

COFCO Biochemical Holdings Limited
审计报告
天职业字[2018]15430号

目 录

审计报告	1
2016年1月1日-2018年3月31日模拟财务报表	4
2016年1月1日-2018年3月31日模拟财务报表附注	18

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2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表，2018年1-3月、2017年度及2016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、模拟合并及母公司所有者权益变动表，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 2018年3月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司模拟财务状况以及2018年1-3月、2017年度及2016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、 编制基础及对分发和使用的限制

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，财务报表以2016年1月1日完成债转股事项为假设，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。因此，财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告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。本段内容不影响已发表的审计意见。

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。

（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。



审计报告（续）

天职业字[2018]15430 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





模拟合并资产负债表（续）

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位：元

项	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	1,536,354,369.94	1,153,800,000.00	1,453,746,081.63	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	73,980.00			六、21
应付票据	126,853,308.15	151,054,924.17	244,129,387.38	六、22
应付账款	275,226,866.93	262,677,485.92	252,734,184.92	六、23
预收款项	230,801,071.17	213,282,024.17	199,015,939.84	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	58,676,139.67	88,472,940.50	69,743,841.49	六、25
应交税费	23,341,391.74	38,014,838.39	55,635,011.35	六、26
应付利息	6,852,995.73	3,294,719.43	3,592,692.68	六、27
应付股利	26,834,340.63	26,834,340.63	26,834,340.63	六、28
其他应付款	465,883,145.89	538,222,294.08	252,330,220.64	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		207,500.00	990,864.97	六、30
其他流动负债	5,077,237,774.54	5,055,810,965.56	5,813,702,749.63	六、31
流动负债合计	7,828,135,384.39	7,531,672,032.85	8,372,455,315.16	
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			196,862.55	六、32
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	12,918,399.49	13,614,027.56	13,066,539.80	六、33
递延所得税负债	6,980,881.07	7,249,998.93	8,239,679.28	六、18
其他非流动负债				
非流动负债合计	19,899,280.56	20,864,026.49	21,503,081.63	
负 债 合 计	7,848,034,664.95	7,552,536,059.34	8,393,958,396.79	
所有者权益				
实收资本	29.31	29.31	22.31	六、34
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,541,678,522.67	3,541,678,522.67	2,129,898,529.67	六、35
减：库存股				
其他综合收益	287,307,510.79	288,165,574.79	272,852,634.24	六、36
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	156,972,174.70	168,991,316.56	1,050,618,546.05	六、37
归属于母公司所有者权益合计	3,985,958,237.47	3,998,835,443.33	3,453,369,732.27	
少数股东权益	166,289,235.46	170,860,970.53	158,318,154.13	
所有者权益合计	4,152,247,472.93	4,169,696,413.86	3,611,687,886.40	
负债及所有者权益合计	12,000,282,137.88	11,722,232,473.20	12,005,646,283.19	

董事：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



模拟合并利润表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位: 元

	2018年1-3月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	1,848,491,760.32	7,084,230,138.15	6,885,189,649.66	
其中: 营业收入	1,848,491,760.32	7,084,230,138.15	6,885,189,649.66	六、38
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,895,505,256.73	7,180,601,805.24	7,225,737,157.93	
其中: 营业成本	1,625,388,366.96	5,977,883,404.95	6,200,175,352.11	六、38
△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	10,915,997.51	50,799,376.60	38,375,850.10	六、39
销售费用	182,039,082.89	786,844,818.79	627,129,068.84	六、40
管理费用	52,956,775.10	249,264,304.43	242,831,064.53	六、41
财务费用	20,561,956.84	59,710,309.83	69,967,937.49	六、42
资产减值损失	3,643,077.43	56,099,590.64	47,257,884.86	六、43
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	38,220.00		17,720,130.00	六、44
投资收益	4,883,907.06	26,116,307.49	-7,818,333.69	六、45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-402,316.36	
资产处置收益(亏损以“-”号填列)	-344,190.10	-47,306.61	-1,723,242.75	六、46
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				
其他收益	16,170,020.90	360,175,982.92		六、47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-26,265,538.55	289,873,316.71	-332,368,954.71	
加: 营业外收入	518,631.51	6,492,999.85	555,348,916.40	六、48
减: 营业外支出	104,570.45	4,424,721.34	3,223,227.89	六、49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-25,851,477.49	291,941,595.22	219,756,733.80	
减: 所得税费用	-9,260,600.56	81,226,596.35	42,887,510.26	六、50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-16,590,876.93	210,714,998.87	176,869,223.54	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类:				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-16,590,876.93	210,714,998.87	176,869,223.54	
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)	-4,571,735.07	12,542,816.40	7,252,639.92	
2. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,019,141.86	198,172,182.47	169,616,583.62	
六、其他综合收益的税后净额	-858,064.00	15,312,940.55	4,779,629.81	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-858,064.00	15,312,940.55	4,779,629.81	
(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	-858,064.00	15,312,940.55	4,779,629.81	
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	-858,064.00	15,312,940.55	4,779,629.81	六、36
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	-17,448,940.93	226,027,939.42	181,648,853.35	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,877,205.86	213,485,123.02	174,396,213.43	
归属于少数股东的综合收益总额	-4,571,735.07	12,542,816.40	7,252,639.92	
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:

