.00	7,192,612.54	5,792,781,367.65
其中：房屋及建筑物	2,287,705,319.64	5,406,780.57	485,454.55	2,292,626,645.66
机器设备	3,254,466,884.03	109,080,191.85	2,890,645.45	3,360,656,430.43

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
运输设备	76,334,435.74	2,382,683.35	2,225,191.63	76,491,927.46
办公设备	3,704,484.16	231,231.62	251,983.54	3,683,732.24
其他设备	58,084,297.62	2,577,671.61	1,339,337.37	59,322,631.86
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	2,125,110,646.54	232,229,253.90	5,120,154.84	2,352,219,745.60
其中：房屋及建筑物	498,059,002.20	57,263,871.68	273,841.77	555,049,032.11
机器设备	1,523,538,692.47	168,047,680.92	1,374,023.24	1,690,212,350.15
运输设备	57,986,047.71	3,174,655.77	2,065,750.71	59,094,952.77
办公设备	2,399,168.44	339,838.34	226,785.20	2,512,221.58
其他设备	43,127,735.72	3,403,207.19	1,179,753.92	45,351,188.99
三、固定资产减值准备累计				
金额合计	5,601,739.27	48,880,735.75		54,482,475.02
其中：房屋及建筑物	127,616.35	32,269,157.12		32,396,773.47
机器设备	5,474,122.92	16,429,353.60		21,903,476.52
运输设备		5,307.00		5,307.00
办公设备				
其他设备		176,918.03		176,918.03
四、固定资产账面价值合计	3,549,583,035.38			3,386,079,147.03
其中：房屋及建筑物	1,789,518,701.09			1,705,180,840.08
机器设备	1,725,454,068.64			1,648,540,603.76
运输设备	18,348,388.03			17,391,667.69
办公设备	1,305,315.72			1,171,510.66
其他设备	14,956,561.90			13,794,524.84

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	19,492,198.56	8,635,336.39	4,067,899.34	6,788,962.83	
运输设备	62,957.00	56,661.30		6,295.70	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	3,838,552.02	615,555.91		3,222,996.11

(4) 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
房屋及建筑物	933,406.52

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2017年10月31日 固定资产净值	未办妥产权证书原因
中粮生化能源(公主岭)有限公司果糖二线洗车罐车间等房屋建筑物	4,210,318.28	未办理
黄龙食品工业有限公司胚芽粕库等房屋建筑物	7,298,824.89	办理中或未办理
中粮生化能源(榆树)有限公司电站3号锅炉厂房等房屋建筑物	5,779,830.48	未办理
中粮生化能源(衡水)有限公司锅炉房等房屋建筑物	24,524,921.55	办理中
中粮生化能源(龙江)有限公司景星粮库等房屋建筑物	34,796,586.45	办理中或未办理
武汉中粮食品科技有限公司房屋建筑物	21,509,169.21	办理中

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2017年10月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
有机酸项目	242,118,197.59		242,118,197.59	2,346,419.19		2,346,419.19
扩产5万吨/年味精改造项目	54,833,873.03		54,833,873.03	147,110.43		147,110.43
低氮燃烧技改(脱硫脱硝)	21,233,756.22		21,233,756.22	20,991,667.44		20,991,667.44
淀粉、淀粉糖车间技改项目	6,736,602.79		6,736,602.79	7,830,233.29		7,830,233.29
码垛机项目改造	2,531,620.62		2,531,620.62			
液氨球罐	1,494,146.40		1,494,146.40			
果糖改造项目	1,025,641.02		1,025,641.02			
脱氨设备项目	991,250.97		991,250.97			
锅炉改造项目	701,453.92		701,453.92	16,156,916.98		16,156,916.98
淀粉糖车间优化改造	239,812.06		239,812.06	239,812.06		239,812.06
专用糖改造项目	176,596.49		176,596.49			
自动包装生产线	131,965.99		131,965.99			
脱硫脱硝改造项目				27,360,011.02		27,360,011.02

项目	2017 年 10 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
麦芽糖项目改造				10,041,090.66		10,041,090.66
淀粉、味精、公用工程等技改项目				2,817,798.68		2,817,798.68
码垛机项目改造				1,979,493.84		1,979,493.84
全厂雨排系统改造项目				1,396,657.61		1,396,657.61
预处理车间升级改造项目				421,662.11		421,662.11
味精发酵技术工艺改造						
油装置优化改造项目						
玉米烘干项目						
七棵树粮库改造						
精制车间循环水改造						
淀粉干燥系统项目						
厂区建设钢板罩棚						
余热回收销售热水项目						
煤场防尘项目						
增离交柱技改项目						
碎玉米制糖技改						
玉米浆蛋白技改						
玉米烘干塔供热方式改造						
F55 脱色技改 项目						
筛煤机技术改造项目						
其他	2,747,075.30		2,747,075.30	1,243,051.15		1,243,051.15
合计	334,961,992.40		334,961,992.40	92,971,924.46		92,971,924.46

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
有机酸项目			
扩产 5 万吨/年味精改造项目			
低氮燃烧技改(脱硫脱硝)	519,895.20		519,895.20
淀粉、淀粉糖车间技改项目	3,847,117.87		3,847,117.87
码垛机项目改造			

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
液氨球罐			
果糖改造项目	5,551,949.82		5,551,949.82
脱氨设备项目			
锅炉改造项目	1,150,679.68		1,150,679.68
淀粉糖车间优化改造	212,676.06		212,676.06
专用糖改造项目			
自动包装生产线			
脱硫脱硝改造项目	295,283.01		295,283.01
麦芽糖项目改造	165,315.12		165,315.12
淀粉、味精、公用工程等技改项目	2,598,025.57		2,598,025.57
码垛机项目改造	365,262.00		365,262.00
全厂雨排系统改造项目			
预处理车间升级改造项目			
味精发酵技术工艺改造	22,481,637.97		22,481,637.97
油装置优化改造项目	22,065,470.36		22,065,470.36
玉米烘干项目	5,904,542.75		5,904,542.75
七棵樹粮库改造	3,735,104.98		3,735,104.98
精制车间循环水改造	3,209,959.11		3,209,959.11
淀粉干燥系统项目	2,599,206.14		2,599,206.14
厂区建设钢板罩棚	2,321,649.00		2,321,649.00
余热回收销售热水项目	1,764,568.89		1,764,568.89
煤场防尘项目	1,234,322.00		1,234,322.00
增离交柱技改项目	1,000,608.40		1,000,608.40
碎玉米制糖技改	680,467.73		680,467.73
玉米浆蛋白技改	607,151.17		607,151.17
玉米烘干塔供热方式改造	367,214.81		367,214.81
F55 脱色技改项目	305,000.00		305,000.00
筛煤机技术改造项目	203,410.43		203,410.43
其他	11,025,499.99		11,025,499.99
合计	94,212,018.06		94,212,018.06

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2015年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利 息资本 化金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2016年12月31日
公主岭公司脱硫脱硝改造项目	33,000,000.00	295,283.01	27,064,728.01			82.91	75.00				自筹	27,360,011.02
榆树公司低氮燃烧技改项目	28,806,400.00	519,895.20	20,471,772.24			72.87	99.00				自筹	20,991,667.44
龙江公司电站锅炉烟气脱硫脱硝技术改造	51,220,000.00	70,329.81	12,764,801.71			25.06	95.00				自筹	12,835,131.52
衡水公司麦芽糖技改	15,779,307.19		10,457,856.51	451,414.92		63.41	66.28				自筹	10,006,441.59
黄龙公司锅炉烟气脱硝改造	10,250,000.00	186,252.43	3,135,533.03			32.41	90.00				自筹	3,321,785.46
淀粉、味精、公用工程等技改项目	8,007,053.69	2,598,025.57	5,911,853.33	5,692,080.22		106.28	95.00				自筹	2,817,798.68
公主岭公司喷干塔尾气回收改造项目	3,458,420.00		2,717,883.81			78.66	75.00				自筹	2,717,883.81
榆树公司有机酸项目	496,946,919.45		2,346,419.19			0.47	2.00				自筹	2,346,419.19
龙江公司新增码垛机项目改造	2,776,000.00	365,262.00	1,614,231.84			71.31	95.00				自筹	1,979,493.84
全厂雨排系统改造项目	1,598,000.00		1,396,657.61			87.40	95.00				自筹	1,396,657.61
合计		4,035,048.02	97,881,737.28	6,143,495.14								85,773,290.16

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例(%)	工程 进度	累计利 息资本 化金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	2017年10月31日
榆树公司有机酸项目	496,946,919.45	2,346,419.19	239,771,778.40			48.72	79.00				自筹	242,118,197.59
龙江公司扩产5万吨/年 味精改造项目	208,820,000.00	147,110.43	54,686,762.60			26.26	90.00				自筹	54,833,873.03
榆树公司低氮燃烧技改 项目	28,806,400.00	20,991,667.44	242,088.78			73.71	99.00				自筹	21,233,756.22
公主岭公司喷干塔尾气 回收改造项目	3,455,420.00	2,717,883.81	2,846.15			78.74	90.00				自筹	2,720,729.96
龙江公司新密四球机项 目改造	2,776,000.00	1,979,493.84	552,126.78			91.20	95.00				自筹	2,531,620.62
龙江公司新增液氨球罐	2,750,000.00		1,494,146.40			54.33	60.00				自筹	1,494,146.40
衡水公司新建香河果糖 储罐	2,600,000.00		1,025,641.02			39.45	39.45				自筹	1,025,641.02
公主岭糊精车间过滤工 序工艺优化项目	1,898,000.00		919,951.35			48.47	90.00				自筹	919,951.35
衡水公司锅炉项目	2,980,000.00		701,453.92			23.54	23.54				自筹	701,453.92
龙江公司新磨一套杆 样机	1,624,000.00		690,997.46			42.55	50.00				自筹	690,997.46
合计		<u>28,182,574.71</u>	<u>300,087,792.86</u>									<u>328,270,367.57</u>

12. 工程物资

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
专用材料	20,809.06		
专用设备	1,906,552.55	1,124,704.29	1,771,529.81
<u>合计</u>	<u>1,927,361.61</u>	<u>1,124,704.29</u>	<u>1,771,529.81</u>

13. 固定资产清理

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
机器设备清理		36,929.21	36,929.21
电子设备清理			10,880.54
运输工具清理	36,876.90		
其他	56,279.46		
<u>合计</u>	<u>93,156.36</u>	<u>36,929.21</u>	<u>47,809.75</u>

14. 无形资产

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、原价合计	429,551,801.01	3,140,411.12	33,246.60	432,658,965.53
1. 软件	8,584,367.21	97,505.55	33,246.60	8,648,626.16
2. 土地使用权	389,247,824.82			389,247,824.82
3. 专利权	34,300.00			34,300.00
4. 非专利技术		3,042,905.57		3,042,905.57
5. 商标权	11,014,333.30			11,014,333.30
6. 其他	20,670,975.68			20,670,975.68
二、累计摊销额合计	77,565,215.51	10,480,676.99	13,726.61	88,032,165.89
1. 软件	4,367,017.18	868,910.76	13,726.61	5,222,201.33
2. 土地使用权	58,209,687.43	7,361,978.02		65,571,665.45
3. 专利权	10,890.30	9,169.92		20,060.22
4. 非专利技术		760,726.44		760,726.44
5. 商标权	9,908,343.31	751,041.61		10,659,384.92
6. 其他	5,069,277.29	728,850.24		5,798,127.53
三、无形资产减值准备累				
计金额合计				
1. 软件				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
2. 土地使用权				
3. 专利权				
4. 非专利技术				
5. 商标权				
6. 其他				
四、无形资产账面价值合				
计	351,986,585.50			344,626,799.64
1. 软件	4,217,350.03			3,426,424.83
2. 土地使用权	331,038,137.39			323,676,159.37
3. 专利权	23,409.70			14,239.78
4. 非专利技术				2,282,179.13
5. 商标权	1,105,989.99			354,948.38
6. 其他	15,601,698.39			14,872,848.15

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
一、原价合计	432,658,965.53	4,088,046.71	18,224.00	436,728,788.24
1. 软件	8,648,626.16	4,075,471.71	18,224.00	12,705,873.87
2. 土地使用权	389,247,824.82			389,247,824.82
3. 专利权	34,300.00	12,575.00		46,875.00
4. 非专利技术	3,042,905.57			3,042,905.57
5. 商标权	11,014,333.30			11,014,333.30
6. 其他	20,670,975.68			20,670,975.68
二、累计摊销额合计	88,032,165.89	9,645,745.40	18,224.00	97,659,687.29
1. 软件	5,222,201.33	656,609.26	18,224.00	5,860,586.59
2. 土地使用权	65,571,665.45	7,523,838.37		73,095,503.82
3. 专利权	20,060.22	13,371.26		33,431.48
4. 非专利技术	760,726.44	633,938.73		1,394,665.17
5. 商标权	10,659,384.92	354,948.38		11,014,333.30
6. 其他	5,798,127.53	463,039.40		6,261,166.93
三、无形资产减值准备累计				
金额合计				
1. 软件				
2. 土地使用权				
3. 专利权				

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
4. 非专利技术				
5. 商标权				
6. 其他				
四、无形资产账面价值合计	344,626,799.64			339,069,100.95
1. 软件	3,426,424.83			6,845,287.28
2. 土地使用权	323,676,159.37			316,152,321.00
3. 专利权	14,239.78			13,443.52
4. 非专利技术	2,282,179.13			1,648,240.40
5. 商标权	354,948.38			
6. 其他	14,872,848.15			14,409,808.75

注：截至2017年10月31日，公司存在暂时闲置的土地，其账面原值36,936,765.90元，累计摊销5,540,707.04元。

15. 开发支出

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
		内部开发支出	确认为无形资产	
费用化支出		253,123.48		253,123.48
资本化支出	3,110,413.78		3,042,905.57	67,508.21
合计	3,110,413.78	253,123.48	3,042,905.57	67,508.21

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
		内部开发支出	确认为无形资产	
费用化支出		517,990.29		517,990.29
资本化支出	67,508.21	3,807,211.43	12,575.00	3,858,914.45
合计	67,508.21	4,325,201.72	12,575.00	3,858,914.45

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
中粮融氏生物科技有限公司	13,470,844.12			13,470,844.12
被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
中粮融氏生物科技有限公司	13,470,844.12			13,470,844.12

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额依据管理层做出的未来五年盈利预算，采用未来现金流量折现方法计算得出。减值测试中采用的关键假设包括：增长率、产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本成本率为折现率（2017年：10.70%，2016年：9.5%，2015年：11%）。

17. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
树脂	8,463,291.68	4,157,121.33	5,576,215.30		7,044,197.71
异构酶	2,257,366.84	11,973,175.13	10,757,569.94		3,472,972.03
颗粒碳	1,409,001.76	283,421.33	366,581.57		1,325,841.52
其他	819,996.00	929,931.64	158,920.19		1,591,007.45
合计	<u>12,949,656.28</u>	<u>17,343,649.43</u>	<u>16,859,287.00</u>		<u>13,434,018.71</u>

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年10月31日
树脂	7,044,197.71	10,536,339.02	5,712,148.04		11,868,388.69
异构酶	3,472,972.03	9,690,747.96	9,443,063.98		3,720,656.01
颗粒碳	1,325,841.52	162,094.81	256,519.63		1,231,416.70
其他	1,591,007.45		234,520.73		1,356,486.72
合计	<u>13,434,018.71</u>	<u>20,389,181.79</u>	<u>15,646,252.38</u>		<u>18,176,948.12</u>

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,355,192.12	29,794,462.16	70,600,326.76	17,616,778.24	47,689,017.24	11,903,175.05
可抵扣亏损			20,256,710.68	5,064,177.67	18,831,720.90	4,707,930.21
内部交易未实现利润	16,160,793.90	4,040,198.48	19,653,781.30	4,791,631.37	3,122,029.96	689,919.08

项目	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
预提费用及其他	48,937,242.05	11,629,558.00	32,728,176.41	7,639,408.50	16,167,319.13	3,463,121.32
<u>合计</u>	<u>184,453,228.07</u>	<u>45,464,218.64</u>	<u>143,238,995.15</u>	<u>35,111,995.78</u>	<u>85,810,087.23</u>	<u>20,764,145.66</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,244,958.24	7,561,239.56	32,958,717.12	8,239,679.28	36,215,227.80	9,053,806.95
<u>合计</u>	<u>30,244,958.24</u>	<u>7,561,239.56</u>	<u>32,958,717.12</u>	<u>8,239,679.28</u>	<u>36,215,227.80</u>	<u>9,053,806.95</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产减值准备			2,383,883.63
可弥补亏损		14,813,836.66	116,167,898.88
预提费用		11,883,838.45	6,603,885.77
<u>合计</u>		<u>26,697,675.11</u>	<u>125,155,668.28</u>

19. 其他非流动资产

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付工程设备款	36,701,807.46		
<u>合计</u>	<u>36,701,807.46</u>		

20. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	965,029,930.98	1,453,746,081.63	2,280,530,006.27
<u>合计</u>	<u>965,029,930.98</u>	<u>1,453,746,081.63</u>	<u>2,280,530,006.27</u>

(2) 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

21. 衍生金融负债

项 目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期货投资			17,720,130.00
<u>合 计</u>			<u>17,720,130.00</u>

22. 应付票据

票据种类	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	121,412,267.12	242,623,013.78	307,537,097.41
商业承兑汇票	1,968,343.00	1,506,373.60	2,557,269.20
<u>合计</u>	<u>123,380,610.12</u>	<u>244,129,387.38</u>	<u>310,094,366.61</u>

23. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	103,607,074.55	212,432,845.53	133,196,060.21
备件款	24,465,731.83	14,191,387.06	30,291,400.89
其他采购款	19,327,417.32	26,109,952.33	13,123,527.47
<u>合计</u>	<u>147,400,223.70</u>	<u>252,734,184.92</u>	<u>176,610,988.57</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

24. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	259,072,327.12	199,015,939.84	202,352,949.84
<u>合计</u>	<u>259,072,327.12</u>	<u>199,015,939.84</u>	<u>202,352,949.84</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

25. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	59,169,098.51	372,190,169.98	372,289,894.61	59,069,373.88
离职后福利中的设定提存计划负债	13,566,082.20	55,953,319.53	58,844,934.12	10,674,467.61
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		129,240.83	129,240.83	
<u>合 计</u>	<u>72,735,180.71</u>	<u>428,272,730.34</u>	<u>431,264,069.56</u>	<u>69,743,841.49</u>

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
短期薪酬	59,069,373.88	327,679,255.01	318,450,589.83	68,298,039.06
离职后福利中的设定提存计划负债	10,674,467.61	43,333,603.98	30,316,593.97	23,691,477.62
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		498,711.33	498,711.33	
<u>合 计</u>	<u>69,743,841.49</u>	<u>371,511,570.32</u>	<u>349,265,895.13</u>	<u>91,989,516.68</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,090,326.54	253,712,192.95	249,908,358.70	46,894,160.79
二、职工福利费	11,449,521.43	25,024,855.88	26,563,869.88	9,910,507.43
三、社会保险费	313,100.63	18,855,539.33	18,953,717.46	214,922.50
其中：1. 医疗保险费	197,414.83	15,949,053.71	16,014,807.81	131,660.73
2. 工伤保险费	82,663.30	1,641,428.00	1,676,373.22	47,718.08
3. 生育保险费	33,022.50	1,265,057.62	1,262,536.43	35,543.69
四、住房公积金	301,061.37	19,470,476.57	19,752,418.25	19,119.69
五、工会经费和职工教育经费	2,986,973.22	5,067,542.78	7,044,386.37	1,010,129.63
六、其他短期薪酬	1,028,115.32	50,059,562.47	50,067,143.95	1,020,533.84
<u>合 计</u>	<u>59,169,098.51</u>	<u>372,190,169.98</u>	<u>372,289,894.61</u>	<u>59,069,373.88</u>

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,894,160.79	229,847,567.91	222,444,139.72	54,297,588.98
二、职工福利费	9,910,507.43	16,917,746.85	16,619,396.43	10,208,857.85
三、社会保险费	214,922.50	17,388,812.09	17,010,861.75	590,872.84
其中：1. 医疗保险费	131,660.73	14,598,497.69	14,402,532.67	327,625.75
2. 工伤保险费	47,718.08	1,604,915.59	1,469,967.07	182,666.60
3. 生育保险费	35,543.69	1,183,398.81	1,138,362.01	80,580.49

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
四、住房公积金	19,119.69	17,341,748.99	16,714,837.04	646,031.64
五、工会经费和职工教育经费	1,010,129.63	5,580,468.14	5,761,917.84	828,679.93
六、其他短期薪酬	1,020,533.84	40,604,911.03	39,899,437.05	1,726,007.82
<u>合 计</u>	<u>59,069,373.88</u>	<u>327,679,255.01</u>	<u>318,450,589.83</u>	<u>68,298,039.06</u>

3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	12,586,577.92	53,187,981.65	55,590,826.79	10,183,732.78
2. 失业保险费	979,504.28	2,761,808.54	3,250,577.99	490,734.83
3. 企业年金缴费		3,529.34	3,529.34	
<u>合计</u>	<u>13,566,082.20</u>	<u>55,953,319.53</u>	<u>58,844,934.12</u>	<u>10,674,467.61</u>

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日
1. 基本养老保险	10,183,732.78	41,866,541.07	29,311,516.52	22,738,757.33
2. 失业保险费	490,734.83	1,467,062.91	1,005,077.45	952,720.29
<u>合计</u>	<u>10,674,467.61</u>	<u>43,333,603.98</u>	<u>30,316,593.97</u>	<u>23,691,477.62</u>

26. 应交税费

税费项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	11,346,088.17	40,241,372.19	167,777.14
2. 增值税	8,761,456.95	11,157,330.31	2,938,174.18
3. 营业税			42,755.81
4. 资源税	26,236.00	24,556.00	
5. 土地增值税			3,043.08
6. 土地使用税	907,354.27	412,724.77	120,337.83
7. 房产税	924,534.66	527,414.53	353,788.68
8. 城市维护建设税	683,518.93	724,239.36	307,151.20
9. 教育费附加	376,747.90	410,794.97	176,578.87
10. 代扣代缴个人所得税	794,604.23	259,690.33	716,118.33
11. 其他	2,818,421.66	1,876,888.89	1,777,205.31
<u>合计</u>	<u>26,638,962.77</u>	<u>55,635,011.35</u>	<u>6,602,930.43</u>

27. 应付利息

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			40,562.50
短期借款应付利息	4,782,492.33	3,592,692.68	4,482,970.05
<u>合计</u>	<u>4,782,492.33</u>	<u>3,592,692.68</u>	<u>4,523,532.55</u>

28. 应付股利

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	26,834,340.63	26,834,340.63	27,059,815.63	股东未催要
<u>合计</u>	<u>26,834,340.63</u>	<u>26,834,340.63</u>	<u>27,059,815.63</u>	

29. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付工程设备款	181,848,329.84	64,469,436.34	62,506,854.82
预提费用	113,523,565.56	20,109,531.14	13,885,453.14
保证金押金	88,719,107.73	85,207,361.84	58,876,119.86
储备粮油应付款	50,759,727.40	51,182,953.00	117,582,888.40
运输费	49,583,977.89	2,359,233.19	3,784,971.34
暂收款	21,398,405.74	14,121,634.98	14,060,740.55
往来款	17,503,514.76	2,319,004.09	5,150,579.45
代扣代缴社保公积金	9,692,545.82	1,103,183.49	5,590,182.55
其他	28,327,519.83	11,457,882.57	7,951,209.76
<u>合计</u>	<u>561,356,694.57</u>	<u>252,330,220.64</u>	<u>289,388,999.87</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京利德衡环保工程有限公司	1,598,680.00	工程未结算

30. 一年内到期的非流动负债

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年内到期的长期应付款	328,109.01	990,864.97	1,744,179.29
<u>合计</u>	<u>328,109.01</u>	<u>990,864.97</u>	<u>1,744,179.29</u>

31. 其他流动负债

项 目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
特准储备借款	5,583,702,296.28	5,813,702,749.63	3,933,018,336.21
待处理财产损益	913,374.67		
<u>合 计</u>	<u>5,584,615,670.95</u>	<u>5,813,702,749.63</u>	<u>3,933,018,336.21</u>

32. 长期借款

借款条件类别	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款			25,000,000.00	4.28%-5.54%
<u>合 计</u>			<u>25,000,000.00</u>	

33. 长期应付款

性质分类	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付款购入固定资产		196,862.55	1,187,727.52
<u>合 计</u>		<u>196,862.55</u>	<u>1,187,727.52</u>

34. 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
专项拨款	4,800.00		4,800.00		收到专项资金
<u>合 计</u>	<u>4,800.00</u>		<u>4,800.00</u>		

35. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,684,594.76	6,800,000.00	1,418,054.96	13,066,539.80	收到与资产相关的政府补助
<u>合 计</u>	<u>7,684,594.76</u>	<u>6,800,000.00</u>	<u>1,418,054.96</u>	<u>13,066,539.80</u>	
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日	形成原因
政府补助	13,066,539.80		652,093.54	12,414,446.26	收到与资产相关的政府补助
<u>合 计</u>	<u>13,066,539.80</u>		<u>652,093.54</u>	<u>12,414,446.26</u>	

(2) 政府补助情况

项目	2015年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016年12月 31日	与资产相关/与收 益相关
新增产粮大县奖励	4,658,666.72	6,300,000.00	433,333.32		10,525,333.40	与资产相关
“粮安工程”危仓老库维修 专项资金	2,949,900.00		979,054.78		1,970,845.22	与资产相关
自动离交、液化蒸发一体化 研究补贴	76,028.04		5,666.86		70,361.18	与资产相关
多功能淀粉研发项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	<u>7,684,594.76</u>	<u>6,800,000.00</u>	<u>1,418,054.96</u>		<u>13,066,539.80</u>	

项目	2016年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2017年10月 31日	与资产相关/与 收益相关
新增产粮大县奖励	10,525,333.40			223,461.75		10,301,871.65	与资产相关
“粮安工程”危仓老库维修 专项资金	1,970,845.22		361,139.61	62,769.98		1,546,935.63	与资产相关
自动离交、液化蒸发一体化 研究补贴	70,361.18			4,722.20		65,638.98	与资产相关
多功能淀粉研发项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	<u>13,066,539.80</u>		<u>361,139.61</u>	<u>290,953.93</u>		<u>12,414,446.26</u>	

36. 实收资本

投资者名称	2015年12月31日		本年 增加	本年 减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>22.31</u>	<u>100.00</u>			<u>22.31</u>	<u>100.00</u>
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	22.31	100.00			22.31	100.00

投资者名称	2016年12月31日		本年 增加	本年 减少	2017年10月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>22.31</u>	<u>100.00</u>	<u>7.00</u>		<u>29.31</u>	<u>100.00</u>
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	22.31	100.00	7.00		29.31	100.00

注1：于2017年12月27日，本公司母公司由Full Extent Group Limited变更为COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.。2018年2月6日COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.董事会做出决议并签订协议，将其持有的对本公司债权转为股权。具体参见附注“十四、资产负债表日后事项”。

注2：2015年12月31日、2016年12月31日、2017年10月31日实收资本金额，包含债转股模拟增加实收资本金额6.31元，为便于理解，上表中投资者名称列示为COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.。债转股模拟说明参见附注“二、财务报表的编制基础”。

37. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	2,116,115,185.05			2,116,115,185.05
其他资本公积	13,783,344.62			13,783,344.62
合计	<u>2,129,898,529.67</u>			<u>2,129,898,529.67</u>

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
资本溢价	2,116,115,185.05	1,411,779,993.00		3,527,895,178.05
其他资本公积	13,783,344.62			13,783,344.62
合计	<u>2,129,898,529.67</u>	<u>1,411,779,993.00</u>		<u>3,541,678,522.67</u>

注1：2015年12月31日、2016年12月31日、2017年10月31日实收资本金额，包含债转股模拟增加资本公积金额2,105,503,537.32元，债转股模拟说明参见附注“二、财务报表的编制基础”。

注2：2017年1-10月资本公积-资本溢价增加，系本公司母公司增资所致。增资金额为1,411,780,000.00元，其中计入实收资本7.00元。

38. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期发生金额			2016年12月31日
			本期减少	所得税	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	268,073,004.43	4,779,629.81			4,779,629.81	272,852,634.24
1. 外币报表折算差额	268,073,004.43	4,779,629.81			4,779,629.81	272,852,634.24
合计	<u>268,073,004.43</u>	<u>4,779,629.81</u>			<u>4,779,629.81</u>	<u>272,852,634.24</u>

项目	2016年12月31日	本期发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2017年10月31日
		本期增加	本期减少	所得税			
以后将重分类进损益的其他综合收益	272,852,634.24	25,322,444.59			25,322,444.59		298,175,078.83
1. 外币报表折算差额	272,852,634.24	25,322,444.59			25,322,444.59		298,175,078.83
合计	272,852,634.24	25,322,444.59			25,322,444.59		298,175,078.83

39. 未分配利润

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
上期期末未分配利润	1,050,618,546.05	881,001,962.43	806,717,304.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,448,758.29	169,616,583.62	74,284,658.36
减：本期分配现金股利数	1,089,396,686.00		
期末未分配利润	135,670,618.34	1,050,618,546.05	881,001,962.43

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,538,878,485.90	4,742,873,199.50	6,617,512,683.52	5,878,402,471.34	7,485,115,592.55	6,944,199,832.05
其他业务	213,706,027.61	116,535,546.85	267,676,965.14	321,772,880.77	411,104,964.08	425,194,362.39
合计	5,752,584,513.51	4,859,408,746.35	6,885,189,648.66	6,200,175,352.11	7,896,220,556.63	7,369,394,194.44

(2) 主营业务（分行业）

主要业务类别/产品类别	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
农产品加工及销售	5,475,314,116.78	4,695,026,977.13	6,580,078,440.04	5,861,869,988.01	7,443,327,718.95	6,922,835,163.22
其他	63,564,369.12	47,846,222.37	37,434,243.48	16,532,483.33	41,787,873.60	21,364,668.83
合计	5,538,878,485.90	4,742,873,199.50	6,617,512,683.52	5,878,402,471.34	7,485,115,592.55	6,944,199,832.05

(3) 主营业务 (分产品)

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
淀粉及其副产品	3,012,678,830.77	2,542,707,443.62	4,064,389,210.64	3,710,530,378.03	4,646,690,600.42	4,437,947,789.92
淀粉糖产品	1,541,599,198.80	1,302,641,017.95	1,758,562,442.69	1,519,094,562.82	2,017,798,217.03	1,779,107,088.02
味精及其副产品	529,074,216.23	484,131,649.79	708,805,141.42	586,766,314.80	774,555,752.13	700,543,177.01
其他	455,526,240.10	413,393,088.14	85,755,888.77	62,011,215.69	46,071,022.97	26,601,777.10
合计	<u>5,538,878,485.90</u>	<u>4,742,873,199.50</u>	<u>6,617,512,683.52</u>	<u>5,878,402,471.34</u>	<u>7,465,115,592.55</u>	<u>6,944,199,832.05</u>

(4) 其他业务 (按业务类别列示)

地区名称	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
特准储备物资	166,248,148.01	75,835,958.46	28,291,537.57	96,030,181.15	7,251,369.07	44,721,025.38
原料及其他	47,457,879.60	40,699,588.39	239,385,428.57	225,742,699.62	403,853,595.01	380,473,337.01
合计	<u>213,706,027.61</u>	<u>116,535,546.85</u>	<u>267,676,966.14</u>	<u>321,772,880.77</u>	<u>411,104,964.08</u>	<u>425,194,362.39</u>

41. 税金及附加

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税		318.15	64.00	5%
资源税	348,488.00	114,324.00		
城市维护建设税	6,145,586.90	5,956,739.13	5,707,659.42	1%、5%、7%
教育费附加	4,870,114.87	4,935,306.35	5,039,753.57	3%、5%
房产税	9,815,709.56	9,674,937.19		1.2%、12%
土地使用税	8,765,976.22	8,548,127.07		2 元/m²、3 元/m²、3.5 元/m²、4.00 元/m²、6 元/m²、8 元/m²、12 元/m²、13 元/m²
车船使用税	164,760.64	204,901.12		
印花税	4,768,774.33	3,671,834.98		
残疾人保障金	1,619,763.28			
防洪基金	3,138,889.26	5,063,736.56	6,192,241.14	0.10%
其他	173,187.49	205,625.55		
合计	<u>39,811,250.55</u>	<u>38,375,850.10</u>	<u>16,939,718.13</u>	

42. 销售费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
运输费	539,232,069.47	504,763,953.01	504,341,368.40
职工薪酬	52,035,092.19	62,020,506.91	62,835,728.00
包装费	14,252,820.75	7,503,652.67	3,441,590.09
装卸费	9,190,283.81	7,373,431.90	7,372,018.76
仓储保管费	6,553,815.83	4,946,019.45	5,496,144.66
低值易耗品摊销	6,394,544.33	2,065,814.32	3,517,350.93
折旧费	5,577,441.45	6,586,538.95	7,341,100.54
修理费	4,717,134.44	7,306,107.96	5,474,483.98
差旅费	3,899,034.56	4,203,084.90	4,954,500.52
样品及产品损耗	3,848,633.59	2,981,426.47	3,265,275.56
业务招待费	2,714,734.61	3,983,010.49	3,528,187.77
租赁费	2,386,654.68	2,521,143.55	1,801,150.10
能源费	2,073,686.94	1,947,649.22	1,587,311.23
保险费	2,038,744.42	2,068,824.65	2,740,123.47
物料消耗	1,307,952.56	1,740,482.08	2,050,412.68
办公费	917,157.54	806,719.23	773,706.77
其他	3,453,263.81	4,310,703.08	4,655,037.10
<u>合计</u>	<u>660,593,064.98</u>	<u>627,129,068.84</u>	<u>625,175,490.56</u>

43. 管理费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	91,607,532.74	105,517,165.32	94,090,098.20
研究与开发费	38,967,443.25	37,098,448.70	27,416,686.64
聘请中介机构费	41,852,235.82	37,518,529.49	22,225,340.17
折旧费	13,641,093.45	19,790,851.80	20,199,263.91
无形资产摊销	8,330,226.60	8,449,229.10	9,658,043.33
租赁费	3,961,104.12	2,014,293.22	1,683,893.47
差旅费	3,850,698.10	2,847,937.68	2,824,119.84
修理费	2,841,755.81	2,915,499.74	1,840,949.23
业务招待费	2,046,718.33	2,643,628.17	3,113,035.92
办公费	1,951,318.14	2,104,858.43	2,037,652.50
试验检验费	1,858,853.70	1,781,093.47	2,252,891.10

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
车辆费用	1,611,257.57	2,576,309.09	3,140,910.24
保险费	1,136,169.65	1,213,096.61	1,315,764.05
环境保护费	704,223.63	656,830.10	461,077.48
通讯费	569,472.17	803,190.38	786,238.19
能源费	564,335.62	154,194.68	777,083.87
物料消耗	442,375.25	567,033.95	459,602.69
税费和基金		9,781,460.32	25,562,573.21
存货盘亏	342,783.90	-1,061,002.94	670,875.37
其他	4,805,614.32	5,458,417.22	6,247,412.28
<u>合计</u>	<u>221,085,212.17</u>	<u>242,831,064.53</u>	<u>226,763,511.69</u>

44. 财务费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利息支出	48,826,847.76	65,909,987.92	123,724,791.60
减：利息收入	532,559.27	691,930.30	957,469.55
汇兑损失	1,541,552.71	1,660,249.17	7,654,086.27
减：汇兑收益	1,412,401.31	3,325,912.58	6,909,422.30
其他	1,491,956.78	6,415,543.28	9,544,582.06
<u>合计</u>	<u>49,915,396.67</u>	<u>69,967,937.49</u>	<u>133,056,568.08</u>

45. 资产减值损失

项 目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
1. 坏账损失	-367,607.31	43,741,126.41	-567,630.27
2. 存货跌价损失	7,357,549.88	-2,084,980.82	37,896,299.69
3. 固定资产减值损失	48,880,735.75	5,601,739.27	
<u>合计</u>	<u>55,870,678.32</u>	<u>47,257,884.86</u>	<u>37,328,669.42</u>

46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-10月	2016年度	2015年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		17,720,130.00	-17,720,130.00
<u>合 计</u>		<u>17,720,130.00</u>	<u>-17,720,130.00</u>

47. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-402,316.36	-235,585.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,491,902.26	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	26,128,919.83	-5,924,115.07	-28,058,360.12
融工具取得的投资收益			
<u>合计</u>	<u>26,128,919.83</u>	<u>-7,818,333.69</u>	<u>-28,293,945.52</u>

48. 资产处置收益

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
固定资产处置利得	500,646.10	180,198.80	279,934.04
无形资产处置利得			114,000.00
固定资产处置损失	-543,948.88	-1,898,416.02	-1,017,097.24
无形资产处置损失		-5,025.53	-10,412.93
<u>合计</u>	<u>-43,302.78</u>	<u>-1,723,242.75</u>	<u>-633,576.13</u>

49. 其他收益

项 目	2017 年 1-10 月
玉米加工补贴	341,685,246.87
外购电补贴	2,440,400.00
衡水工业新区工程款	2,000,000.00
集装箱补贴	1,487,000.00
生物基聚乳酸关键工艺技术突破与集成应用补贴	1,080,000.00
张江项目补贴	604,000.00
危仓老库补助	361,139.61
“专精特新”中小企业奖补资金	200,000.00
省著名商标奖	200,000.00
贷款利息补贴	185,700.00
其他	658,311.98
<u>合计</u>	<u>350,901,798.46</u>

50. 营业外收入

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		548,831,160.65	618,822,115.69	
2. 核销负债	5,487,929.97	2,664,867.96	357,158.44	5,487,929.97
3. 罚没收入	229,329.75	565,223.88	656,565.81	229,329.75
4. 其他	479,813.15	3,287,663.91	182,829.74	479,813.15
<u>合计</u>	<u>6,197,072.87</u>	<u>555,348,916.40</u>	<u>620,018,669.68</u>	<u>6,197,072.87</u>

51. 营业外支出

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	63,190.00	28,000.00	69,625.00	63,190.00
2. 罚款及违约金支出	1,588,019.48	3,063,617.33	320,500.00	1,588,019.48
3. 其他	188,797.76	131,610.56	97,153.42	188,797.76
<u>合计</u>	<u>1,840,007.24</u>	<u>3,223,227.89</u>	<u>487,278.42</u>	<u>1,840,007.24</u>

52. 所得税费用

分类列示

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
所得税费用	61,105,355.47	42,887,510.26	3,792,432.07
其中：当期所得税	72,136,018.05	58,049,488.05	5,404,360.67
递延所得税	-11,030,662.58	-15,161,977.79	-1,611,928.60

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、38. 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	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
临储粮补贴、政府补助及奖励	469,715,536.37	514,518,085.00	550,450,349.21
往来款	104,583,805.17	86,625,904.67	185,991,720.50
保证金及押金	19,884,457.42	67,584,486.16	74,231,987.27

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
其他	2,784,518.28	7,761,304.52	22,425,970.43
<u>合计</u>	<u>596,968,317.24</u>	<u>676,489,780.35</u>	<u>833,100,027.41</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
运输费	306,555,955.27	289,023,036.52	315,161,404.52
往来款	98,149,419.49	103,270,078.22	213,963,397.27
经营性支出	67,181,772.44	65,275,338.22	295,694,041.21
押金及保证金	38,048,793.83	67,273,601.76	115,895,071.75
其他	10,204,945.70	10,200,132.92	16,522,453.68
<u>合计</u>	<u>520,140,886.73</u>	<u>535,042,187.64</u>	<u>957,236,368.43</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
期货投资	20,972,600.00	38,019,776.50	62,207,002.50
<u>合计</u>	<u>20,972,600.00</u>	<u>38,019,776.50</u>	<u>62,207,002.50</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
期货投资	20,004,000.00	15,000,000.00	197,025,121.00
其他	667,117.65	401,790.00	952,981.38
<u>合计</u>	<u>20,671,117.65</u>	<u>15,401,790.00</u>	<u>197,978,102.38</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
临储粮竞拍款、贷款及利息	658,612,997.14	2,972,338,070.31	5,941,035,912.52
<u>合计</u>	<u>658,612,997.14</u>	<u>2,972,338,070.31</u>	<u>5,941,035,912.52</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
临储粮竞拍款、贷款及利息	584,713,051.82	3,008,715,051.70	4,792,248,013.55
<u>合计</u>	<u>584,713,051.82</u>	<u>3,008,715,051.70</u>	<u>4,792,248,013.55</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	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	186,139,290.14	176,869,223.54	56,663,711.85
加：资产减值准备	55,870,678.32	47,257,884.86	37,328,669.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,229,253.90	288,549,422.68	282,410,425.96
无形资产摊销	9,645,745.40	10,480,676.99	12,057,185.21
长期待摊费用摊销	15,646,252.38	16,859,287.00	15,021,857.91
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)	43,302.78	1,723,242.75	633,576.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		17,720,130.00	-17,720,130.00
财务费用(收益以“-”号填列)	48,594,691.51	65,636,824.36	123,312,620.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,128,919.83	7,818,333.69	28,293,945.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,352,222.86	-14,347,850.13	-797,800.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-678,439.72	-814,127.67	-814,127.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	183,007,137.97	-15,916,522.64	503,980,820.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,381,665.03	388,387,335.16	-55,970,960.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,081,930.05	-62,329,244.89	-347,497,717.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	625,553,174.91	927,894,615.70	636,892,076.36
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	197,640,459.25	59,273,035.23	162,510,573.02
减：现金的期初余额	59,273,035.23	162,510,573.02	74,951,097.16
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	138,367,424.02	-103,237,537.79	87,559,475.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	197,640,459.25	59,273,035.23	162,510,573.02
其中：1. 库存现金	6,263.53	10,003,421.31	9,468.06
2. 可随时用于支付的银行存款	197,634,195.72	49,269,613.92	162,113,002.81
3. 可随时用于支付的其他货币资金			388,102.15
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	197,640,459.25	59,273,035.23	162,510,573.02
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. 外币货币性项目

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			69,405.29
其中：美元	0.02	6.6397	0.13
港币	81,530.36	0.85128	69,405.16
应收账款			41,944,803.18
其中：美元	6,317,273.85	6.6397	41,944,803.18
其他应付款			35,413.25
其中：港币	41,600.00	0.85128	35,413.25

57. 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
应收票据	45,019,675.38	质押
<u>合计</u>	<u>45,019,675.38</u>	

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
COFCO (BVI) No.117 Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
中粮生化能源(榆树)有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	生物化工产品的开发		100.00	100.00	投资或设立
中粮生化能源(公主岭)有限公司	吉林省公主岭市	吉林省公主岭市	农产品加工		100.00	100.00	投资或设立
吉林中粮生化能源销售有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	生物化工产品的销售		78.00	78.00	投资或设立
中粮(上海)粮油食品发展有限公司	上海市	上海市	农产品加工		60.00	60.00	投资或设立
Vast Sea Investments Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
Fancy Rise Investment Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
中粮融氏生物科技有限公司	上海市	上海市	生物化工产品的开发		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
Sino Vast Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
Superior Sharp Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
CheerLink International Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
Green Charm Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
黄龙食品工业有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	农产品加工		59.43	59.43	非同一控制下企业合并
Parkwing Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
Grandtune Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
吉林中粮生化包装有限公司	吉林省东丰县	吉林省东丰县	食品级包装物的生产		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
COFCO Bio (HK) No.1 Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
中粮生化能源(龙江)有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	生物化工产品的开发		100.00	100.00	投资或设立
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
COFCO Bio (HK) No.2 Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
中粮生化能源(衡水)有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	生物化工产品的开发		100.00	100.00	投资或设立
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	100.00		100.00	投资或设立
COFCO Bio (HK) No.3 Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉中粮食品科技有限公司	武汉市新洲区	武汉市新洲区	生物化工产品的开发		100.00	100.00	投资或设立
Sino Vast International Limited	香港	香港	投资控股		100.00	100.00	投资或设立
Fore Start Limited	香港	香港	投资控股	100.00		100.00	投资或设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
吉林中粮生化能源销售有限公司	22.00%	22.00%	25,036.31		1,710,088.55
黄龙食品工业有限公司	40.57%	40.57%	11,633,576.55		159,988,253.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2017年10月31日余额或2017年1-10月发生额	
	吉林中粮生化能源销售有限公司	黄龙食品工业有限公司
流动资产	619,304,488.93	888,167,472.82
非流动资产	2,146,047.60	249,497,689.59
资产合计	621,450,536.53	1,137,665,162.41
流动负债	613,677,406.80	732,988,380.43
非流动负债		
负债合计	613,677,406.80	732,988,380.43
营业收入	5,011,691,426.79	962,830,754.69
净利润(净亏损)	113,801.40	31,033,332.46
综合收益总额	113,801.40	31,033,332.46
经营活动现金流量	-6,976,761.20	60,701,125.88

接上表:

项目	2016年12月31日余额或2016年度发生额	
	吉林中粮生化能源销售有限公司	黄龙食品工业有限公司
流动资产	642,174,505.45	859,717,862.19
非流动资产	1,204,146.36	272,557,666.98
资产合计	643,378,651.81	1,132,275,529.17

项目	2016 年 12 月 31 日余额或 2016 年度发生额	
	吉林中粮生化能源销售有限公司	黄龙食品工业有限公司
流动负债	635,719,323.48	758,632,079.65
非流动负债		
负债合计	635,719,323.48	758,632,079.65
营业收入	5,858,076,307.85	1,183,858,698.03
净利润（净亏损）	2,410,909.67	19,349,703.10
综合收益总额	2,410,909.67	19,349,703.10
经营活动现金流量	719,387.44	96,273,854.04

接上表：

项目	2015 年 12 月 31 日余额或 2015 年度发生额	
	吉林中粮生化能源销售有限公司	黄龙食品工业有限公司
流动资产	965,570,284.56	571,959,866.12
非流动资产	1,443,305.46	294,886,523.70
资产合计	967,013,590.02	866,846,389.82
流动负债	961,765,171.36	512,552,643.40
非流动负债		
负债合计	961,765,171.36	512,552,643.40
营业收入	6,727,857,482.04	1,323,179,999.06
净利润（净亏损）	1,731,963.58	-41,685,888.31
综合收益总额	1,731,963.58	-41,685,888.31
经营活动现金流量	46,561,881.99	114,816,271.47

2. 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，主要包括商品期货合约，目的在于管理本公司的运营风险。

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。

1. 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	2017 年 10 月 31 日
	贷款和应收款项
货币资金	197,640,459.25
应收票据	223,612,894.02
应收账款	411,093,516.46
应收利息	58,725.00
<u>合计</u>	<u>832,405,594.73</u>

接上表:

金融资产项目	2016 年 12 月 31 日
	贷款和应收款项
货币资金	59,273,035.23
应收票据	182,642,375.90
应收账款	425,066,183.71
<u>合计</u>	<u>666,981,594.84</u>

接上表:

金融资产项目	2015 年 12 月 31 日
	贷款和应收款项
货币资金	162,510,573.02
应收票据	572,859,402.96
应收账款	361,691,643.49
<u>合计</u>	<u>1,097,061,619.47</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	2017 年 10 月 31 日	
	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		965,029,930.98
应付票据		123,380,610.12
应付账款		147,400,223.70
		合计
		965,029,930.98
		123,380,610.12
		147,400,223.70

2017 年 10 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付利息		4,782,492.33	4,782,492.33
应付股利		26,834,340.63	26,834,340.63
合计		<u>1,267,427,597.76</u>	<u>1,267,427,597.76</u>

接上表:

2016 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,453,746,081.63	1,453,746,081.63
应付票据		244,129,387.38	244,129,387.38
应付账款		252,734,184.92	252,734,184.92
应付利息		3,592,692.68	3,592,692.68
应付股利		26,834,340.63	26,834,340.63
长期应付款		196,862.55	196,862.55
合计		<u>1,981,233,549.79</u>	<u>1,981,233,549.79</u>

接上表:

2015 年 12 月 31 日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,280,530,006.27	2,280,530,006.27
衍生金融负债	17,720,130.00		17,720,130.00
应付票据		310,094,366.61	310,094,366.61
应付账款		176,610,988.57	176,610,988.57
应付利息		4,523,532.55	4,523,532.55
应付股利		27,059,815.63	27,059,815.63
长期借款		25,000,000.00	25,000,000.00
长期应付款		1,187,727.52	1,187,727.52
合计	<u>17,720,130.00</u>	<u>2,825,006,437.15</u>	<u>2,842,726,567.15</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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、3. 应收账款”，“六、6. 其他应收款”。本公司不存在已逾期的应收账款或其他应收款。

3. 流动风险

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。

2017年10月31日公司流动比率为1.00，速动比率为0.89；2016年12月31日流动比率为0.95，速动比率为0.82；2015年12月31日流动比率为0.90，速动比率为0.76。

4. 市场风险

（1）利率风险

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

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

（2）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币）依然存在外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，具体情况参见附注“六、55. 外币货币性项目”。

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。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

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	注册地	业务性质	注册资本	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
Full Extent Group Limited	英属维尔京群岛	投资控股	3 美元	100%	100%	中粮集团有限公司

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1. 在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

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

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

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮生化能源（肇东）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（佛山）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司	同一最终控制方
中粮佳悦（天津）有限公司	同一最终控制方
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（新沂）有限公司	同一最终控制方
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（东台）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同一最终控制方
中粮（成都）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同一最终控制方
吉林中粮生化有限公司	同一最终控制方
中粮营养健康研究院有限公司	同一最终控制方
中粮黑龙江酿酒有限公司	同一最终控制方
中粮面业（泰兴）有限公司	同一最终控制方
中粮农业产业管理服务有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团五棵树粮食中转库	同一最终控制方
中国华粮物流集团榆树粮食中转库	同一最终控制方
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方
中国粮油控股有限公司	同一最终控制方
安徽中粮油脂有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	同一最终控制方
中粮（北京）饲料科技有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（海宁）有限公司	同一最终控制方
可口可乐（吉林）饮料有限公司	同一最终控制方
可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	同一最终控制方
中粮饲料有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（重庆）有限公司	同一最终控制方
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	同一最终控制方
可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
可口可乐（黑龙江）饮料有限公司	同一最终控制方
沈阳香雪面粉股份有限公司	同一最终控制方
厦门海嘉面粉有限公司	同一最终控制方
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	同一最终控制方
中粮食品营销有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（唐山）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（荆州）有限公司	同一最终控制方
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	同一最终控制方
南平中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	同一最终控制方
宿州中粮生物化学有限公司	同一最终控制方
宁德中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
广西中粮生物质能源有限公司	同一最终控制方
龙岩中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
武平中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
漳州中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
长春百事可乐饮料有限公司	同一最终控制方
中粮创新食品（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	同一最终控制方
中粮贸易有限公司	同一最终控制方
中粮期货有限公司	同一最终控制方
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（黄石）有限公司	同一最终控制方
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	同一最终控制方
中粮五谷道场食品有限公司	同一最终控制方
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一最终控制方

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
中粮生化能源（肇东）有限公司	采购商品	432,814,686.66	58,799,471.45	
中粮饲料（佛山）有限公司	采购商品			18,061,198.20
中粮饲料（茂名）有限公司	采购商品			9,137,357.04

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
中粮佳悦（天津）有限公司	采购商品	3,004,832.73	3,345,763.22	1,397,484.29
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	采购商品			2,755,791.00
中粮饲料（新沂）有限公司	采购商品			2,600,127.00
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	采购商品			1,747,038.60
中粮饲料（东台）有限公司	采购商品			882,151.20
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	采购商品			874,409.40
中粮（成都）粮油工业有限公司	采购商品		785,161.62	
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	采购商品			581,946.90
吉林中粮生化有限公司	采购商品			395,942.48
中粮营养健康研究院有限公司	采购商品			300,000.00
中粮黑龙江酿酒有限公司	采购商品			71,640.00
中粮面业（泰兴）有限公司	采购商品		57,500.00	
中粮集团有限公司	采购商品			8,513.85
中粮五谷道场食品有限公司	采购商品			2,654.87
中粮农业产业管理服务有限公司	接受劳务		9,320,305.37	
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	377.36	2,500,000.00	
吉林中粮生化有限公司	接受劳务	500,000.00	1,500,000.00	
中国华粮物流集团五棵树粮食 中转库	接受劳务		739,191.02	
中粮集团有限公司	接受劳务	1,560.00	308,899.93	
中国华粮物流集团榆树粮食中转库	接受劳务		232,320.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
安徽中粮油脂有限公司	出售商品	177,469,635.60	254,721,499.46	208,482,342.57
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	出售商品	86,964,149.44	80,727,614.32	167,046,575.39
中粮佳悦（天津）有限公司	出售商品	53,292,770.82	83,007,238.25	98,701,860.70
中粮（北京）饲料科技有限公司	出售商品	92,522,875.75	75,322,638.84	58,743,654.21
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	出售商品	53,667,531.95	37,781,780.29	28,082,334.38
长春百事可乐饮料有限公司	出售商品	17,075,703.32	23,428,018.90	44,013,421.18
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	出售商品		61,676,974.46	
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	出售商品	18,856,591.40	24,129,341.92	9,180,217.16
中粮（成都）粮油工业有限公司	出售商品	1,435,863.25	14,296,797.16	23,517,901.81
中粮面业（海宁）有限公司	出售商品	24,832,542.32	2,475,833.05	975,782.07

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
可口可乐（吉林）饮料有限公司	出售商品	27,219,256.27		
可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	出售商品	24,357,743.35		
中粮饲料有限公司	出售商品	20,758,269.75	1,618,902.03	634,794.87
中粮粮油工业（重庆）有限公司	出售商品		8,471,778.37	12,227,613.79
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	出售商品	18,353,982.59		
可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	出售商品	15,220,463.65		
可口可乐（黑龙江）饮料有限公司	出售商品	13,208,114.50		
沈阳香雪面粉股份有限公司	出售商品	9,429,040.61	1,717,649.57	455,897.44
中粮面业（泰兴）有限公司	出售商品	6,673,145.19	1,002,633.55	762,307.69
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	出售商品	3,609,618.59	630,712.82	3,694,249.18
厦门海嘉面粉有限公司	出售商品	5,174,157.47	878,908.12	
中粮饲料（茂名）有限公司	出售商品	4,498,463.59	279,461.54	
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	出售商品	3,915,897.44	71,794.87	
中粮食品营销有限公司	出售商品		887,684.62	2,412,820.51
中粮饲料（佛山）有限公司	出售商品	1,875,412.58		
中粮饲料（唐山）有限公司	出售商品	1,688,696.66		
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	出售商品	1,589,015.06		
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	出售商品	1,159,463.61		
中国华粮物流集团五棵树粮食 中转库	出售商品	918,725.34		
中粮粮油工业（荆州）有限公司	出售商品	722,081.08		
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	出售商品	697,837.82		
南平中粮华港饲料有限公司	出售商品	497,945.95		
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	出售商品	456,410.23		
中粮生化能源（肇东）有限公司	出售商品	438,906.61		
宿州中粮生物化学有限公司	出售商品	435,692.31		
宁德中粮华港饲料有限公司	出售商品	335,027.03		
中粮饲料（新沂）有限公司	出售商品	316,411.54		
中粮饲料（东台）有限公司	出售商品	239,373.35		
广西中粮生物质能源有限公司	出售商品	208,205.13		
龙岩中粮华港饲料有限公司	出售商品	206,054.04		
中粮饲料（黄石）有限公司	出售商品	202,216.22		
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	出售商品	13,692.31	141,243.60	
武平中粮华港饲料有限公司	出售商品	144,540.54		
漳州中粮华港饲料有限公司	出售商品	100,594.59		

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	出售商品	68,603.42		
吉林中粮生化有限公司	出售商品		10,112.82	
中粮营养健康研究院有限公司	出售商品	7,916.81		
中粮创新食品（北京）有限公司	出售商品		6,153.84	
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	出售商品		769.23	

（3）关联租赁情况

①公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
中粮贸易有限公司	中粮生化能源（榆树）有限公司	写字间	2017-1-1	2017-12-31	协议价	2,243,899.15
<u>合计</u>						<u>2,243,899.15</u>

（4）关联方资金拆借

①与中粮财务有限责任公司的借款情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-8-6	2016-2-6	
中粮财务有限责任公司	90,000,000.00	2016-10-26	2017-4-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2017-7-24	2018-1-24	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2014-10-27	2015-4-27	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-1-9	2015-5-21	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-4-24	2015-5-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-4-28	2015-5-28	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-5-22	2015-11-16	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-5-27	2015-9-22	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-5-29	2015-11-27	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-9-23	2016-3-7	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-17	2016-4-27	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-30	2016-5-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-5-27	2016-11-17	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-11-18	2017-5-10	
中粮财务有限责任公司	20,000,000.00	2017-5-11	2018-5-11	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-11-3	2015-4-1	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2017-3-22	2018-3-21	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-5-26	2016-5-26	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-5-28	2016-5-28	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-6-1	2016-6-1	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-6-2	2016-6-2	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-9-22	2016-1-27	
中粮财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-9-22	2016-3-7	

②与中粮财务有限责任公司的存款情况

关联方	存款金额	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中粮财务有限责任公司				38,521.00

③与其他关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国粮油控股有限公司	14,670,000.00	2014-6-17	2015-4-28	美元借款
中国粮油控股有限公司	180,000,000.00	2014-11-12	2015-4-24	港币借款
中粮农业产业管理服务有限公司	190,000,000.00	2015-4-28	2016-4-28	
中粮集团有限公司	300,000,000.00	2016-10-20	2017-7-15	
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2015-12-1	2016-6-1	
中粮集团有限公司	100,000,000.00	2016-5-6	2016-10-21	
中粮集团有限公司	100,000,000.00	2016-10-20	2017-7-3	
中粮农业产业管理服务有限公司	50,000,000.00	2016-12-26	2017-4-21	
中粮集团有限公司	3,800,000.00	2013-5-29		2013年拆入，合同有效期满后无异议可在额度范围内自动顺延进行借款，截至2017-10-31仍未还款
中粮农业产业管理服务有限公司	67,000,000.00	2015-9-24	2016-9-23	
中粮农业产业管理服务有限公司	30,000,000.00	2016-1-27	2016-4-27	
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2016-1-27	2016-3-21	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-1-27	2016-4-27	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2016-11-18	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2016-12-2	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2017-2-8	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2016-9-22	2017-3-22	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2017-3-21	2017-9-7	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2017-3-8	2017-9-8	
中粮农业产业管理服务有限公司	25,000,000.00	2017-9-20	2018-3-20	
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2017-9-7	2017-10-11	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-2-20	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-4-5	
吉林中粮生化有限公司	10,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	
拆出				
中粮农业产业管理服务有限公司	96,065,212.06			无固定期限资金拆借，此金额为 2017年10月31日借款余额
广西中粮生物质能源有限公司	30,000,000.00	2017-10-24	2018-10-24	

②资金拆借利息情况表：

公司名称	内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
中粮财务有限责任公司	利息支出	815,806.25	1,118,988.21	13,009,157.64
中粮集团有限公司	利息支出	4,304,000.00	5,696,416.67	
中粮农业产业管理服务有限公司	利息支出	1,032,037.50	3,534,579.24	5,208,819.50
中国粮油控股有限公司	利息支出			1,162,452.26
中粮农业产业管理服务有限公司	利息收入	162,685.76	266,898.19	412,171.11
广西中粮生物质能源有限公司	利息收入	26,100.00		

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	30,650,212.78	91,950.64	17,532,849.90	52,598.55	19,620,409.52	58,861.23
应收账款	安徽中粮油脂有限公司	36,996,398.88	110,989.20	1,624,314.16	4,872.94		
应收账款	可口可乐(吉林)饮料有限公司	12,229,479.09	36,688.44				
应收账款	中粮(成都)粮油工业有限公司			6,322,457.88	18,967.37	2,461,617.95	7,384.85
应收账款	中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	3,383,108.72	10,149.33	2,923,240.55	8,769.72	1,112,797.73	3,338.39
应收账款	可口可乐(黑龙江)饮料有限公司	5,545,657.91	16,636.97				
应收账款	长春百事可乐饮料有限公司	5,403,224.50	16,209.67				
应收账款	可口可乐辽宁(北)饮料有限公司	2,766,304.20	8,298.91				
应收账款	可口可乐辽宁(南)饮料有限公司	2,438,723.10	7,316.17				
应收账款	中粮(北京)饲料科技有限公司	1,048,525.00	3,145.58	784,450.00	2,353.35	59,900.00	179.70
应收账款	中粮面业(海宁)有限公司	1,072,542.60	3,217.63	431,880.00	1,295.64	73,500.00	220.50
应收账款	可口可乐辽宁(中)饮料有限公司	1,017,530.25	3,052.59				
应收账款	中粮面业(泰兴)有限公司	280,543.00	841.63				
应收账款	沈阳香雪面粉股份有限公司	262,080.00	786.24				
其他应收款	中粮集团有限公司	5,031,100.00	9,684.60	31,026.20	93.08	35,881.00	107.65
其他应收款	中粮贸易有限公司	2,303,857.90	6,911.57				

项目名称	关联方	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中粮财务有限责任公司	1,810,624.44	5,431.87				
其他应收款	吉林中粮生化有限公司	132,000.00	396.00				
其他应收款	中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司			25,555.00	76.67	25,555.00	76.67
其他应收款	中粮(成都)粮油工业有限公司			74.80	0.22		
应收利息	广西中粮生物质能源有限公司	26,100.00					
预付账款	中粮佳悦(天津)有限公司	423,886.88		4,567.55		33,685.00	
预付账款	中粮集团有限公司			1,653.60		1,600.60	
其他流动资产	中粮农业产业管理服务股份有限公司	96,065,212.06		23,169,820.71		44,016,721.47	
其他流动资产	广西中粮生物质能源有限公司	30,000,000.00					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
短期借款	中粮财务有限责任公司	110,000,000.00		140,000,000.00		380,000,000.00	
短期借款	中粮集团有限公司	3,800,000.00		403,800,000.00		3,800,000.00	
短期借款	中粮农业产业管理服务股份有限公司	25,000,000.00		115,000,000.00		277,000,000.00	
短期借款	吉林中粮生化有限公司	10,000,000.00					
应付账款	中粮生化能源(肇东)有限公司	5,709,583.62		66,386,110.77			
应付账款	吉林中粮生化有限公司	500,000.00		1,500,000.00			

项目名称	关联方	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	中粮佳悦(天津)有限公司	339,691.44		
应付账款	中粮黑龙江酿酒有限公司			9,780.00
其他应付款	吉林中粮生化有限公司	875,000.00	790,000.00	
其他应付款	吉林中粮生物材料有限公司	3,240,000.00		
其他应付款	中粮财务有限责任公司	298,973.93		
其他应付款	中粮农业产业管理服务股份有限公司	7,358,860.93	5,540,219.98	1,994,924.14
其他应付款	中粮期货有限公司	2,700.00		
其他应付款	中粮生化能源(肇东)有限公司	416,195.20		
其他应付款	中粮饲料(茂名)有限公司	81,600.00		
应付利息	中粮财务有限责任公司	65,250.00	426,020.84	492,457.62
应付利息	吉林中粮生化有限公司	2,462,787.50	2,462,787.50	2,462,787.50
应付利息	中粮农业产业管理服务股份有限公司	81,562.50		117,791.61
应付股利	吉林中粮生化有限公司	8,596,971.00	8,596,971.00	8,596,971.00
预收账款	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司		10,307,889.00	10,683,228.00
预收账款	吉林中粮生化有限公司			17,000,000.00
预收账款	中粮佳悦(天津)有限公司		5,384,611.00	2,883,123.60
预收账款	中粮(北京)饲料科技有限公司			2,495,354.00
预收账款	安徽中粮油脂有限公司			1,919,178.83
预收账款	中粮饲料(唐山)有限公司		1,708,806.00	
预收账款	中粮饲料有限公司	1,419,909.20	230,792.00	31,200.00

项目名称	关联方	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收账款	中粮东大（黑龙江）饲料科技有限公司	987,050.00		
预收账款	中粮饲料（茂名）有限公司	530,106.84		
预收账款	漳州中粮华港饲料有限公司	456,360.00		
预收账款	广西中粮生物质能源有限公司		390,000.00	
预收账款	宁德中粮华港饲料有限公司	315,600.00		
预收账款	南平中粮华港饲料有限公司	162,120.00		
预收账款	龙岩中粮华港饲料有限公司	157,920.00		
预收账款	武平中粮华港饲料有限公司	82,260.00		
预收账款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	54,220.00		
预收账款	中国华粮物流集团榆树粮食中转库		50,000.00	
预收账款	宿州中粮生物化学有限公司	21,240.00		
预收账款	中粮饲料（新沂）有限公司	2,640.00		

十二、股份支付

截至2017年10月31日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2017年10月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2017年10月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 母公司变更

于2017年12月27日，本公司母公司 Full Extent Group Limited 将其持有的本公司全部股权，转让给 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.

转让完成后，本公司成为 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 的全资子公司。

COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 是一家注册于英属维尔京群岛的 BVI 商业公司，为中粮集团有限公司所属全资子公司。

2. 债转股

2017年10月23日，本公司母公司 Full Extent Group Limited 与 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 签订债权转让协议。Full Extent Group Limited 将其持有的对本公司债权港币 2,610,667,754.03 元转让给 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.。

在成为本公司母公司后，2018年2月6日 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd. 董事会做出决议并签订协议，将上述债权转换为对本公司股权投资。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

本公司无重大年金计划。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营及策略均以一个整体运行，即以玉米为主要原料生产、销售淀粉及其他玉米产品，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，未编制分部报告。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

2017年1-10月财务费用中汇兑收益1,412,401.31元，汇兑损失1,541,552.71元，计入当期损益的汇兑净收益为-129,151.40元。

2016年度财务费用中汇兑收益3,325,912.58元，汇兑损失1,660,249.17元，计入当期损益的汇兑净收益为1,665,663.41元。

2015年度财务费用中汇兑收益6,909,422.30元，汇兑损失7,654,086.27元，计入当期损益的汇兑净收益为-744,663.97元。

8. 租赁

本公司无重大租赁情况。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2017年10月31日				2016年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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	1,954,706,244.01	99.98			2,056,627,474.57	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	358,926.89	0.02			407,775.09	0.02		
合计	<u>1,955,065,170.90</u>	<u>100.00</u>			<u>2,057,035,249.66</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,926,224,984.40	99.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	369,880.88	0.02		
合计	<u>1,926,594,865.28</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 10 月 31 日 余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Cheerlink Int'l Ltd.	48,582,657.06			子公司, 预计无损失
COFCO (BVI) NO.117 LIMITED	730,909,213.86			子公司, 预计无损失
FANCY RISE INVESTMENT LTD.	123,260,852.79			子公司, 预计无损失
Cofco Bio (HK) No.1 Ltd.	755,084,854.01			子公司, 预计无损失
Cofco Bio (HK) No.2 Ltd.	192,985,078.90			子公司, 预计无损失
Cofco Bio (HK) No.3 Ltd.	103,883,587.39			子公司, 预计无损失
合计	<u>1,954,706,244.01</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方往来款	1,955,065,170.90	2,057,035,249.66	1,926,594,865.28
合计	<u>1,955,065,170.90</u>	<u>2,057,035,249.66</u>	<u>1,926,594,865.28</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017 年 10 月 31 日 余额	2017 年 10 月 31 日 账龄	占其他应收款 (%) 总额的比例 (%)	2017 年 10 月 31 日 坏账准备
Cofco Bio (HK) No.1 Ltd.	关联方往来款	755,084,854.01	2 年以上	38.62	
COFCO (BVI) NO.117 LIMITED	关联方往来款	730,909,213.86	1-2 年	37.39	
Cofco Bio (HK) No.2 Ltd.	关联方往来款	192,985,078.90	2 年以上	9.87	
FANCY RISE INVESTMENT LTD.	关联方往来款	123,260,852.79	2 年以上	6.30	
Cofco Bio (HK) No.3 Ltd.	关联方往来款	103,883,587.39	2 年以上	5.31	
合计		<u>1,905,123,586.95</u>		<u>97.49</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2016年12月31日	2017年1-10月增减变动					2017年10月31日	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
						现金红利	本期计提减值准备	其他
COFCO (BVI) No.117 Limited	6.98	690,914,822.39						-0.34
Vast Sea Investments Limited (BVI)	6.98							-0.34
Sino Vast Limited (BVI)	6.98							-0.34
Sino Vast International Limited (BVI)	6.98							-0.34
CheerLink International Limited (BVI)	257,031,490.10							-12,421,852.52
Parkwing Limited (BVI)	50,270,302.45							-2,429,469.96
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	6.98	625,109,593.95						-0.34
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	6.98							-0.34
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	6.98	101,773,677.00						-0.34
合计	307,301,841.41	1,417,798,093.34						-14,851,324.86
								1,710,248,609.89

3. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,089,396,686.00		
<u>合计</u>	<u>1,089,396,686.00</u>		

十七、补充资料

1. 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	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	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	-43,302.78	-1,723,242.75	-633,576.13	
(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	9,216,551.59	41,134,929.25	50,788,582.79	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				

非经常性损益明细	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	说明
(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	26,128,919.83	11,796,014.93	-45,778,490.12	
(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	232,156.25	273,163.56	412,171.46	
(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	4,357,065.63	3,294,527.86	709,275.57	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,491,902.26		
非经常性损益合计	39,891,390.52	53,283,490.59	5,497,963.57	
减：所得税影响金额	10,335,891.13	13,988,194.20	1,621,521.74	
扣除所得税影响后的非经常性损益	29,555,499.39	39,295,296.39	3,876,441.83	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	27,206,859.39	35,263,039.84	2,032,370.66	
归属于少数股东的非经常性损益	2,348,640.00	4,032,256.55	1,844,071.17	

COFCO Biochemical Holdings Limited

二〇一八年二月八日

编号: 1 03761109



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



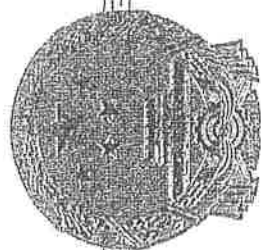
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年08月21日

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



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

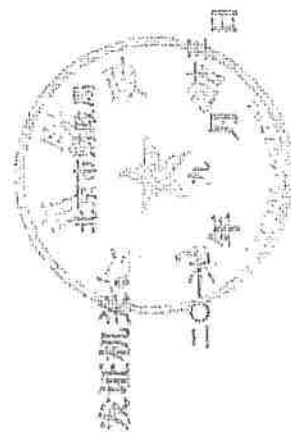
发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十七号

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审核，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

会计师事务所
执业证书

名称: 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号69号楼A-1和A-2区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0103号

批准设立日期: 2011-11-14



平茂隆盛登記
Annual General Registration
本註冊係根據《會計法》及《會計師法》之規定辦理。
This registration is made for compliance with the law.



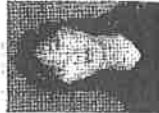
註冊會計師
The Accountant
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25

2006年3月1日



註冊會計師工作證
The Accountant's Certificate
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25

註冊會計師工作證
The Accountant's Certificate
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25



姓名: 王明
Sex: 男
出生日期: 1993-1-5
Date of Birth: 1993-1-5
工作單位: 北京德盛隆會計師事務所
Working Unit: Beijing Deshenglong Accounting Firm
身證號碼: 110228530105012
Identity Card No.

註冊會計師
The Accountant
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25

2006年3月1日

註冊會計師
The Accountant
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25

註冊會計師
The Accountant
姓名: 王明
Name: Wang Ming
110002550024
2002-2-25



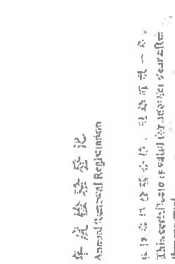
年度检验登记
Annual Retention Registration

本证书自签发之日起，有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this issuance.



2015年3月21日

证书编号: 110005100235
北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified CPAs
发证日期: 2005年2月20日
Date of issue



年度检验登记
Annual Retention Registration

本证书自签发之日起，有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this issuance.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 周学华
Name: ZHOU XUEHUA

性别: 男
Sex: M

执业注册会计师
Practising CPA

身份证号: 11010119610102202

工作单位: 天利国际会计师事务所有限公司

执业证号: 11010119610102202

2015年2月23日

2017年2月9日



姓名: 周学华
Name: ZHOU XUEHUA
性别: 男
Sex: M
执业注册会计师
Practising CPA
Date of issue: 1981-04-10
工作单位: 天利国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天利国际会计师事务所有限公司
身份证号: 11010119610102202
Identity card No: 11010119610102202



姓名: 周学华
Name: ZHOU XUEHUA
性别: 男
Sex: M
执业注册会计师
Practising CPA
Date of issue: 1981-04-10
工作单位: 天利国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天利国际会计师事务所有限公司
身份证号: 11010119610102202
Identity card No: 11010119610102202

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

CHEERLINK INTERNATIONAL LIMITED

志領國際有限公司

BVI COMPANY NUMBER: 1491959

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 8th day of July, 2008.



for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS

8th day of July, 2008



资产负债表

金额单位：元

编制单位：CheerLink International Limited

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	244,740,756.66	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	244,740,756.66	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资		应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负 债 合 计	
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产	0.85	实收资本	16.00
非流动资产合计	0.85	其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	253,275,905.81
		减：库存股	
		其他综合收益	-8,652,246.62
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	117,082.32
资 产 总 计	244,740,757.51	所有者权益合计	244,740,757.51
		负债及所有者权益合计	244,740,757.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 敬 李如书



No. 1249124
編號

CERTIFICATE OF INCORPORATION
公司註冊證書

I hereby certify that
本人謹此證明

GREEN CHARM LIMITED
鏗昌有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance
於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.
註冊成為有限公司。

Issued on 20 June 2008.

本證書於二〇〇八年六月二十日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM
.....
for Registrar of Companies
Hong Kong
香港公司註冊處處長
(林詠芝 代行)

Note 註：

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.
公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



资产负债表

编制单位: Green Charm Limited 金额单位: 元

目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利	23,824,691.31	应交税费	2,567,924.51
其他应收款	27,419,508.78	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	293,327,840.38
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	51,244,200.09	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	295,895,764.89
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款	244,609,637.58	长期借款	
长期股权投资		应付债券	
投资性房地产		其中: 优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负债合计	295,895,764.89
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产		实收资本	1.00
非流动资产合计	244,609,637.58	其他权益工具	
		其中: 优先股	
		永续债	
		资本公积	
		减: 库存股	
		其他综合收益	3,064,999.48
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-3,106,927.70
		所有者权益合计	-41,927.22
资产总计	295,853,837.67	负债及所有者权益合计	295,853,837.67

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

1/1 敬 携子 李

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS

THE INTERNATIONAL BUSINESS COMPANIES ACT
(CAP. 291)

CERTIFICATE OF INCORPORATION (SECTIONS 14 AND 15)

No. 403920

The Registrar of Companies of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES
pursuant to the International Business Companies Act, Cap. 291 that all
the requirements of the Act in respect of incorporation having been satisfied,
COFCO (BVI) No. 117 Limited
is incorporated in the British Virgin Islands as an International Business
Company this 30th day of August, 2000.

Given under my hand and seal at
Road Town, in the Territory of the
British Virgin Islands

Cyler
REGISTRAR OF COMPANIES

CRTI001BQ

资产负债表

编制单位：COFCO (BVI) No. 117 Limited

金额单位：元

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	730,909,213.86
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	730,909,213.86
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	1,421,918,933.62	应付债券	
投资性房地产		其他非流动负债	
固定资产		长期应付款	
在建工程		长期应付职工薪酬	
工程物资		专项应付款	
固定资产清理		预计负债	
生产性生物资产		递延收益	
油气资产		递延所得税负债	
无形资产		其他非流动负债	
开发支出		非流动负债合计	
商誉		负债合计	730,909,213.86
长期待摊费用		所有者权益	
递延所得税资产		实收资本	16.00
其他非流动资产		其他权益工具	
非流动资产合计	1,421,918,933.62	其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	689,600,000.00
		减：库存股	
		其他综合收益	1,298,235.47
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	111,468.29
		所有者权益合计	691,009,719.76
资产总计	1,421,918,933.62	负债及所有者权益合计	1,421,918,933.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 李双伟

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

VAST SEA INVESTMENTS LIMITED
弘海投資有限公司
BVI COMPANY NUMBER: 1433821

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 26th day of September, 2007.



for **REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS**
26th day of September, 2007



资产负债表

金额单位：元

编制单位：Vast Sea Investment

	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	-6,941.23
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	-6,941.23
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款	0.85	长期借款	
长期股权投资		应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		长期应付款	
在建工程		长期应付职工薪酬	
工程物资		专项应付款	
固定资产清理		预计负债	
生产性生物资产		递延收益	
油气资产		递延所得税负债	
无形资产		其他非流动负债	
开发支出		非流动负债合计	
商誉		负债合计	-6,941.23
长期待摊费用		所有者权益	
递延所得税资产		实收资本	8.00
其他非流动资产	0.85	其他权益工具	
非流动资产合计	0.85	其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-3,895.68
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	10,829.76
		所有者权益合计	6,942.08
资产总计	0.85	负债及所有者权益合计	0.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1台数 杨承俊 李永书

No. 1256394
編號



CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that
本人謹此證明

FANCY RISE INVESTMENT LIMITED
緻昇投資有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance
於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.
註冊成為有限公司。

Issued on 14 July 2008.

本證書於二〇〇八年七月十四日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM
.....
for Registrar of Companies
Hong Kong
香港公司註冊處處長
(林詠芝 代行)

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



资产负债表

金额单位：元

编制单位：Fancy Rise Investment Limited

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金	10,077.81	短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	703,576.35	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	123,265,279.45
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	713,654.16	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	123,265,279.45
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	122,599,321.69	应付债券	
投资性房地产		其他应付款	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负债合计	123,265,279.45
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产		实收资本	1.00
非流动资产合计	122,599,321.69	其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-64,878.45
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	112,573.85
		所有者权益合计	47,696.40
资产总计	123,312,975.85	负债及所有者权益合计	123,312,975.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 敬 李少中

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with.

SINO VAST LIMITED

中浩有限公司

BVI COMPANY NUMBER: 1426381

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 20th day of August, 2007



Myra W. Hurrell

for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS

20th day of August, 2007



资产负债表

金额单位：元

编制单位：Sino Vast Limited	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	43,154.11
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	43,154.11
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	0.85	应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		△永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负债合计	43,154.11
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产		实收资本	8.00
非流动资产合计	0.85	其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-3,115.66
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-40,045.60
		所有者权益合计	-43,153.26
资产总计	0.85	负债及所有者权益合计	0.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 敬 李 书



No. 1228694

編號

CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

FORE START LIMITED

先利達有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 18 April 2008.

本證書於二〇〇八年四月十八日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM

for Registrar of Companies

Hong Kong

香港公司註冊處處長

(林詠芝 代行)

Note 註：

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。

资产负债表

金额单位：元

编制单位：Fore	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	2,241.70	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	59,675.58
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	2,241.70	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	59,675.58
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资		永续债	
投资性房地产		长期应付款	
固定资产		长期应付职工薪酬	
在建工程		专项应付款	
工程物资		预计负债	
固定资产清理		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负债合计	59,675.58
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	1.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计		永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-3,484.99
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-53,949.89
		所有者权益合计	-57,433.88
资产总计	2,241.70	负债及所有者权益合计	2,241.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 股 李淑娟 李淑娟

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS

BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

SINO VAST INTERNATIONAL LIMITED

BVI COMPANY NUMBER: 1423106

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 3rd day of August, 2007



D. Davis
for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS
3rd day of August, 2007



资产负债表

金额单位：元

项	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	42,622.91
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	42,622.91
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	0.85	应付债券	
投资性房地产		长期应付款	
固定资产		长期应付职工薪酬	
在建工程		专项应付款	
工程物资		预计负债	
固定资产清理		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负债合计	42,622.91
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	8.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计	0.85	永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-2,584.46
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-40,045.60
		所有者权益合计	-42,622.06
资产总计	0.85	负债及所有者权益合计	0.85

经大联国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

1 李淑 李淑 李淑

No. 1222004

編號



CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

SUPERIOR SHARP LIMITED

崇卓有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 1 April 2008.

本證書於二〇〇八年四月一日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM

for Registrar of Companies

Hong Kong

香港公司註冊處處長

(林詠芝 代行)

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



资产负债表

金额单位：元

编制单位：Superior Sharp Limited

2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产	流动负债	
货币资金	短期借款	
△结算备付金	△向中央银行借款	
△拆出资金	△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产	衍生金融负债	
应收票据	△拆入资金	
应收账款	应付票据	
预付款项	应付账款	
△应收保费	预收款项	
△应收分保账款	△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金	△应付手续费及佣金	
应收利息	应付职工薪酬	
应收股利	应交税费	
其他应收款	应付利息	
2,241.70	应付股利	
△买入返售金融资产	其他应付款	59,586.19
存货	△应付分保账款	
持有待售资产	△保险合同准备金	
一年内到期的非流动资产	△代理买卖证券款	
其他流动资产	△代理承销证券款	
流动资产合计	2,241.70	持有待售负债
		一年内到期的非流动负债
非流动资产		其他流动负债
△发放贷款及垫款		流动负债合计
可供出售金融资产		59,586.19
持有至到期投资	非流动负债	
长期应收款	长期借款	
长期股权投资	应付债券	
投资性房地产	其中：优先股	
固定资产	长期应付职工薪酬	
在建工程	专项应付款	
工程物资	预计负债	
固定资产清理	递延收益	
生产性生物资产	递延所得税负债	
油气资产	其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计
开发支出		负债合计
商誉		59,586.19
长期待摊费用	所有者权益	
递延所得税资产	实收资本	1.00
其他非流动资产	其他权益工具	
非流动资产合计	其中：优先股	
	永续债	
	资本公积	
	减：库存股	
	其他综合收益	-3,478.43
	专项储备	
	盈余公积	
	一般风险准备	
	未分配利润	-53,867.06
	所有者权益合计	-57,344.49
资产总计	2,241.70	负债及所有者权益合计
		2,241.70

经天国际会计师事务所(特设普通合伙)审计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 李永波 李永波

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

PARKWING LIMITED
百榮有限公司
BVI COMPANY NUMBER: 1499525

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 18th day of August, 2008.



for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS
18th day of August, 2008



资产负债表

金额单位：元

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金	3,980.40	短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	47,781,396.20	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	-183,638.54
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	47,785,376.60	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	-183,638.54
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资		应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负债合计	-183,638.54
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产		实收资本	16.00
非流动资产合计	0.85	其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	49,535,778.51
		减：库存股	
		其他综合收益	-1,748,991.36
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	182,212.84
		所有者权益合计	47,969,015.99
资产总计	47,785,377.45	负债及所有者权益合计	47,785,377.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 李如中

No. 1217842

編號



CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

GRANDTUNE LIMITED

昌衡有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 13 March 2008.

本證書於二〇〇八年三月十三日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM

for Registrar of Companies

Hong Kong

香港公司註冊處處長

(林詠芝 代行)

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



资产负债表

金额单位：元

编制单位：Grandtune

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	3,376.75	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	47,833,843.56
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	3,376.75	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	47,833,843.56
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	47,840,832.49	应付债券	
投资性房地产		长期应付款	
固定资产		长期应付职工薪酬	
在建工程		专项应付款	
工程物资		预计负债	
固定资产清理		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负 债 合 计	47,833,843.56
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	1.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计	47,840,832.49	永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-5,538.75
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	15,903.43
		所有者权益合计	10,365.68
资 产 总 计	47,844,209.24	负债及所有者权益合计	47,844,209.24

经天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计
永续债

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/1 敬 李永平

**TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004**

**CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)**

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

COFCO Bio (BVI) No.1 Limited

BVI COMPANY NUMBER: 1531215

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 11th day of May, 2009.



for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS
11th day of May, 2009



资产负债表

金额单位：元

编制单位：COPCO Bio (BVI) Limited

项	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	38,240.52
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	38,240.52
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	625,149,671.07	应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		专项应付款	
工程物资		预计负债	
固定资产清理		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负债合计	38,240.52
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	16.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计	625,149,671.07	永续债	
		资本公积	623,920,000.00
		减：库存股	
		其他综合收益	1,186,757.21
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	4,657.34
		所有者权益合计	625,111,430.55
资产总计	625,149,671.07	负债及所有者权益合计	625,149,671.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1台数 杨子敏 李书

No. 1341648

編號



CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

COFCO Bio (HK) No.1 Limited
中糧控股生化(香港)第一有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 29 May 2009.

本證書於二〇〇九年五月二十九日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM

for Registrar of Companies

Hong Kong

香港公司註冊處處長

(林詠芝 代行)

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



资产负债表

金额单位：元

编制单位：COFCO Bio (HK)

项	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金	23,344.22	短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	2,242.55	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	755,089,280.66
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	25,586.77	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	755,089,280.66
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	1,380,216,909.84	应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负债合计	755,089,280.66
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	623,960,001.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计	1,380,216,909.84	永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	1,186,677.37
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	6,537.58
		所有者权益合计	625,153,215.95
资产总计	1,380,242,496.61	负债及所有者权益合计	1,380,242,496.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004**

**CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)**

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

COFCO Bio (BVI) No.2 Limited

BVI COMPANY NUMBER: 1531216

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 11th day of May, 2009.



for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS
11th day of May, 2009



资产负债表

编制单位：COFCO Bio (BVI) No.2 Limited

金额单位：元

项	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	38,240.52
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	38,240.52
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资	0.85	应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		长期应付职工薪酬	
在建工程		专项应付款	
工程物资		预计负债	
固定资产清理		递延收益	
生产性生物资产		递延所得税负债	
油气资产		其他非流动负债	
无形资产		非流动负债合计	
开发支出		负债合计	38,240.52
商誉		所有者权益	
长期待摊费用		实收资本	8.00
递延所得税资产		其他权益工具	
其他非流动资产		其中：优先股	
非流动资产合计	0.85	永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	-1,810.92
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-36,436.75
		所有者权益合计	-38,239.67
资产总计	0.85	负债及所有者权益合计	0.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 李淑

李淑



No. 1342992
編號

CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that
本人謹此證明

COFCO Bio (HK) No.2 Limited
中糧控股生化(香港)第二有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 4 June 2009.

本證書於二〇〇九年六月四日發出。

Ms. Fanny Wing-chi LAM

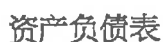
for Registrar of Companies
Hong Kong

香港公司註冊處處長
(林詠芝 代行)

Note 註：

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。



金额单位：元

編制單位：COFCO Bio (HK)

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

李四书

TERRITORY OF THE BRITISH VIRGIN ISLANDS
BVI BUSINESS COMPANIES ACT, 2004

CERTIFICATE OF INCORPORATION
(SECTION 7)

The REGISTRAR of CORPORATE AFFAIRS, of the British Virgin Islands HEREBY CERTIFIES, that pursuant to the BVI Business Companies Act, 2004, all the requirements of the Act in respect of incorporation having been complied with,

COFCO Bio (BVI) No.3 Limited

BVI COMPANY NUMBER: 1531217

is incorporated in the BRITISH VIRGIN ISLANDS as a BVI BUSINESS COMPANY, this 11th day of May, 2009.



for REGISTRAR OF CORPORATE AFFAIRS
11th day of May, 2009

资产负债表



金额单位：元

编制单位：COFCO Bio (BVI) 3 Limited

项 目	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金		短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款		应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	38,240.52
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计		△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	38,240.52
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资		其中：优先股	
投资性房地产		永续债	
固定资产		长期应付款	
在建工程		长期应付职工薪酬	
工程物资		专项应付款	
固定资产清理		预计负债	
生产性生物资产		递延收益	
油气资产		递延所得税负债	
无形资产		其他非流动负债	
开发支出		非流动负债合计	
商誉		负债合计	38,240.52
长期待摊费用		所有者权益	
递延所得税资产		实收资本	16.00
其他非流动资产		其他权益工具	
非流动资产合计	101,773,677.85	其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	101,580,000.00
		减：库存股	
		其他综合收益	191,858.08
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-36,436.75
		所有者权益合计	101,735,437.33
资产总计	101,773,677.85	负债及所有者权益合计	101,773,677.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 李红 李红 李红

No. 1343069

編號



CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

COFCO Bio (HK) No.3 Limited
中糧控股生化(香港)第三有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance

於本日在香港根據《公司條例》(第32章)

(Chapter 32) and that this company is limited.

註冊成為有限公司。

Issued on 4 June 2009.

本證書於二〇〇九年六月四日發出。

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Fanny Wing-chi LAM'.

Ms. Fanny Wing-chi LAM

for Registrar of Companies

Hong Kong

香港公司註冊處處長

(林詠芝 代行)

Note 註：

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。

资产负债表



金额单位：元

编制单位：COFCO Bio (HK)

项	2017年10月31日	项 目	2017年10月31日
流动资产		流动负债	
货币资金	2,479.58	短期借款	
△结算备付金		△向中央银行借款	
△拆出资金		△吸收存款及同业存款	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		△拆入资金	
应收账款		应付票据	
预付款项		应付账款	
△应收保费		预收款项	
△应收分保账款		△卖出回购金融资产款	
△应收分保合同准备金		△应付手续费及佣金	
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	
其他应收款	2,241.70	应付利息	
△买入返售金融资产		应付股利	
存货		其他应付款	103,888,014.05
持有待售资产		△应付分保账款	
一年内到期的非流动资产		△保险合同准备金	
其他流动资产		△代理买卖证券款	
流动资产合计	4,721.28	△代理承销证券款	
		持有待售负债	
非流动资产		一年内到期的非流动负债	
△发放贷款及垫款		其他流动负债	
可供出售金融资产		流动负债合计	103,888,014.05
持有至到期投资		非流动负债	
长期应收款		长期借款	
长期股权投资		应付债券	
投资性房地产		其中：优先股	
固定资产		永续债	
在建工程		长期应付款	
工程物资		长期应付职工薪酬	
固定资产清理		专项应付款	
生产性生物资产		预计负债	
油气资产		递延收益	
无形资产		递延所得税负债	
开发支出		其他非流动负债	
商誉		非流动负债合计	
长期待摊费用		负 债 合 计	103,888,014.05
递延所得税资产		所有者权益	
其他非流动资产		实收资本	101,580,001.00
非流动资产合计	205,626,671.00	其他权益工具	
		其中：优先股	
		永续债	
		资本公积	
		减：库存股	
		其他综合收益	192,256.64
		专项储备	
		盈余公积	
		一般风险准备	
		未分配利润	-28,879.41
		所有者权益合计	101,743,378.23
资 产 总 计	205,631,392.28	负债及所有者权益合计	205,631,392.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1/2 敬

资产评估项目委托人承诺函

上海东洲资产评估有限公司：

因中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司事宜，中粮生化投资有限公司及中粮生物化学(安徽)股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；

2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；

3、我方所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；

4、纳入资产评估范围的我方资产与经济行为涉及的我方资产范围一致，不重复、不遗漏；

5、纳入评估范围的我方资产权属明确，我方出具的资产权属证明文件合法有效；

6、纳入资产评估范围的我方资产在评估基准日至评估报告提交日期间所发生影响评估行为及结果的事项，我方对其披露及时、完整；

7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；

8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实，完整；

9、接受国资评估项目监管部门的监督检查；

10、承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人： 中粮生化投资有限公司

(委托人印章)



A handwritten signature in black ink, likely belonging to the legal representative of the company.

(委托人法定代表人签字)

二〇一八年一月

资产评估项目委托人承诺函

上海东洲资产评估有限公司：

因中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司事宜，中粮生化投资有限公司及中粮生物化学(安徽)股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的我方资产与经济行为涉及的我方资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入评估范围的我方资产权属明确，我方出具的资产权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的我方资产在评估基准日至评估报告提交日期间所发生影响评估行为及结果的事项，我方对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实，完整；
- 9、接受国资评估项目监管部门的监督检查；
- 10、承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：中粮生物化学(安徽)股份有限公司

(委托人印章)



(委托人法定代表人签字)

二〇一八年一月

资产评估项目占有方承诺函

上海东洲资产评估有限公司：

因中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司事宜，中粮生化投资有限公司及中粮生物化学(安徽)股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的我方资产与经济行为涉及的我方资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入评估范围的我方资产权属明确，我方出具的资产权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的我方资产在评估基准日至评估报告提交日期间所发生影响评估行为及结果的事项，我方对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实，完整；
- 9、接受国资评估项目监管部门的监督检查；
- 10、承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：COFCO Biochemical Holdings Limited

(占有方印章)



(占有方法定代表人签字)

二〇一八年一月

文件标识号: DZ/YW-T-04 (2017)

资产评估委托合同



编 号: 东洲评委 (201802027) 号

委托人: 中粮生化投资有限公司

中粮生物化学(安徽)股份有限公司

受托人: 上海东洲资产评估有限公司

日期: 2017 年 11 月 28 日

上海 北京 四川 湖北 山东 陕西 山西 安徽 江苏 浙江



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

依据《资产评估法》、《资产评估基本准则》、《资产评估执业准则-资产评估委托合同》以及国家其他有关法律、行政法规的规定,委托人、受托人双方经友好协商一致,就聘请上海东洲资产评估有限公司对 COFCO Biofuel Holdings Limited (简称:生化能源) 及其下属全部子公司、COFCO Biochemical Holdings Limited (简称:生物化学) 及其下属全部子公司、桦力投资有限公司 (简称:桦力投资) 及其下属全部子公司 (被评估单位/ (或) 评估标的) 进行资产评估事宜,达成本委托合同,以资共同遵守执行:

一、评估目的 (可在“□”中打√确认评估目的,也可以具体表述或补充说明。)

- | | | | |
|--|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| ☐ 股权收购/转让 | ☐ 对外投资 | ☐ 企业/股东增资 | ☐ 股权抵押 |
| ☐ 改制股份公司 | ☐ 改制有限公司 | ☐ 企业改制 | |
| ☐ 资产收购/转让 | ☐ 资产处置 | ☐ 资产抵押 | ☐ 资产出租 |
| ☐ 企业破产/清算 | | | |
| ☐ 财务目的 | | | |
| ☐ 涉讼/仲裁资产评估 | | | |
| ☐ 上述选项之外其他需要具体明确表述或补充说明的评估目的: | | | |

中粮生物化学(安徽)股份有限公司拟发行股份购买资产

二、评估对象和评估范围 (在“□”中打√确认,也可以具体表述或补充说明。)

- | | | |
|----------------------------------|--|-----------------------------------|
| ☐ 企业整体价值 | ☒ 股东全部权益价值 | ☐ 股东部分权益价值 |
| ☐ 部分资产、负债 | ☐ 业务资产组 | |
- 需要具体表述或补充说明的评估对象和范围:

三、评估基准日:

本委托合同双方商定的本次评估基准日确定为 2017 年 10 月 31 日。

四、评估报告使用范围:

(一) 委托人及国家法律、行政法规规定的评估报告使用人为本委托合同项下之资产评估报告的合法使用人,除本委托合同约定的其他评估报告使用人外,其他任何机

受托人联系地址:上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼 (近江苏路口)

联系人:

联系电话:021-52402166 (总机)

传真:021-62252086

- 1 -



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

构和个人不能成为资产评估报告的使用人。本委托合同约定的其他评估报告使用人情况: / 。(无约定划“/”)

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的, 受托人及其资产评估专业人员不承担责任。

(三) 评估报告使用人应当在本委托合同项下之资产评估报告明确载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。实际使用时应当关注评估报告成立的假设条件、评估依据, 以及期后发生事项对评估结论的影响。

(四) 未经委托人书面许可, 受托人及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开, 法律、行政法规另有规定的除外。

(五) 未征得受托人同意, 资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体, 法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

五、 评估报告提交期限及方式

委托人和被评估单位提供评估所需的全部资料后, 受托人于 15 个工作日内出具评估报告。

受托人应在评估报告完成后向委托人提交书面评估报告壹式 10 份。

六、 服务费金额、支付时间及方式

(一) 本委托合同约定评估服务费用(人民币) 1,480,000.00 元, 项目旅差费用另计(人民币) 0.00 元, 委托人 中粮生物化学(安徽)股份有限公司 需负责向受托人支付费用总额为(人民币) 1,480,000.00 元, (大写): 壹佰肆拾捌万 元。本委托合同约定的服务费用其他支付人或承担方式: / (未约定划“/”)。

(二) 支付时间及方式: 一般情况下在本委托合同签订后五个工作日内, 委托人即应向受托人支付评估服务费用的 50%; 评估项目小组开始评估现场工作前委托人应向受托人支付项目旅差费用的 50%; 评估项目小组完成评估现场工作时委托人应向受托人支付其余的项目旅差费用; 资产评估报告完成并提交时, 委托人应向受托人支付其余的评估服务费用。支付方式一般采用银行票据支付或银行转账支付。

本委托合同约定的其他支付时间及方式: / (未约定划“/”)。

(三) 如评估项目具体情况发生重大变化, 导致评估工作量有较大幅度增加时, 双方应该协商酌情调整服务费用。

受托人联系地址: 上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼(近江苏路口)

联系人:

联系电话: 021-52402166 (总机)

传真: 021-62252086

- 2 -



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

七、 双方的责任与义务

(一) 委托人责任与义务

1. 委托人及有关当事人应当依法提供资产评估业务需要的资料,并保证资料的真实性、完整性、合法性。恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任。

2. 委托人或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认,确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式。

3. 委托人和其他相关当事人应当按照相关行政法规、主管部门的要求出具资产评估工作所需要的《承诺函》、《重大事项声明函》、《关于资产评估有关事项的说明》等必要的文件。

4. 委托人和相关当事人应当确认交付给资产评估机构的所有资料及项目名称、公司名称等信息均不涉及国家秘密。

5. 委托人应当单独对评估目的所对应的经济行为的合法性负责,受托人承接本委托合同约定的资产评估事宜不代表对其经济行为合法性的认可,亦不能保证评估目的所对应经济行为最终的实现。

(二) 受托人责任与义务

1. 遵守相关法律、行政法规和资产评估准则,对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告,是受托人及其资产评估专业人员的责任。

2. 受托人对委托人、被评估单位及其他相关当事人提供的评估资料负有保密责任。除国家法律规定外,未经委托人同意,受托人不得将该资料提供给委托人以外第三人。

3. 对于因委托人、被评估单位及有关政府部门单位的原因,造成评估工作无法按期完成、及时提交评估报告、项目中止等情形,受托人不承担任何责任。

4. 因委托人及被评估单位及其他相关当事人提供材料不当或不真实等原因,导致对评估报告造成重大影响,甚至形成错误结论,受托人不承担任何责任。

八、 资产评估委托合同的变更

本委托合同构成委托人和受托人就本次评估工作的正式约定,并取代一切先前就本次评估工作所进行或达成的一切口头或书面的洽谈、陈述、承诺、安排和约定。

本委托合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确,或者在合同履行中原约定的内容发生变化的,受托人可以要求与委托人订立补充合同或者重新订立资产评估委

受托人联系地址:上海市延安西路889号太平洋企业中心19楼(近江苏路口)

联系人:

联系电话:021-52402166(总机)

传真:021-62252086

- 3 -



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

托合同,或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更。任何一方认为确需对本委托合同的相关事项进行变更时,要求变更一方应及时通知对方,并由双方协商一致完成变更。

九、 中止履行和解除委托合同的情形

1. 因委托人经济行为终止等原因造成评估业务中止,委托人应当按照受托人实际已完成的评估工作量支付相应的评估服务费,并应当向受托人出具关于评估业务中止的书面确认函。

2. 本委托合同当事人因不可抗力无法履行资产评估委托合同的,根据不可抗力的影响,部分或者全部免除责任,法律另有规定的除外。

十、 争议的解决与违约责任

如双方发生争议,应本着友好协商的方式解决。无法解决的由中粮生物化学(安徽)股份有限公司工商登记住所地有管辖权的人民法院管辖。

十一、 合同的有效期限

本合同壹式叁份,叁方各执壹份,具有同等法律效力。本合同经双方盖章签署后生效,并在合同约定事项全部完成日之前均有效。

十二、 其他约定(未约定请划“/”)

(本页以下无正文)

受托人联系地址:上海市延安西路889号太平洋企业中心19楼(近江苏路口)

联系人:

联系电话:021-52402166(总机)

传真:021-62252086

- 4 -



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

(本页无正文, 仅为资产评估委托合同的盖章页)

委托人 (盖章): 中粮生化投资有限公司



法定代表人 (或授权代表):

住所地址与邮编:

联系人:

联系电话:

传真号码:

受托人联系地址: 上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼 (近江苏路口)

联系人:

联系电话: 021-52402166 (总机)

传真: 021-62252086

• 5 •

	上海东洲资产评估有限公司	文件标识号: DZ/YW-T-04 (2017)
	资产评估委托合同	记录索引号:

(本页无正文, 仅为资产评估委托合同的盖章页)

委托人(盖章): 中粮生物化学(安徽)股份有限公司

法定代表人(或授权代表):

住所地址与邮编:

联系人:

联系电话:

传真号码:

受托人联系地址: 上海市延安西路 889 号太平洋企业中心 19 楼(近江苏路口)

联系人:

联系电话: 021-52402166 (总机)

传真: 021-62252086

- 6 -



上海东洲资产评估有限公司

文件标识号: DZ/YW-T-04
(2017)

资产评估委托合同

记录索引号:

(本页无正文, 仅为资产评估委托合同的盖章页)

受托人 (盖章): 上海东洲资产评估有限公司

法定代表人:



住所地址与邮编: 上海市奉贤区化学工业区奉贤分区目华路8号401室 (201400)

签订日期: 2017年11月28日

签订地址: 上海

受托人其他相关信息:

办公地址: 上海市延安西路889号太平洋中企业中心19楼

电话: 021-52402166

开户银行: 上海银行江苏路支行

银行账户: 31643400014419472

受托人联系地址: 上海市延安西路889号太平洋企业中心19楼 (近江苏路口)

联系人:

联系电话: 021-52402166 (总机)

传真: 021-62252086

- 7 -

资产评估委托合同补充协议

委托方：中粮生化投资有限公司、中粮生物化学(安徽)股份有限公司

受托方：上海东洲资产评估有限公司

根据三方签订的资产评估委托合同，由受托方进行相应的资产评估工作，但是在实际进程中，根据相关法律法规的规定，增加了评估范围（联营企业），经友好协商，就增加的评估范围收费 36 万元，特签本补充协议。

委托方：中粮生化投资有限公司



中粮生物化学(安徽)股份有限公司

受托方：上海东洲资产评估有限公司



资产评估委托合同补充协议

委托方：中粮生化投资有限公司、中粮生物化学(安徽)股份有限公司

受托方：上海东洲资产评估有限公司

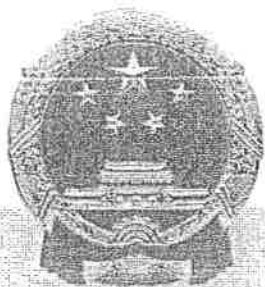
根据三方签订的资产评估委托合同，由受托方进行相应的资产评估工作，但是在实际进程中，根据相关法律法规的规定，增加了评估范围（联营企业），经友好协商，就增加的评估范围收费 36 万元，特签本补充协议。

委托方：中粮生化投资有限公司

中粮生物化学(安徽)股份有限公司

受托方：上海东洲资产评估有限公司





营业执照

统一社会信用代码 91310120132263099C

证照编号 26000000201703200369

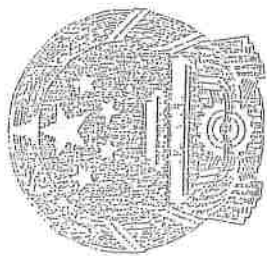
名称 上海东洲资产评估有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市奉贤区化学工业区奉贤分区目华路8号401室
法定代表人 王小敏
注册资本 人民币500.0000万元整
成立日期 1996年2月14日
营业期限 1996年2月14日至2046年2月13日
经营范围 资产评估,从事证券、期货相关评估业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年03月20日



资产评估 资格证书

(副本)

证书编号: 31020001

批准机关: 上海市国有资产监督管理委员会

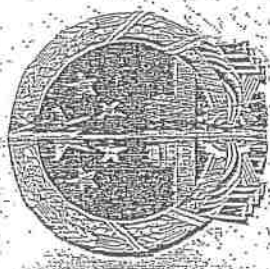
发证日期: 二〇〇五年九月廿一日



序列号: 000000307

中华人民共和国财政部统一印制

机构名称	上海东洲资产评估有限公司		
办公地址	延安西路889号太平洋企业中心19楼		
首席合伙人 (法定代表人)	王小敏		
批准文号	沪国资委评[2005]567号		
资产评估范围：			
各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。			



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
上海东洲资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]38号 证书编号：0210049005

序列号：0000068

发证时间：





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：陈林根

性别：男

登记编号：31000797



单位名称：上海东洲资产评估有限
公司



初次登记时间：1998-03-20

年检信息：通过

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2017年5月8日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：邱卓尔

性别：男

登记编号：31130018



单位名称：上海东洲资产评估有限
公司

初次登记时间：2013-08-02



年检信息：通过

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：邱卓尔

本人印鉴：



打印时间：2017年5月8日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估项目评估机构及资产评估师承诺函

中粮生化投资有限公司、中粮生物化学(安徽)股份有限公司:

受贵方委托,以2017年10月31日为评估基准日,上海东洲资产评估有限公司组织资产评估师陈林根、邱卓尔等人对中粮生化投资有限公司拟将所持有的COFCO Biochemical Holdings Limited股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司事宜所涉及的COFCO Biochemical Holdings Limited股东全部权益价值进行了清查核实、评定估算,并形成了东洲评报字【2017】第1330号资产评估报告书,在假设条件成立的情况下,我们作出如下承诺,并承担相应的法律责任:

- 1、资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行;
- 2、核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致,不重复、不遗漏;
- 3、对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实,没有发现问题;
- 4、评估方法选用经过相关性分析,恰当、合理,选用依据充足;
- 5、选用的参数、数据、资料等权威、可靠,修正因素考虑得当,可以充分发挥技术支撑的作用;
- 6、影响资产评估价值的主要因素考虑周全,没有遗漏;
- 7、资产评估价值公允、计算准确;
- 8、资产评估工作规范的完成所有程序;
- 9、资产评估工作独立进行,未受任何人为干预;
- 10、接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查;
- 11、承担资产评估行为相应的责任和义务不因该项目办理国有资产评估核准或备案手续而发生转移。

承诺人:陈林根、邱卓尔

资产评估师
陈林根
31000787

(资产评估师印章并签字)

资产评估师
邱卓尔
31130018

(资产评估师印章并签字)

上海东洲资产评估有限公司
(资产评估机构印章)

(评估机构法定代表人签字)

二〇一八年二月

中粮生化投资有限公司拟将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司涉及的 COFCO Biochemical Holdings Limited 股东全部权益价值评估说明

目录

第一部分 关于评估说明使用范围的声明	2
第二部分 企业关于进行资产评估有关事项的说明	3
第三部分 资产评估技术说明	4
被评估企业概况	4
一、 被评估企业简介	4
二、 股权结构及变动情况	4
三、 经营管理结构	5
四、 经营模式及核心竞争力	6
五、 最近三年财务状况	6
评估对象与评估范围说明	8
一、 评估对象与评估范围内容	8
二、 实物资产的分布情况及特点	13
资产核实情况总体说明	17
一、 核实工作的组织、实施时间和过程	17
二、 核实工作的过程及方法	17
三、 影响资产核实的事项及处理方式	18
四、 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和金额	18
五、 核实结论	18
资产基础法的评估	21
一、 其他应收款	21
二、 长期股权投资	21
三、 资产基础评估结论	25
其他评估方法适用性分析	26
第四部分 评估结论及分析	27
一、 评估结论	27
二、 评估结论与账面值比较变动情况及原因	27

第一部分 关于评估说明使用范围的声明

本评估说明供国有资产监督管理机构(含所出资企业)、相关监督管理机构和部门使用。除法律法规规定外,材料的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人,不得见诸于公开媒体。

第二部分 企业关于进行资产评估有关事项的说明

本部分内容 by 委托人编写，单位负责人签字并加盖单位公章。内容详见附件一：《企业关于进行资产评估有关事项的说明》。

第三部分 资产评估技术说明

被评估企业概况

一、 被评估企业简介

被评估单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

注册地：英属维尔京群岛

二、 股权结构及变动情况

COFCO Biochemical Holdings Limited 系 2006 年 7 月 12 日由 FULL EXTENT GROUP LIMITED 出资组建。注册地为英属维尔京群岛。

截止至评估基准日，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

股东名称	股本（美元）	股权比例
FULL EXTENT GROUP LIMITED	1.00	100%
合计	1.00	100%

2017 年 12 月 27 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日，中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

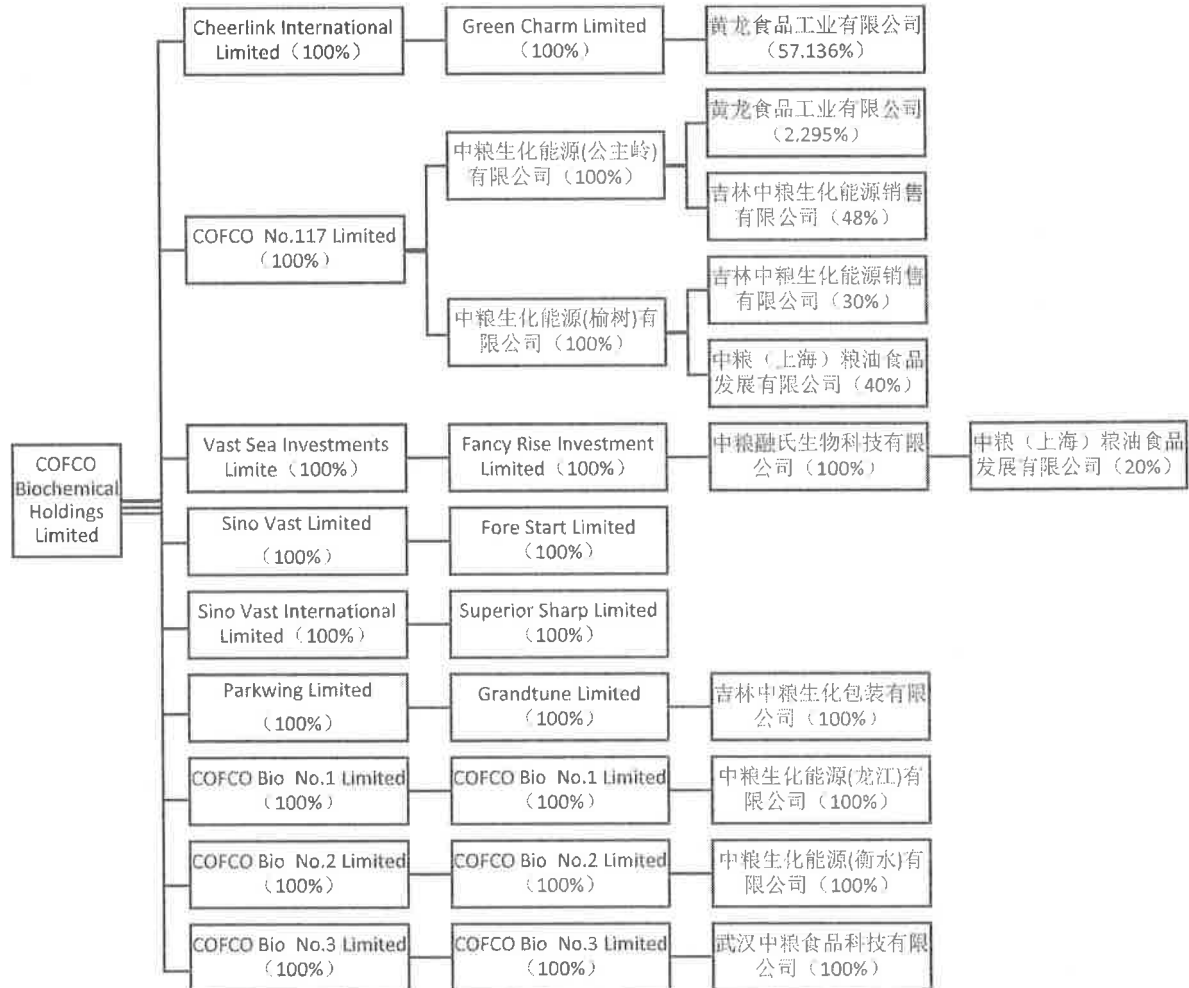
股东名称	股本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	29.31	100%
合计	29.31	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

三、 经营管理结构

委估企业为管理公司，涉及下属单位共计 27 家。

涉及二级子公司 9 个、三级子公司 10 个、四级子公司 8 个，其中 17 个管理公司、10 个业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。具体股权结构如下：



序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
1	COFCO Biochemical Holdings Limited	1	100.00%	管理公司
2	Cheerlink International Limited（志领国际有限公司）	2	100.00%	管理公司
3	COFCO No.117 Limited	2	100.00%	管理公司
4	Vast Sea Investments Limited（弘海投资有限公司）	2	100.00%	管理公司
5	Sino Vast Limited（中浩有限公司）	2	100.00%	管理公司
6	Sino Vast International Limited（中浩国际有限公司）	2	100.00%	管理公司
7	Parkwing Limited（百荣有限公司）	2	100.00%	管理公司

序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
8	COFCO Bio No.1 Limited	2	100.00%	管理公司
9	COFCO Bio No.2 Limited	2	100.00%	管理公司
10	COFCO Bio No.3 Limited	2	100.00%	管理公司
11	Green Charm Limited (坚昌有限公司)	3	100.00%	管理公司
12	Fancy Rise Investment Limited (致升投资有限公司)	3	100.00%	管理公司
13	Fore Start Limited (先利达有限公司)	3	100.00%	管理公司
14	Superior Sharp Limited (崇卓有限公司)	3	100.00%	管理公司
15	Grandtune Limited (昌衡有限公司)	3	100.00%	管理公司
16	COFCO Bio No.1 Limited (中粮控股生化(香港)第一有限公司)	3	100.00%	管理公司
17	COFCO Bio No.2 Limited (中粮控股生化(香港)第二有限公司)	3	100.00%	管理公司
18	COFCO Bio No.3 Limited (中粮控股生化(香港)第三有限公司)	3	100.00%	管理公司
19	中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	100.00%	业务公司
20	中粮生化能源(榆树)有限公司	3	100.00%	业务公司
21	黄龙食品工业有限公司	4	59.431%	业务公司
22	吉林中粮生化能源销售有限公司	4	78.00%	业务公司
23	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	4	60.00%	业务公司
24	中粮融氏生物科技有限公司	4	100.00%	业务公司
25	吉林中粮生化包装有限公司	4	100.00%	业务公司
26	中粮生化能源(龙江)有限公司	4	100.00%	业务公司
27	中粮生化能源(衡水)有限公司	4	100.00%	业务公司
28	武汉中粮食品科技有限公司	4	100.00	业务公司

四、 经营模式及核心竞争力

委估企业为管理公司，无自营业务。

五、 最近三年财务状况

企业近年（合并报表）资产及财务状况：

金额单位：人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	1,079,535.14	1,200,564.63	1,195,693.75
负债总额	736,531.23	839,395.84	781,140.46
净资产	343,003.90	361,168.79	414,553.29
归属母公司的所有者权益	327,897.35	345,336.97	397,552.42

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
营业收入	789,622.06	688,518.96	575,258.45

利润总额	6,044.61	21,975.67	24,724.46
净利润	5,665.37	17,686.92	18,613.93
归属母公司所有者净利润	7,428.47	16,961.66	17,444.88

企业近年(母公司报表)资产及财务状况:

金额单位: 人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	221,440.76	236,433.71	366,531.38
负债总额	2,711.61	2,893.88	2,830.92
净资产	218,729.14	233,539.83	363,700.46

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
营业收入	-	-	-
利润总额	-0.40	-0.47	108,939.67
净利润	-0.40	-0.47	108,939.67

上述数据,摘自于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的本次专项审计报告,审计报告为无保留意见。

委估企业下属各业务公司具体税率情况如下:

序号	企业名称	所得税率	增值税率	教育费附加率	城建税率
1	中粮生化能源(公主岭)有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
2	中粮生化能源(榆树)有限公司	25%	17%、13%	5%	5%
3	黄龙食品工业有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
4	吉林中粮生化能源销售有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
5	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	20%	17%	5%	1%
6	中粮融氏生物科技有限公司	15%	17%	5%	1%
7	吉林中粮生化包装有限公司	25%	17%	5%	5%
8	中粮生化能源(龙江)有限公司	25%	17%、13%、6%	5%	5%
9	中粮生化能源(衡水)有限公司	25%	17%	5%	7%
10	武汉中粮食品科技有限公司	25%	17%、13%	5%	7%

1. 下属企业一中粮(上海)粮油食品发展有限公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税(2015)34号文)规定,为了进一步支持小型微利企业发展,自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴税企业所得税。

2. 下属企业一中粮融氏生物科技有限公司于2014年9月4日获得编号为GR201431000191的高新技术企业证书,有效期三年。

评估对象与评估范围说明

一、 评估对象与评估范围内容

本次评估对象系截至 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股东全部权益价值。

本次评估范围系截止 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的全部资产和负债。评估前总资产 3,665,313,780.79 元，其中：流动资产 1,955,065,170.90 元；非流动资产 1,710,248,609.89 元，均为长期股权投资；负债 28,309,181.49 元；净资产 3,637,004,599.30 元。

上述列入评估范围的资产及负债已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。

委估企业为管理公司，主要资产为共计 27 家下属单位。涉及二级子公司 9 家、三级子公司 10 家、四级子公司 8 家。其中 17 家为管理公司（9 个二级子公司、8 个三级子公司）、8 家业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。9 家二级子公司情况如下：

序号	被投资单位名称	持股比例	账面值（元）
1	COFCO BVI#117 LTD.	100%	690,914,829.04
2	Vast Sea Investments Ltd.	100%	6.64
3	Sino Vast Ltd.	100%	6.64
4	Sino Vast International Ltd.	100%	6.64
5	Cheerlink International Ltd.	100%	244,609,637.58
6	Parkwing Ltd.	100%	47,840,832.49
7	Cofco Bio (BVI) No.1 Ltd.	100%	625,109,600.59
8	Cofco Bio (BVI) No.2 Ltd.	100%	6.64
9	Cofco Bio (BVI) No.3 Ltd.	100%	101,773,683.63
	合计		1,710,248,609.89

下属各管理公司除长期股权投资、往来款、应收股利及货币资金外，无其他资产。

下属各业务公司主要资产情况如下：

● 中粮生化能源(公主岭)有限公司

1、企业共有 215 项房屋建（构）筑物，其中房屋建筑物 85 项，构筑物 117 项，

管道沟槽 13 项。房屋建筑面积 107,843.76 平方米，其中办证中的房屋面积 2,541.72 平方米，分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街，工业用地，土地面积共计 363,960.00 平方米，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。

2、企业总拥有设备 10635 台（套、辆），账面净值 392,889,780.35 元。经核实固定资产购置发票权利人为被评估单位。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备帐、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要，机器设备中 109 项设备闲置停用，一辆轻型普通货车需报废到车管部门进行处置。

3、无形资产—土地使用权评估范围的共有 6 块土地，分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街，建有工业厂房，账面值共 58,352,881.85 元。

4、经清查，申报的账面记录和账外无形资产包含 1 项商标、4 项专利和 3 项资质。

● 中粮生化能源(榆树)有限公司

1. 企业共有房屋建（构）筑物 226 项，其中房屋建筑物 89 项，构筑物 137 项，账面净值 235,532,610.91 元，房屋建筑面积 114,155.49 平方米，坐落于榆树市五棵镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇，均已办理权证，权利人为中粮生化能源（榆树）有限公司，其中有部分房屋，其实际建筑面积大于权证证载面积，是由于后期扩建，或者办证时仅办理了部分的房屋面积，该批房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。企业部分构筑物已拆除，涉及面积 28 平方米。

2、企业共有土地使用权 6 项，均已取得土地使用权证，截至评估基准日账面净值合计为 34,252,376.95 元，使用权面积合计为 614,589.52 平方米，坐落于五棵镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇。

3、委估企业拥有设备 4372 台（套），账面净值 187,363,188.70 元。经核实设备发票以及现场勘察，固定资产机器设备权利为企业本身，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

4、经清查，企业申报的账外资产包含 7 项专利。

● 黄龙食品工业有限公司

1、企业的房屋建（构）筑物类科目，共计 318 项，其中房屋建筑物 177 项，构筑

物 109 项，管道沟槽 32 项，房屋建筑面积 121,461.46 平方米，其中：处于正在办证状态的面积为 3,344.26 平方米，无证的面积为 964.61 平方米。评估对象坐落于文化街厂区工业建构筑物及若干商品房，涉及账面净资产 70,835,939.36 元。

2、委估企业共有 2 块工业用地，总面积 270,752.00 平方米，账面值 576,874.23 元，均已办理土地权证。

3、委估企业拥有设备 10002 台（套）。经核实，设备购置发票和合同权利人为被评估单位。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备帐、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

4、本次将企业账面未反映的 5 项专利技术及 6 项商标纳入本次评估范围。

● 吉林中粮生化能源销售有限公司

1、该企业总共拥有设备 319 台（套）。经核实设备发票以及现场勘察，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

2、经清查，企业申报的账面未反映无形资产为 2 项商标。

● 中粮（上海）粮油食品发展有限公司

上海粮油截止评估基准日尚未开展任何业务，仅有一台电脑。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备能满足生产经营活动需要。

● 中粮融氏生物科技有限公司

1、企业共有 72 项房屋建（构）筑物，分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号，均为工业用地，土地面积共计 41,008.90 平方米，三地块连接成块，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。其中，固定资产—房屋建筑物账面原值 48,174,468.19 元，账面净值 38,429,700.77 元；固定资产—构筑物账面原值 21,567,419.35 元，账面净值 16,867,433.62 元；固定资产—管道和沟槽账面原值 1,116,494.56 元，账面净值 665,382.20 元。

2、该企业总拥有设备 2771 台（套、辆），账面净值 120,790,440.14 元。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保

养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产—土地使用权评估范围的土地使用权账面值 17,708,890.98 元，共涉及三块土地，分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号，均为工业用地，土地面积共计 41,008.90 平方米，三地块连接成块，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。土地使用权以出让方式取得，并已取得相关《房地产权证》，根据企业提供的房地产权证记载，委估土地的权利人均为中粮融氏生物科技有限公司。

4、企业申报的无形资产包含 10 项商标和 21 项专利。

● 吉林中粮生化包装有限公司

1、企业共有房屋建（构）筑物 67 项，其中房屋建筑物 14 项，构筑物 53 项，账面净值 5,056,833.00 元，房屋建筑面积 36,656.89 平方米，坐落于辽源市东丰县工业集中区，均已办理权证，权利人为吉林中粮生化包装有限公司。

2、该企业总共拥有设备 1422 台（套）。经核实设备发票以及现场勘察，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

3、共有土地使用权 1 项，该地块已取得土地使用权证，国有土地使用证编号：东国用（2009）第 042110887 号；权利人：吉林中粮生化包装有限公司；坐落：辽源市东丰县工业集中区；地号：06221011；图号：4726.00-42462.00；地类（性质）：工业用地；使用权类型：出让；终止日期：2054 年 5 月 21 日；使用权面积 102,103.1 平方米。委评地块是于 2004 年取得，后经过转让及出资等方式进入吉林中粮生化包装有限公司账务中，且账面值以审计方式入账，账面数值与原始（2004 年）取得时数值相等，截至评估基准日账面净值为 2,465,282.02 元。

4、经清查，企业申报的账面未反映无形资产为 4 项商标。

● 中粮生化能源(龙江)有限公司

1、企业共有 309 房屋建（构）筑物，其中房屋 143 项，构筑物 62 项，管道沟槽 104 项。分别位于白山乡东白土村、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街，工业用地，土地面积共计 1,481,951.09 平方米，其中处于正在办证状态的面积为 23,040.00 平方米，

无证的面积为 1,860.50 平方米,且无证的房屋建筑物已报废。地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑,为分别通过转让和自建取得。其中,固定资产—房屋建筑物账面原值 520,756,850.13 元,账面净值 450,191,842.81 元;固定资产—构筑物账面原值 287,437,746.53 元,账面净值 251,885,965.86 元;固定资产—管道和沟槽账面原值 219,050,962.98 元,账面净值 181,796,983.88 元。

2、该企业总拥有设备 10793 台(套、辆),账面净值 588,281,402.31 元。现场勘察表明,企业有一套完整的设备管理制度,设备账、卡、物基本相符,设备的维护保养能正常开展,除 1 辆小型普通客车无法正常行驶,其余设备均正常使用,在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产——土地使用权评估范围的共有三块土地,分别位于龙江县工业园区、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街、工业用地,土地面积共计 1,481,951.09 平方米,地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。账面值共 110,693,584.94 元。

4、企业申报的无形资产包含 4 项专利。

● 中粮生化能源(衡水)有限公司

1、本次评估对象企业申报评估的共有 9 项建筑物和 37 项构筑物、34 项管道沟槽。企业申报评估房屋建筑物面积共计 20,079.66 平方米,其中处于办证状态的面积为 3009.69 平方米,为企业生产厂区的生产用房和辅助生产用房。

2、该企业总拥有设备 1738 台(套、辆)。现场勘察表明,企业有一套完整的设备管理制度,设备账、卡、物基本相符,设备的维护保养能正常开展,设备均处于正常使用状态,在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产——土地使用权评估范围系坐落于深州市前磨头镇贡家台火车站南约 200 米工业用途土地使用权。

4、企业申报的无形资产包含 2 项专利及 6 项专利。

● 武汉中粮食品科技有限公司

1、本次评估对象企业共有 32 项房屋建(构)筑物,其中房屋 11 项,构筑物 21 项,房屋建筑面积 22,687.91 平方米,均处于办证状态,其中,测绘部分的面积为

9,813.81 平方米, 未测绘部分的面积为 12,874.10 平方米。企业的房屋建筑物均位于武汉阳逻经济开发区红岗村, 工业用地, 土地面积共计 120,337.83 平方米, 地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。

2、该企业总拥有设备 4868 台(套、辆), 账面净值 99,045,186.74 元。现场勘察表明, 企业有一套完整的设备管理制度, 设备账、卡、物基本相符, 设备的维护保养能正常开展, 设备均处于正常使用状态, 在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、无形资产—土地使用权评估范围的共有 1 块土地, 位于武汉市阳逻经济开发区红岗村, 建有工业厂房, 账面值共 36,775,729.90 元。

4、企业申报的无形资产包含 5 项专利及 1 项资质。

委估企业不存在任何账面未反映的资产和负债, 与企业相关的资产及其负债均已申报列入资产评估范围。

委托的评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

二、 实物资产的分布情况及特点

委估企业及下属其他管理公司均不存在实物资产。下属各业务公司实物资产情况如下:

● 中粮生化能源(公主岭)有限公司

截止日期: 2017 年 10 月 31 日

金额单位: 人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	177,863,753.04	中粮生化能源(公主岭)有限公司本部
固定资产—房屋建筑类	295,890,870.14	
固定资产—设备类	392,889,780.35	
在建工程—土建工程	173,720.21	
在建工程—设备安装工程	5,220,053.78	

● 中粮生化能源(榆树)有限公司

截止日期: 2017 年 10 月 31 日

金额单位: 人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	202,857,648.75	中粮生化能源(榆树)有限公司本部

固定资产—房屋建筑物类	235,532,610.91	
固定资产—车辆	800,032.47	
固定资产—机器设备	184,011,019.61	
固定资产—电子设备	2,552,136.62	
在建工程—土建	94,547,735.78	
在建工程—设备安装	169,974,393.64	
工程物资	20,809.06	
无形资产—土地使用权	34,252,376.95	

● 黄龙食品工业有限公司

截止日期：2017年10月31日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	129,811,720.71	黄龙食品工业有限公司本部
固定资产—房屋建筑物	70,835,939.36	
固定资产—设备	176,285,736.25	
在建工程—设备安装	204,465.86	
固定资产清理	31,035.80	
无形资产—土地使用权	576,874.23	吉林经济技术开发区二号道与三号道之间

● 吉林中粮生化能源销售有限公司

截止日期：2017年10月31日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
现金	219.59	吉林中粮生化能源销售有限公司本部
存货	591,533.33	
固定资产—车辆	607,895.44	
固定资产—电子设备	536,696.74	

● 中粮（上海）粮油食品发展有限公司

截止日期：2017年10月31日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
固定资产—电子设备	926.92	中粮（上海）粮油食品发展有限公司本部

● 中粮融氏生物科技有限公司

截止日期：2017 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货—原材料	4,522,090.54	中粮融氏生物科技有限公司本部
存货—产成品（库存商品）	12,349,637.04	
存货—在产品（自制半成品）	756,710.37	
存货—在用周转材料	105,287.64	
固定资产—房屋建筑物	38,429,700.77	
固定资产—构筑物及其他辅助设施	16,867,433.62	

● 吉林中粮生化包装有限公司

截止日期：2017 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	28,215,365.19	吉林中粮生化包装有限公司本部
固定资产—房屋建筑物类	35,111,425.82	
固定资产—车辆	593,091.14	
固定资产—机器设备	16,097,663.25	
固定资产—电子设备	879,429.22	
在建工程—设备安装	401,511.20	
无形资产—土地使用权	2,465,282.02	

● 中粮生化能源(龙江)有限公司

截止日期：2017 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货—原材料	85,346,484.77	中粮生化能源（龙江）有限公司本部
存货—产成品（库存商品）	149,398,603.28	
存货—在产品（自制半成品）	2,753,658.66	
存货—发出商品	38,048,580.13	
固定资产—房屋建筑物	450,191,842.81	
固定资产—构筑物及其他辅助设施	251,885,965.86	
固定资产—管道和沟槽	181,796,983.88	
固定资产—机器设备	585,072,878.65	
固定资产—车辆	270,072.60	
固定资产—电子设备	2,938,451.06	

在建工程—土建工程	13,575,471.50	
在建工程—设备安装工程	48,622,524.62	

● 中粮生化能源(衡水)有限公司

截止日期：2017 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	25,978,716.62	中粮生化能源（衡水）有限公司本部
固定资产—房屋建筑物	64,204,001.05	
固定资产—构筑物及其他	23,405,113.82	
固定资产—管道和沟槽	8,952,824.52	
固定资产—机器设备	120,303,930.29	
固定资产—车辆	292,713.49	
固定资产—电子设备	468,186.05	
在建工程-设备	1,727,094.94	

● 武汉中粮食品科技有限公司

截止日期：2017 年 10 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	金 额	分布地点
存货	22,550,432.70	武汉中粮食品科技有限公司本部
固定资产—房屋建筑物	39,976,487.63	
固定资产—构筑物	16,151,903.70	
固定资产—机器设备	98,844,098.78	
固定资产—车辆	91,591.80	
固定资产—电子设备	109,496.16	

资产核实情况总体说明

一、 核实工作的组织、实施时间和过程

时间安排	主要任务	措施	人员分工
2017年11月7日~11月27日	核实各类资产负债评估明细申报表上列示的全部数字的客观性、真实性、合法性	按操作规范要求,评估人员按分工逐一清查核实	全体评估人员
2017年11月28日~2018年2月8日	检查资产清查的广度与深度是否符合资产评估的要求,是否与经济行为所设计的资产一致。编写清查说明	各专业小组汇报清查结果并对清查差异作出说明,收集证据,佐证清查结果	全体评估人员

接受本项目的资产评估委托后,根据项目的类型和资产特点,我公司成立了本项目资产清查评估小组(简称评估小组),评估小组由资产评估师陈林根(项目负责人),组员包括资产评估师邱卓尔。被评估单位确定了财务为资产清查评估的联系人。

二、 核实工作的过程及方法

首先了解企业所执行的会计核算制度和内部管理制度,对企业各项内部制度的执行情况进行检验;然后会同委托人有关人员就清查评估明细申报表上所申报的待评资产进行核实,确定这些资产(或负债)的存在性、完整性,验证待评资产的产权归属及相关负债的真实性,做到不重报、不漏项、更不虚报。

以资产占有方提供的评估基准日资产负债表为标准,以资产占有方填制的各类资产、负债评估明细申报表为被验证的主要对象,逐一清查核对,不遗漏,不重复。

关键环节为:一是核对资产负债表、总账、明细账;核对资产负债表与相关的评估明细申报表,若有不符,查明原因,做好记录;二是资产占有方实际拥有资产与相关的资产评估明细申报表是否相符,并以实有资产为依据进行评估。

各项资产核实方法具体如下:

◆ 应收款项:评估人员在核对明细账、总账与评估申报表的一致性的基础上,对其中金额较大或时间较长的款项抽查了有关原始入账凭证,并根据重要性原则向债务人发询证函。

◆ 长期股权投资:

企业的长期股权投资情况如下:

序号	被投资单位名称	持股比例	账面值（元）
1	COFCO BVI#117 LTD.	100%	690,914,829.04
2	Vast Sea Investments Ltd.	100%	6.64
3	Sino Vast Ltd.	100%	6.64
4	Sino Vast International Ltd.	100%	6.64
5	Cheerlink International Ltd.	100%	244,609,637.58
6	Parkwing Ltd.	100%	47,840,832.49
7	Cofco Bio (BVI) No.1 Ltd.	100%	625,109,600.59
8	Cofco Bio (BVI) No.2 Ltd.	100%	6.64
9	Cofco Bio (BVI) No.3 Ltd.	100%	101,773,683.63
	合计		1,710,248,609.89

清查主要采取以下措施：

- A、收集与其他长期投资相关的投资合同、协议、企业章程、被投资单位的营业执照、验资报告、评估基准日会计报表，以这些书证的内容确定长期投资的存在。
- B、核对合同文件或被投资单位的相关资料，确定长期投资数额及投资比例的正确性。
- C、调查了解对被投资单位的控制情况，采用适当的方法进行评估。

三、 影响资产核实的事项及处理方式

无。

四、 引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和金额

无。

五、 核实结论

1、2017年12月27日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017年10月23日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018年2月6日，中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings

Limited 股权情况如下：

股东名称	股本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	29.31	100%
合计	29.31	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

2、委估企业下属部分公司存在无证房产事宜，具体情况如下：

下属公司名称	无证房产面积m²	备注
中粮生化能源（公主岭）有限公司	2,541.72	无测绘，办证中
黄龙食品工业有限公司	3,344.26	无测绘，办证中
	964.61	无测绘，不再办理产证
中粮生化能源（龙江）有限公司	1,860.50	无测绘，不再办理产证
	23,040.00	无测绘，办证中
中粮生化能源（衡水）有限公司	3,009.69	有测绘，不再办理产证
武汉中粮食品科技有限公司	12,874.10	无测绘，办证中
	9,813.81	有测绘，办证中

上述无证房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

3、委估企业下属公司一中粮生化能源（榆树）有限公司有若干房屋其实际建筑面积和证载面积不同，是后期新扩建或者加层改造，或者办证时仅办理了部分的房屋面积所致，所涉房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。上述房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

4、委估企业下属公司中粮融氏生物科技有限公司因与祐康食品（杭州）有限公司合同纠纷，向浙江省杭州市江干区人民法院提起上诉，涉及应收账款中淀粉糖款 106,720.00 元，其他应收款履约保证金 10,000.00 元。经浙江省杭州市江干区人民法院出具（2016）浙 0104 民初 8462 号民事调解书，祐康食品（杭州）有限公司须于 2016 年 12 月 28 日前支付货款 106,720.00 元及保证金 10,000.00 元，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次对于涉及的应收款项评估为零。

5、委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与衡水前么头国储粮库有

限责任公司买卖合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，涉及预付账款 21,293,316.26 元。经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2016）黑 02 民初 55 号民事判决书，衡水前么头国储粮库有限责任公司须偿还生化龙江货款，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

6、委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与郑州万谷机械股份有限公司合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2013）齐商初字第 23 号民事调解书，郑州万谷机械股份有限公司须返还生化龙江设备购置款，截止评估基准日尚余 3,310,000.00 元未返还，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

7、委估企业下属公司黄龙食品工业有限公司根据《关于黄龙公司在长春建设办公楼的批复》（吉计经字[1991]874 号）开工建设 7 层混合结构办公楼，总建筑面积 2,125.80 平方米，总占地 300 平方米，办公楼于 1994 年取得房产所有权证，房屋产权证号为：长房权字 003333 号。截止评估基准日，该办公楼用地为黄龙公司实际使用，但其所占土地权利人为吉林省石油化工设计研究院，该土地不纳入本次评估范围。

除此以外，委托评估的资产及其下属公司不存在其他抵押、担保、未决法律诉讼等对评估结果会产生重大影响的事项。

资产基础法的评估

一、 其他应收款

其他应收款账面净额为 1,955,065,170.90 元。均为集团内部往来款。

评估人员核对明细账、总账与评估申报表的一致性的基础上,对其中金额较大或时间较长的款项抽查了原始入账凭证,询问有关财务人员或向债务人发函询证。经过上述程序后,评估人员分析认为,其他应收款账面值属实。由于收款对象均为集团内部企业,基本不存在坏账的可能,按核实后的账面值评估。

其他应收款评估值 1,955,065,170.90 元。

二、 长期股权投资

长期股权投资账面值 1,710,248,609.89 元。

企业基准日长期投资情况如下:

序号	被投资单位名称	持股比例	账面值(元)
1	COFCO BVI#117 LTD.	100%	690,914,829.04
2	Vast Sea Investments Ltd.	100%	6.64
3	Sino Vast Ltd.	100%	6.64
4	Sino Vast International Ltd.	100%	6.64
5	Cheerlink International Ltd.	100%	244,609,637.58
6	Parkwing Ltd.	100%	47,840,832.49
7	Cofco Bio (BVI) No.1 Ltd.	100%	625,109,600.59
8	Cofco Bio (BVI) No.2 Ltd.	100%	6.64
9	Cofco Bio (BVI) No.3 Ltd.	100%	101,773,683.63
	合计		1,710,248,609.89

清查主要采取以下措施:

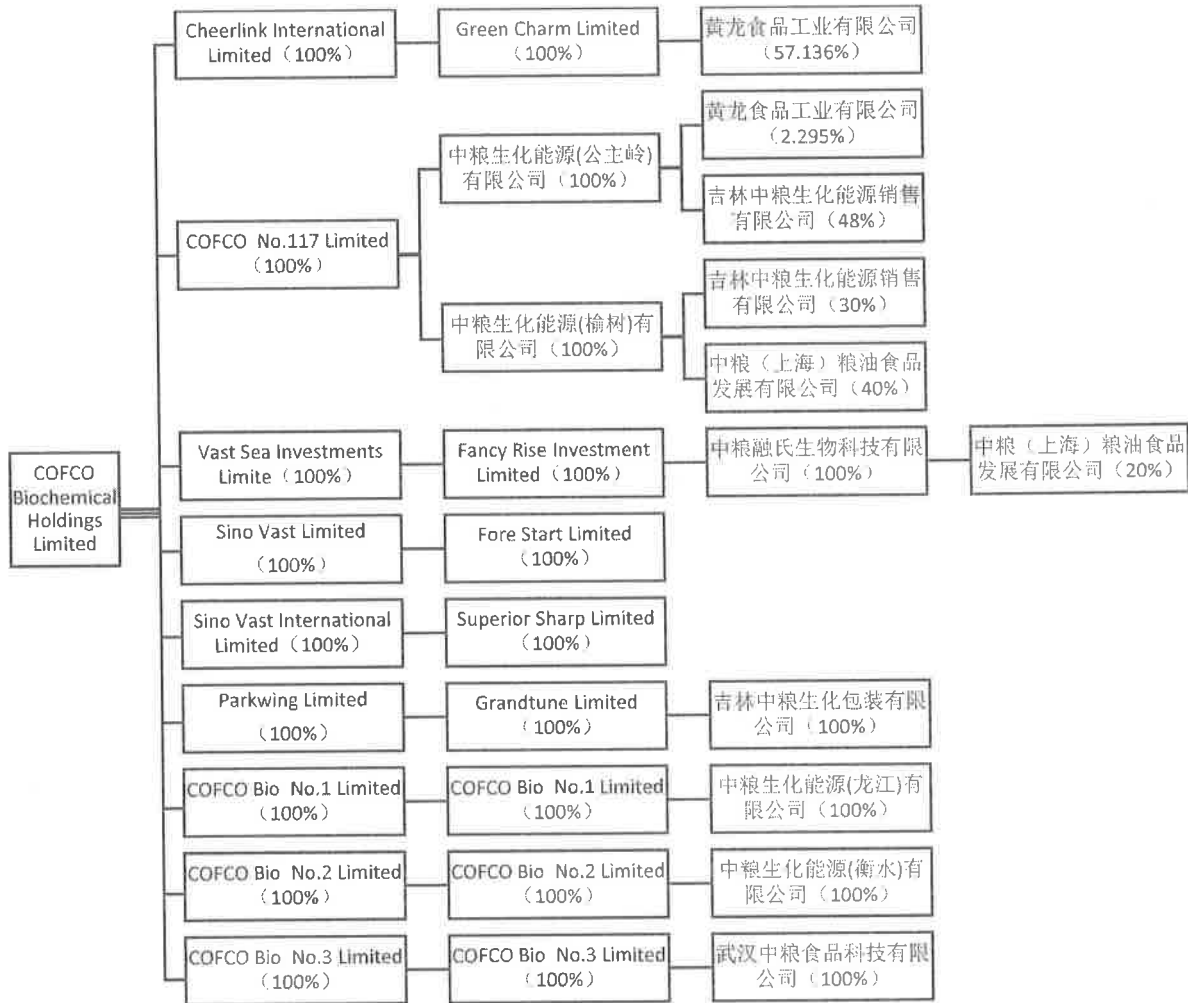
A、收集与其他长期投资相关的投资合同、协议、企业章程、被投资单位的营业执照、验资报告、评估基准日会计报表,以这些书证的内容确定长期投资的存在。

B、核对合同文件或被投资单位的相关资料,确定长期投资数额及投资比例的正确性。

C、调查了解对被投资单位的控制情况,将长期投资区分为控股单位或非控股单位

两类，以分别采用适当的方法进行评估。

纳入本次评估范围的下属单位共计 27 家。涉及二级子公司 9 家、三级子公司 10 家、四级子公司 8 家。其中 17 家为管理公司（9 个二级子公司、8 个三级子公司）、8 家业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。9 家二级子公司情况如下：



序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
1	COFCO Biochemical Holdings Limited	1	100.00%	管理公司
2	Cheerlink International Limited (志领国际有限公司)	2	100.00%	管理公司
3	COFCO No.117 Limited	2	100.00%	管理公司
4	Vast Sea Investments Limited (弘海投资有限公司)	2	100.00%	管理公司
5	Sino Vast Limited (中浩有限公司)	2	100.00%	管理公司
6	Sino Vast International Limited (中浩国际有限公司)	2	100.00%	管理公司
7	Parkwing Limited (百荣有限公司)	2	100.00%	管理公司

序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
8	COFCO Bio No.1 Limited	2	100.00%	管理公司
9	COFCO Bio No.2 Limited	2	100.00%	管理公司
10	COFCO Bio No.3 Limited	2	100.00%	管理公司
11	Green Charm Limited (坚昌有限公司)	3	100.00%	管理公司
12	Fancy Rise Investment Limited (致升投资有限公司)	3	100.00%	管理公司
13	Fore Start Limited (先利达有限公司)	3	100.00%	管理公司
14	Superior Sharp Limited (崇卓有限公司)	3	100.00%	管理公司
15	Grandtune Limited (昌衡有限公司)	3	100.00%	管理公司
16	COFCO Bio No.1 Limited (中粮控股生化(香港)第一有限公司)	3	100.00%	管理公司
17	COFCO Bio No.2 Limited (中粮控股生化(香港)第二有限公司)	3	100.00%	管理公司
18	COFCO Bio No.3 Limited (中粮控股生化(香港)第三有限公司)	3	100.00%	管理公司
19	中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	100.00%	业务公司
20	中粮生化能源(榆树)有限公司	3	100.00%	业务公司
21	黄龙食品工业有限公司	4	59.431%	业务公司
22	吉林中粮生化能源销售有限公司	4	78.00%	业务公司
23	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	4	60.00%	业务公司
24	中粮融氏生物科技有限公司	4	100.00%	业务公司
25	吉林中粮生化包装有限公司	4	100.00%	业务公司
26	中粮生化能源(龙江)有限公司	4	100.00%	业务公司
27	中粮生化能源(衡水)有限公司	4	100.00%	业务公司
28	武汉中粮食品科技有限公司	4	100.00%	业务公司

1. 下属业务公司的评估

序号 19-28 的下属业务公司本次整体评估, 详见各下属公司的评估说明。

下属业务公司经整体评估结果如下:

单位: 元

序号	下属公司名称	层级	净资产评估值	上级公司持股比例	对应上级公司长期股权投资科目评估值
19	中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	965, 671, 367. 02	100%	965, 671, 367. 02
20	中粮生化能源(榆树)有限公司	3	1, 001, 001, 223. 99	100%	1, 001, 001, 223. 99
21	黄龙食品工业有限公司	4	572, 234, 673. 13	57. 136%/2. 295%	326, 952, 002. 84/13, 132, 785. 75
22	吉林中粮生化能源销售有限公司	4	9, 593, 018. 54	48%/30%	4, 604, 648. 90/2, 877, 905. 56
23	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	4	20, 775, 862. 94	40%/20%	8, 310, 345. 18/4, 155, 172. 59
24	中粮融氏生物科技有限公司	4	190, 505, 788. 08	100%	190, 505, 788. 08

序号	下属公司名称	层级	净资产评估值	上级公司持股比例	对应上级公司长期股权投资科目评估值
25	吉林中粮生化包装有限公司	4	85,723,737.52	100%	85,723,737.52
26	中粮生化能源(龙江)有限公司	4	1,452,032,440.89	100%	1,452,032,440.89
27	中粮生化能源(衡水)有限公司	4	264,429,856.52	100%	264,429,856.52
28	武汉中粮食品科技有限公司	4	239,885,346.74	100%	239,885,346.74

2. 管理公司的评估

对序号 2-18 的管理公司本次根据企业实际情况进行分析,由于该类公司无实物资产,基准日账面均为货币资金、内部往来款、应收股利及长期股权投资,故本次仅将下属长期股权投资评估值结合上级单位持股比例汇入对应上级公司,其余货币资金、往来款、应收股利等科目按审定后账面值确认。

下属管理公司具体评估情况如下:

单位:元

序号	下属公司名称	层级	净资产评估值	上级公司持股比例	对应上级公司长期股权投资科目评估值
2	Cheerlink International Limited (志领国际有限公司)	2	327,041,194.70	100.00%	327,041,194.70
3	COFCO No.117 Limited	2	1,235,763,377.15	100.00%	1,235,763,377.15
4	Vast Sea Investments Limited (弘海投资有限公司)	2	67,961,104.02	100.00%	67,961,104.02
5	Sino Vast Limited (中浩有限公司)	2	-100,587.99	100.00%	-100,587.99
6	Sino Vast International Limited (中浩国际有限公司)	2	-99,967.40	100.00%	-99,967.40
7	Parkwing Limited (百荣有限公司)	2	85,862,285.85	100.00%	85,862,285.85
8	COFCO Bio No.1 Limited	2	696,930,506.48	100.00%	696,930,506.48
9	COFCO Bio No.2 Limited	2	71,433,875.30	100.00%	71,433,875.30
10	COFCO Bio No.3 Limited	2	135,963,813.45	100.00%	135,963,813.45
11	Green Charm Limited (坚昌有限公司)	3	82,300,438.04	100.00%	82,300,438.04
12	Fancy Rise Investment Limited (致升投资有限公司)	3	67,954,162.79	100.00%	67,954,162.79
13	Fore Start Limited (先利达有限公司)	3	-57,433.88	100.00%	-57,433.88
14	Superior Sharp Limited (崇卓有限公司)	3	-57,344.49	100.00%	-57,344.49
15	Grandtune Limited (昌衡有限公司)	3	37,893,270.71	100.00%	37,893,270.71
16	COFCO Bio No.1 Limited (中粮控股生化(香港)第一有限公司)	3	696,968,747.00	100.00%	696,968,747.00

序号	下属公司名称	层级	净资产评估值	上级公司持股比例	对应上级公司长期股权投资科目评估值
17	COFCO Bio No.2 Limited (中粮控股生化(香港)第二有限公司)	3	71,472,115.82	100.00%	71,472,115.82
18	COFCO Bio No.3 Limited (中粮控股生化(香港)第三有限公司)	3	136,002,053.97	100.00%	136,002,053.97

长期股权投资评估值为 2,620,755,601.56 元。

三、 资产基础评估结论

经过上述资产基础法评估, COFCO Biochemical Holdings Limited 于评估基准日 2017 年 10 月 31 日市场状况下, 股东全部权益价值为人民币 4,547,511,590.97 元。其中: 总资产账面值 3,665,313,780.79 元, 评估值 4,575,820,772.46 元, 增值额 910,506,991.67 元, 增值率 24.84%; 总负债账面值 28,309,181.49 元, 评估值 28,309,181.49 元, 无评估增减变动; 净资产账面值 3,637,004,599.30 元, 评估值 4,547,511,590.97 元, 增值额 910,506,991.67 元, 增值率 25.03%。

其他评估方法适用性分析

COFCO Biochemical Holdings Limited 为管理公司，无自营业务。主要资产为 27 家下属公司。涉及二级子公司 9 个、三级子公司 10 个、四级子公司 8 个，其中 17 个管理公司、10 个业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。

本次对符合二种方法评估方法条件的下属业务公司采用资产基础法和收益法进行测算，具体测算情况如下：

单位：万元

下属公司名称	层级	资产基础法评估值	收益法评估值
中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	96,567.14	89,152.00
中粮生化能源(榆树)有限公司	3	100,100.12	92,659.00
黄龙食品工业有限公司	4	57,223.47	52,275.00
吉林中粮生化能源销售有限公司	4	959.30	829.00
中粮（上海）粮油食品发展有限公司	4	2,077.59	不适用
中粮融氏生物科技有限公司	4	19,050.58	18,000.00
吉林中粮生化包装有限公司	4	8,572.37	8,250.00
中粮生化能源(龙江)有限公司	4	145,203.40	140,184.00
中粮生化能源(衡水)有限公司	4	26,442.99	25,694.00
武汉中粮食品科技有限公司	4	23,988.53	23,228.00

由于各下属业务公司均为农产品加工及包装行业，主要为重资产型企业，其资产所产生的效益与资产规模不匹配，资产组合未能够发挥最佳效用，因而使得收益法结果低于资产基础法评估值，收益法估值难以体现其实际价值，故均以资产基础法的结果作为最终评估结论，所以对母公司不再单独采用收益法进行测算。

第四部分 评估结论及分析

一、 评估结论

根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用资产基础法，对委估对象在评估基准日 2017 年 10 月 31 日的市场价值进行评估，按照以上的评估程序，得出如下评估结论：

经评估，COFCO Biochemical Holdings Limited 于评估基准日 2017 年 10 月 31 日市场状况下，股东全部权益价值评估值为人民币 4,547,511,590.97 元(大写：人民币肆拾伍亿肆仟柒佰伍拾壹万壹仟伍佰玖拾元玖角柒分)。

鉴于市场交易资料的局限性，本次评估未考虑股权交易由于控股权或少数股权等因素产生的溢价或折价，也未考虑因缺乏流动性的影响。

二、 评估结论与账面值比较变动情况及原因

评估汇总表如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
流动资产	195,506.52	195,506.52		
非流动资产	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
其中：可供出售金融资产净额				
持有至到期投资净额				
长期应收款净额				
长期股权投资净额	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
投资性房地产净额				
固定资产净额				
在建工程净额				
工程物质净额				
固定资产清理				
生产性生物资产净额				
油气资产净额				
无形资产净额				
开发支出				
商誉净额				
长期待摊费用				

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产总计	366,531.38	457,582.08	91,050.70	24.84
流动负债	2,830.92	2,830.92		
非流动负债				
负债总计	2,830.92	2,830.92		
净资产（所有者权益）	363,700.46	454,751.16	91,050.70	25.03

1. 长期股权投资

长期股权投资账面值 171,024.86 万元，评估值 262,075.56 万元，增值 91,050.70 万元。增值的主要原因是下属业务公司整体评估增值所致。

资产评估说明附件一：

企业关于进行资产评估有关事项的说明

一、 委托人、被评估单位概况

（一）委托人

委托人 1：中粮生化投资有限公司（COFCO BIO-CHEMICAL INVESTMENT CO., LTD）

注册地：英属维尔京群岛

委托人 2：中粮生物化学(安徽)股份有限公司

统一社会信用代码：91340000711722608T

企业类型：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

注册地址：安徽省蚌埠市中粮大道 1 号

法定代表人：佟毅

注册资本：96441.1115 万人民币元

成立日期：1998-08-28

营业期限：1998-08-28 至 无固定期限

经营范围：*许可经营项目：食品添加剂生产、经营，燃料酒精、食用酒精生产、储存、销售（本企业生产的产品），淀粉糖、饲料、饲料添加剂生产、销售（本企业生产的产品），粮食收购，发电，预包装食品兼散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售（以上经营范围一律按许可证许可的范围经营）。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）。

（二）被评估单位

被评估单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

注册地：英属维尔京群岛

1、公司股权结构和变动情况

COFCO Biochemical Holdings Limited 系 2006 年 7 月 12 日由 FULL EXTENT GROUP LIMITED 出资组建。注册地为英属维尔京群岛。

截止至评估基准日，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

股东名称	注册资本（港币元）	股权比例
FULL EXTENT GROUP LIMITED	1.00	100%
合计	1.00	100%

2017 年 12 月 27 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日，中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

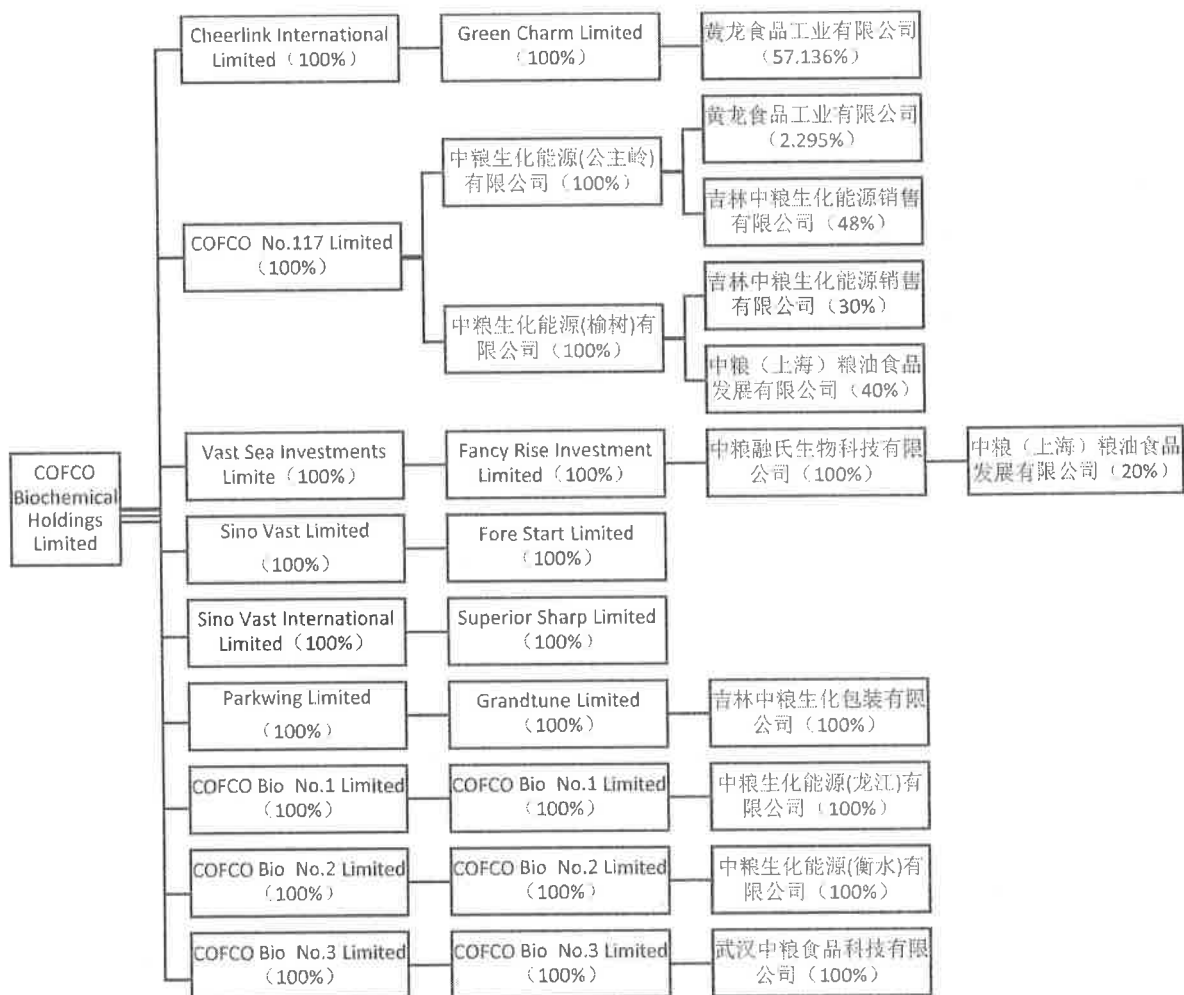
股东名称	注册资本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	2,222,409,268.65	100%
合计	2,222,409,268.65	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

2、公司经营状况

委估企业为管理公司，无自营业务。主要资产为 27 家下属单位。

涉及二级子公司 9 个、三级子公司 10 个、四级子公司 8 个，其中 17 个管理公司、10 个业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。具体股权结构如下：



序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
1	COFCO Biochemical Holdings Limited	1	100.00%	管理公司
2	Cheerlink International Limited (志领国际有限公司)	2	100.00%	管理公司
3	COFCO No.117 Limited	2	100.00%	管理公司
4	Vast Sea Investments Limited (弘海投资有限公司)	2	100.00%	管理公司
5	Sino Vast Limited (中浩有限公司)	2	100.00%	管理公司
6	Sino Vast International Limited (中浩国际有限公司)	2	100.00%	管理公司
7	Parkwing Limited (百荣有限公司)	2	100.00%	管理公司
8	COFCO Bio No.1 Limited	2	100.00%	管理公司
9	COFCO Bio No.2 Limited	2	100.00%	管理公司
10	COFCO Bio No.3 Limited	2	100.00%	管理公司
11	Green Charm Limited (坚昌有限公司)	3	100.00%	管理公司
12	Fancy Rise Investment Limited (致升投资有限公司)	3	100.00%	管理公司
13	Fore Start Limited (先利达有限公司)	3	100.00%	管理公司
14	Superior Sharp Limited (崇卓有限公司)	3	100.00%	管理公司
15	Grandtune Limited (昌衡有限公司)	3	100.00%	管理公司

序号	下属公司名称	层级	上级公司持股比例	类型
16	COFCO Bio No.1 Limited (中粮控股生化(香港)第一有限公司)	3	100.00%	管理公司
17	COFCO Bio No.2 Limited (中粮控股生化(香港)第二有限公司)	3	100.00%	管理公司
18	COFCO Bio No.3 Limited (中粮控股生化(香港)第三有限公司)	3	100.00%	管理公司
19	中粮生化能源(公主岭)有限公司	3	100.00%	业务公司
20	中粮生化能源(榆树)有限公司	3	100.00%	业务公司
21	黄龙食品工业有限公司	4	59.431%	业务公司
22	吉林中粮生化能源销售有限公司	4	78.00%	业务公司
23	中粮(上海)粮油食品发展有限公司	4	60.00%	业务公司
24	中粮融氏生物科技有限公司	4	100.00%	业务公司
25	吉林中粮生化包装有限公司	4	100.00%	业务公司
26	中粮生化能源(龙江)有限公司	4	100.00%	业务公司
27	中粮生化能源(衡水)有限公司	4	100.00%	业务公司
28	武汉中粮食品科技有限公司	4	100.00	业务公司

3、公司近几年的财务状况

企业近年(合并报表)资产及财务状况:

金额单位: 人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	1,079,535.14	1,200,564.63	1,195,693.75
负债总额	736,531.23	839,395.84	781,140.46
净资产	343,003.90	361,168.79	414,553.29
归属母公司的所有者权益	327,897.35	345,336.97	397,552.42

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
营业收入	789,622.06	688,518.96	575,258.45
利润总额	6,044.61	21,975.67	24,724.46
净利润	5,665.37	17,686.92	18,613.93
归属母公司所有者净利润	7,428.47	16,961.66	17,444.88

企业近年(母公司报表)资产及财务状况:

金额单位: 人民币万元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年10月31日
资产总额	221,440.76	236,433.71	366,531.38
负债总额	2,711.61	2,893.88	2,830.92
净资产	218,729.14	233,539.83	363,700.46

项目	2015年	2016年	2017年1-10月
营业收入	-	-	-
利润总额	-0.40	-0.47	108,939.67
净利润	-0.40	-0.47	108,939.67

上述数据，摘自于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的本次专项审计报告，审计报告为无保留意见。

委估企业下属各业务公司具体税率情况如下：

序号	企业名称	所得税率	增值税率	教育费附加率	城建税率
1	中粮生化能源(公主岭)有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
2	中粮生化能源(榆树)有限公司	25%	17%、13%	5%	5%
3	黄龙食品工业有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
4	吉林中粮生化能源销售有限公司	25%	17%、13%	5%	7%
5	中粮（上海）粮油食品发展有限公司	20%	17%	5%	1%
6	中粮融氏生物科技有限公司	15%	17%	5%	1%
7	吉林中粮生化包装有限公司	25%	17%	5%	5%
8	中粮生化能源(龙江)有限公司	25%	17%、13%、6%	5%	5%
9	中粮生化能源(衡水)有限公司	25%	17%	5%	7%
10	武汉中粮食品科技有限公司	25%	17%、13%	5%	7%

1. 下属企业一中粮（上海）粮油食品发展有限公司根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号文）规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴税企业所得税。

2. 下属企业一中粮融氏生物科技有限公司于2014年9月4日获得编号为GR201431000191的高新技术企业证书，有效期三年。

4、委托人与被评估单位的关系

委托人一中粮生化投资有限公司系被评估单位—COFCO Biochemical Holdings Limited的产权持有单位，委托人一中粮生物化学(安徽)股份有限公司拟受让中粮生化投资有限公司所持有的COFCO Biochemical Holdings Limited股权。

二、 关于评估目的说明

根据《中粮集团总裁办公会会议纪要（第20期）》，中粮生化投资有限公司拟将所持有的COFCO Biochemical Holdings Limited股权转让给中粮生物化学(安徽)股份有限公司，本次评估即对上述经济行为所涉及的COFCO Biochemical Holdings Limited于基准日的股东全部权益价值提供参考。

三、关于评估对象和评估范围的说明

本次评估对象系截至 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股东全部权益价值。

本次评估范围系截止 2017 年 10 月 31 日 COFCO Biochemical Holdings Limited 的全部资产和负债。评估前总资产 3,665,313,780.79 元，其中：流动资产 1,955,065,170.90 元；非流动资产 1,710,248,609.89 元，均为长期股权投资；负债 28,309,181.49 元；净资产 3,637,004,599.30 元。

上述列入评估范围的资产及负债已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。

委估企业为管理公司，主要资产为共计 27 家下属单位。涉及二级子公司 9 家、三级子公司 10 家、四级子公司 8 家。其中 17 家为管理公司（9 个二级子公司、8 个三级子公司）、8 家业务公司（2 个三级子公司、8 个四级子公司）。9 家二级子公司情况如下：

序号	被投资单位名称	持股比例	账面值（元）
1	COFCO BVI#117 LTD.	100%	690,914,829.04
2	Vast Sea Investments Ltd.	100%	6.64
3	Sino Vast Ltd.	100%	6.64
4	Sino Vast International Ltd.	100%	6.64
5	Cheerlink International Ltd.	100%	244,609,637.58
6	Parkwing Ltd.	100%	47,840,832.49
7	Cofco Bio (BVI) No.1 Ltd.	100%	625,109,600.59
8	Cofco Bio (BVI) No.2 Ltd.	100%	6.64
9	Cofco Bio (BVI) No.3 Ltd.	100%	101,773,683.63
	合计		1,710,248,609.89

下属各管理公司除长期股权投资、往来款、应收股利及货币资金外，无其他资产。

下属各业务公司主要资产情况如下：

● 中粮生化能源(公主岭)有限公司

1、企业共有 215 项房屋建（构）筑物，其中房屋建筑物 85 项，构筑物 117 项，管道沟槽 13 项。房屋建筑面积 107,843.76 平方米，其中办证中的房屋面积 2,541.72 平方米，分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街，工业用地，土地面积共计 363,960.00 平方米，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。

2、企业总拥有设备 10635 台（套、辆），账面净值 392,889,780.35 元。经核实固

定资产购置发票权利人为被评估单位。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备帐、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要，机器设备中 109 项设备闲置停用，一辆轻型普通货车需报废到车管部门进行处置。

3、无形资产--土地使用权评估范围的共有 6 块土地，分别位于公主岭市河南大街东段、石桥街 133 号、公主东大街，建有工业厂房，账面值共 58,352,881.85 元。

4、经清查，申报的账面记录和账外无形资产包含 1 项商标、4 项专利和 3 项资质。

● 中粮生化能源(榆树)有限公司

1. 企业共有房屋建（构）筑物 226 项，其中房屋建筑物 89 项，构筑物 137 项，账面净值 235,532,610.91 元，房屋建筑面积 114,155.49 平方米，坐落于榆树市五棵镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇，均已办理权证，权利人为中粮生化能源（榆树）有限公司，其中有部分房屋，其实际建筑面积大于权证证载面积，是由于后期扩建，或者办证时仅办理了部分的房屋面积，该批房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。企业部分构筑物已拆除，涉及面积 28 平方米。

2、企业共有土地使用权 6 项，均已取得土地使用权证，截至评估基准日账面净值合计为 34,252,376.95 元，使用权面积合计为 614,589.52 平方米，坐落于五棵镇经开区、土桥镇、于家镇、大岭镇。

3、委估企业拥有设备 4372 台（套），账面净值 187,363,188.70 元。经核实设备发票以及现场勘察，固定资产机器设备权利为企业本身，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

4、经清查，企业申报的账外资产包含 7 项专利。

● 黄龙食品工业有限公司

1、企业的房屋建（构）筑物类科目，共计 318 项，其中房屋建筑物 177 项，构筑物 109 项，管道沟槽 32 项，房屋建筑面积 121,461.46 平方米，其中：处于正在办证状态的面积为 3,344.26 平方米，无法办证的面积为 964.61 平方米。评估对象坐落于文化街厂区工业建构筑物及若干商品房，涉及账面净资产 70,835,939.36 元。

2、委估企业共有 2 块工业用地，总面积 270,752.00 平方米，账面值 576,874.23

元，均已办理土地权证。

3、委估企业拥有设备 10002 台（套）。经核实，设备购置发票和合同权利人为被评估单位。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备帐、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

4、本次将企业账面未反映的 5 项专利技术及 6 项商标纳入本次评估范围。

● 吉林中粮生化能源销售有限公司

1、该企业总共拥有设备 319 台（套）。经核实设备发票以及现场勘察，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

2、经清查，企业申报的账面未反映无形资产为 2 项商标。

● 中粮（上海）粮油食品发展有限公司

上海粮油截止评估基准日尚未开展任何业务，仅有一台电脑。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备能满足生产经营活动需要。

● 中粮融氏生物科技有限公司

1、企业共有 72 项房屋建（构）筑物，分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号，均为工业用地，土地面积共计 41,008.90 平方米，三地块连接成块，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。其中，固定资产—房屋建筑物账面原值 48,174,468.19 元，账面净值 38,429,700.77 元；固定资产—构筑物账面原值 21,567,419.35 元，账面净值 16,867,433.62 元；固定资产—管道和沟槽账面原值 1,116,494.56 元，账面净值 665,382.20 元。

2、该企业总拥有设备 2771 台（套、辆），账面净值 120,790,440.14 元。现场勘察表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产—土地使用权评估范围的土地使用权账面值 17,708,890.98 元，共涉及三块土地，分别位于朱行镇朱林路 61 号、上海市金山工业区市中路 9 号、金山区朱林路 153 弄 36 号，均为工业用地，土地面积共计 41,008.90 平方米，三地块

连接成块，地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。土地使用权以出让方式取得，并已取得相关《房地产权证》，根据企业提供的房地产权证记载，委估土地的权利人均为中粮融氏生物科技有限公司。

4、企业申报的无形资产包含 10 项商标和 21 项专利。

● 吉林中粮生化包装有限公司

1、企业共有房屋建（构）筑物 67 项，其中房屋建筑物 14 项，构筑物 53 项，账面净值 5,056,833.00 元，房屋建筑面积 36,656.89 平方米，坐落于辽源市东丰县工业集中区，均已办理权证，权利人为吉林中粮生化包装有限公司。

2、该企业总共拥有设备 1422 台（套）。经核实设备发票以及现场勘察，设备的维护保养较好，在用设备和仪器的性能可靠，质量稳定，均处于正常运行状态。

3、共有土地使用权 1 项，该地块已取得土地使用权证，国有土地使用证编号：东国用（2009）第 042110887 号；权利人：吉林中粮生化包装有限公司；坐落：辽源市东丰县工业集中区；地号：06221011；图号：4726.00-42462.00；地类（性质）：工业用地；使用权类型：出让；终止日期：2054 年 5 月 21 日；使用权面积 102,103.1 平方米。委评地块是于 2004 年取得，后经过转让及出资等方式进入吉林中粮生化包装有限公司账务中，且账面值以审计方式入账，账面数值与原始（2004 年）取得时数值相等，截至评估基准日账面净值为 2,465,282.02 元。

4、经清查，企业申报的账面未反映无形资产为 4 项商标。

● 中粮生化能源(龙江)有限公司

1、企业共有 309 房屋建（构）筑物，其中房屋 143 项，构筑物 62 项，管道沟槽 104 项。分别位于白山乡东白土村、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街，工业用地，土地面积共计 1,481,951.09 平方米，其中处于正在办证状态的面积为 23,040.00 平方米，无法办证的面积为 1,860.50 平方米，且无法办证的房屋建筑物已报废。地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑，为分别通过转让和自建取得。其中，固定资产—房屋建筑物账面原值 520,756,850.13 元，账面净值 450,191,842.81 元；固定资产—构筑物账面原值 287,437,746.53 元，账面净值 251,885,965.86 元；固定资产—管道和沟槽账

面原值 219,050,962.98 元, 账面净值 181,796,983.88 元。

2、该企业总拥有设备 10793 台(套、辆), 账面净值 588,281,402.31 元。现场勘察表明, 企业有一套完整的设备管理制度, 设备账、卡、物基本相符, 设备的维护保养能正常开展, 除 1 辆小型普通客车无法正常行驶, 其余设备均正常使用, 在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产——土地使用权评估范围的共有三块土地, 分别位于龙江县工业园区、七棵树镇七棵树村、景星镇东南街、工业用地, 土地面积共计 1,481,951.09 平方米, 地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。账面值共 110,693,584.94 元。

4、企业申报的无形资产包含 4 项专利。

● 中粮生化能源(衡水)有限公司

1、本次评估对象企业申报评估的共有 9 项建筑物和 37 项构筑物、34 项管道沟槽。企业申报评估房屋建筑物面积共计 20,079.66 平方米, 其中处于办证状态的面积为 3009.69 平方米, 为企业生产厂区的生产用房和辅助生产用房。

2、该企业总拥有设备 1738 台(套、辆)。现场勘察表明, 企业有一套完整的设备管理制度, 设备账、卡、物基本相符, 设备的维护保养能正常开展, 设备均处于正常使用状态, 在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、本次纳入无形资产——土地使用权评估范围系坐落于深州市前磨头镇贡家台火车站南约 200 米工业用途土地使用权。

4、企业申报的无形资产包含 2 项专利及 6 项专利。

● 武汉中粮食品科技有限公司

1、本次评估对象企业共有 32 项房屋建(构)筑物, 其中房屋 11 项, 构筑物 21 项, 房屋建筑面积 22,687.91 平方米, 均处于办证状态, 其中, 测绘部分的面积为 9,813.81 平方米, 未测绘部分的面积为 12,874.10 平方米。企业的房屋建筑物均位于武汉阳逻经济开发区红岗村, 工业用地, 土地面积共计 120,337.83 平方米, 地上建有主要厂房及办公楼等工业建筑。

2、该企业总拥有设备 4868 台(套、辆), 账面净值 99,045,186.74 元。现场勘察

表明，企业有一套完整的设备管理制度，设备账、卡、物基本相符，设备的维护保养能正常开展，设备均处于正常使用状态，在用设备和仪器能满足生产经营活动需要。

3、无形资产--土地使用权评估范围的共有 1 块土地，位于武汉市阳逻经济开发区红岗村，建有工业厂房，账面值共 36,775,729.90 元。

4、企业申报的无形资产包含 5 项专利及 1 项资质。

委估企业不存在任何账面未反映的资产和负债，与企业相关的资产及其负债均已申报列入资产评估范围。

委托的评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

四、 关于评估基准日的说明

本次评估基准日为 2017 年 10 月 31 日。

评估基准日的确定是考虑尽可能与评估目的的实现日接近，无其他特别影响因素。

五、 可能影响评估工作的重大事项说明

2017 年 12 月 27 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将所持有的 COFCO Biochemical Holdings Limited 全部股权转让给中粮生化投资有限公司。2017 年 10 月 23 日，FULL EXTENT GROUP LIMITED 将其持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转让给中粮生化投资有限公司。2018 年 2 月 6 日，中粮生化投资有限公司以持有的对 COFCO Biochemical Holdings Limited 26.11 亿港币债权转化为对 COFCO Biochemical Holdings Limited 的股权。债转股后，COFCO Biochemical Holdings Limited 股权情况如下：

股东名称	注册资本（人民币元）	股权比例
中粮生化投资有限公司	2,222,409,268.65	100%
合计	2,222,409,268.65	100%

本次审计对基准日尚未完成的上述事宜进行了模拟。本次评估以审计模拟的债转股后企业审定报表为基础进行评估。

2、委估企业下属部分公司存在无证房产事宜，具体情况如下：

下属公司名称	无证房产面积m²	备注
--------	----------	----

中粮生化能源（公主岭）有限公司	2,541.72	办证中
黄龙食品工业有限公司	3,344.26	办证中
	964.61	不再办理产证
中粮生化能源（龙江）有限公司	1,860.50	不再办理产证
	23,040.00	办证中
中粮生化能源（衡水）有限公司	3,009.69	不再办理产证
武汉中粮食品科技有限公司	12,874.10	办证中
	9,813.81	办证中

上述无证房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

3、委估企业下属公司一中粮生化能源（榆树）有限公司有若干房屋其实际建筑面积和证载面积不同，是后期新扩建或者加层改造，或者办证时仅办理了部分的房屋面积所致，所涉房产证载面积 4,263.27 平方米，实测面积 6,765.00 平方米。上述房屋面积建筑面积均由企业自行测得，如将来通过有法定资格的测绘机构确认资产面积而产生的面积的变化，则评估值需做相应调整。

4、委估企业下属公司中粮融氏生物科技有限公司因与祐康食品（杭州）有限公司合同纠纷，向浙江省杭州市江干区人民法院提起上诉，涉及应收账款中淀粉糖款 106,720.00 元，其他应收款履约保证金 10,000.00 元。经浙江省杭州市江干区人民法院出具（2016）浙 0104 民初 8462 号民事调解书，祐康食品（杭州）有限公司须于 2016 年 12 月 28 日前支付货款 106,720.00 元及保证金 10,000.00 元，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次对于涉及的应收款项评估为零。

5、委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与衡水前么头国储粮库有限责任公司买卖合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，涉及预付账款 21,293,316.26 元。经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2016）黑 02 民初 55 号民事判决书，衡水前么头国储粮库有限责任公司须偿还生化龙江货款，截止评估基准日尚未执行，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

6、委估企业下属公司中粮生化能源（龙江）有限公司因与郑州万谷机械股份有限公司合同纠纷，向黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院提起上诉，经黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院出具（2013）齐商初字第 23 号民事调解书，郑州万谷机械股份有限公

司须返还生化龙江设备购置款，截止评估基准日尚余 3,310,000.00 元未返还，已全额计提坏账准备，基于未来收回可能性较小，本次评估为零。

除此以外，委托评估的资产及其下属公司不存在其他抵押、担保、未决法律诉讼等对评估结果会产生重大影响的事项。

六、 资产负债清查情况

在进行资产评估清查申报前，公司组织了包括财务、存货、固定资产等专业人员对评估范围内的全部资产和负债进行清查核实。清查盘点工作本着实事求是的原则，统一核对账、卡、物，力求做到准确、真实、完整。并根据清查核实后的资产及负债数额填报规定式样的资产评估清查明细表。所有明细表的累计数与资产负债表对应科目的余额轧平。

公司承诺向评估机构提供的权属证明、财务会计信息和其他资料均为真实，并依法承担相应的责任。

截止 2017 年 10 月 31 日列入清查范围的资产和负债有：

单位：元

序号	项 目	账面价值	序号	项 目	账面价值
1	一、流动资产合计	1,955,065,170.90	28	长期待摊费用	
2	货币资金		29	递延所得税资产	
3	交易性金融资产		30	其他非流动资产	
4	应收票据净额		31	三、资产总计	3,665,313,780.79
5	应收账款净额		32	四、流动负债合计	28,309,181.49
6	预付账款净额		33	短期借款	
7	应收利息		34	交易性金融负债	
8	应收股利		35	应付票据	
9	其他应收款净额	1,955,065,170.90	36	应付账款	
10	存货净额		37	预收账款	
11	一年内到期的非流动资产		38	应付职工薪酬	
12	其他流动资产		39	应交税费	
13	二、非流动资产合计	1,710,248,609.89	40	应付利息	
14	可供出售金融资产净额		41	应付股利（应付利润）	
15	持有至到期投资净额		42	其他应付款	28,309,181.49
16	长期应收款净额		43	一年内到期的非流动负债	
17	长期股权投资净额	1,710,248,609.89	44	其他流动负债	
18	投资性房地产净额		45	五、非流动负债合计	
19	固定资产净额		46	长期借款	

序号	项 目	账面价值	序号	项 目	账面价值
20	在建工程净额		47	应付债券	
21	工程物资净额		48	长期应付款	
22	固定资产清理		49	专项应付款	
23	生产性生物资产净额		50	预计负债	
24	油气资产净额		51	递延所得税负债	
25	无形资产净额		52	其他非流动负债	
26	开发支出		53	六、负债总计	28,309,181.49
27	商誉净额		54	七、净资产	3,637,004,599.30

无盘盈、盘亏、报废、毁损、变质等不良资产情况。

七、已向评估机构提供的资料清单

- 1、资产评估清查申报明细表；
- 2、相关经济行为的决议；
- 3、评估基准日专项审计报告；
- 4、CI、章程；
- 5、其他与评估资产相关的资料。

(本页无正文，为《关于进行资产评估有关事项的说明》之签署页)

委托人：中粮生化投资有限公司



法定代表人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "陈震" (Chen Zhen), written over a horizontal line.

2018 年 1 月

(本页无正文，为《关于进行资产评估有关事项的说明》之签署页)



委托人：中粮生物化学(安徽)股份有限公司

法定代表人： 傅强

2018 年 1 月

(本页无正文，为《关于进行资产评估有关事项的说明》之签署页)

被评估单位：COFCO Biochemical Holdings Limited



法定代表人：

2018 年 1 月

资产评估结果--汇总表

评估基准日： 2017年 10月 31日

共 1 页第 1 页

表1

金额单位：人民币万元

被评估单位： 1 (ORCO Biochemical Holdings Ltd

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	195,506.52	195,506.52		
2	非流动资产	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额	171,024.86	262,075.56	91,050.70	53.24
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额				
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	366,531.38	457,582.08	91,050.70	24.84
21	流动负债	2,830.92	2,830.92		
22	非流动负债				
23	负债总计	2,830.92	2,830.92		
24	净资产（所有者权益）	363,700.46	454,751.16	91,050.70	25.03

评估机构： 上海东洲资产评估有限公司

法定代表人： 王小敏

项目负责人： 陈林根

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2017年 10月 31日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 1 COFCO Biochemical Holdings Ltd

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	28,309,181.49	28,309,181.49		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收账款				
38	应付职工薪酬				
39	应交税费				
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	28,309,181.49	28,309,181.49		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债	28,309,181.49	28,309,181.49		
53	六、负债总计	3,637,004,599.30	4,547,511,590.97	910,506,991.67	25.03
54	七、净资产				

254

评估机构： 上海东洲资产评估有限公司

其他应收款评估明细表

评估基准日：2017年10月31日

表3-8

共 1 页第 1 页

金额单位: 人民币元

被評估單位: 1 CORCO Biochemical Holdings Ltd

[illegible]

被评估单位填表人: 财务部

评估人员: 沈逸豪

填表日期: 2018年 02月 09日

长期股权投资评估明细表

评估基准日: 2017年10月31日

表4-4

共 1 页第 1 页

金额单位: 人民币元

被評估單位：1 CORCO Biochemical Holdings Ltd

[illegible]

评估人员: 沈逸豪

2

被评估单位填表人：财务部

直交日期: 2018年 02月 09日

其他应付款评估明细表

表5-10
共 1 页第 1 页
金额单位: 人民币元

评估基准日：2017年10月31日

被评估单位: 1 COFCO Biochemical Holdings Ltd

[illegible]

评估人员：沈逸豪

9.

被评估单位填表人: 财务部

填表日期: 2018年02月09日