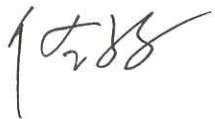
模拟合并现金流量表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位: 元

项	2018年1-3月	2017年度	2016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	1,939,983,134.99	7,522,694,137.18	8,134,403,765.62	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	22,235,238.88	70,337,246.83	48,399,775.96	
收到其他与经营活动有关的现金	19,991,505.82	778,958,230.75	676,489,780.35	六、52
经营活动现金流入小计	1,982,209,879.69	8,371,989,614.76	8,859,293,321.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,935,013,544.21	6,432,422,327.86	6,818,655,635.80	
△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	142,336,490.05	433,394,059.97	418,981,963.24	
支付的各项税费	39,863,945.15	278,187,372.74	158,718,919.55	
支付其他与经营活动有关的现金	131,613,559.46	668,513,046.79	535,042,187.64	六、52
经营活动现金流出小计	2,248,827,538.87	7,812,516,807.36	7,931,398,706.23	
经营活动产生的现金流量净额	-266,617,659.18	559,472,807.40	927,894,615.70	六、53
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		2,379,187,602.83	2,149,169,598.64	
取得投资收益收到的现金	440,437.50	632,286.48	273,163.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,912.94	954,645.17	1,900,285.92	
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		43,577,800.00	38,019,776.50	六、52
投资活动现金流入小计	591,350.44	2,424,352,334.48	2,189,362,824.62	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,887,286.82	438,089,799.68	122,031,558.76	
投资支付的现金		2,400,845,757.56	2,128,994,722.44	
△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		20,082,705.16	15,401,790.00	六、52
投资活动现金流出小计	80,887,286.82	2,859,018,262.40	2,266,428,071.20	
投资活动产生的现金流量净额	-80,295,936.38	-434,665,927.92	-77,065,246.58	
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	1,321,136,563.03	3,930,145,588.85	5,153,392,953.60	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	22,838,813.75	1,174,491,688.96	2,972,338,070.31	六、52
筹资活动现金流入小计	1,343,975,376.78	5,602,897,277.81	8,125,731,023.91	
偿还债务支付的现金	938,582,193.09	4,230,094,257.68	6,005,176,878.24	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,974,348.26	152,393,893.43	65,906,182.93	
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	39,011,216.66	1,164,091,513.29	3,008,715,051.70	六、52
筹资活动现金流出小计	992,567,758.01	5,546,579,664.40	9,079,798,112.87	
筹资活动产生的现金流量净额	351,407,618.77	56,317,613.41	-954,067,088.96	
四、汇率变动对现金的影响	-18,152.02	-17.83	182.05	
五、现金及现金等价物净增加额	4,475,871.19	181,124,475.06	-103,237,537.79	六、53
加: 期初现金及现金等价物的余额	240,397,510.29	59,273,035.23	162,510,573.02	六、53
六、期末现金及现金等价物余额	244,873,381.48	240,397,510.29	59,273,035.23	六、53

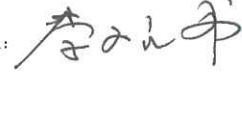
董事:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





模拟合并所有者权益变动表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings Limited 2018年1-3月 金额单位: 元

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	29.31	-	-	3,541,678,522.67	-	288,165,574.79	-	-	-	168,991,316.56	170,860,970.53	4,169,696,413.86	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	29.31	-	-	3,541,678,522.67	-	288,165,574.79	-	-	-	168,991,316.56	170,860,970.53	4,169,696,413.86	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-					858,064.00				-12,019,141.86	-4,571,735.07	-17,448,940.93	
(一) 综合收益总额						858,064.00				-12,019,141.86	-4,571,735.07	-17,448,940.93	
(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. 股份支付计入股东权益的金额													
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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	29.31	-	-	3,541,678,522.67	-	287,307,510.79	-	-	-	156,972,174.70	166,289,235.46	4,152,247,472.93	

董事:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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
一、上年年末余额	22.31			2,129,898,529.67		272,852,634.24				1,050,618,546.05	158,318,154.13	3,611,687,886.40
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	22.31			2,129,898,529.67		272,852,634.24				1,050,618,546.05	158,318,154.13	3,611,687,886.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7.00			1,411,779,993.00		15,312,940.55				881,627,229.49	12,542,816.40	558,008,527.46
(一)综合收益总额						15,312,940.55				198,172,182.47	12,542,816.40	226,027,939.42
(二)所有者投入和减少资本	7.00			1,411,779,993.00								1,411,780,000.00
1.所有者投入的普通股	7.00			1,411,779,993.00								1,411,780,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-1,079,799,411.96		-1,079,799,411.96
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	29.31			3,541,678,522.67		288,165,574.79				168,991,316.56	170,860,970.53	4,169,696,413.86

董事:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



模拟合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	22.31				2,129,898,529.67		268,073,004.43				881,001,962.43	151,065,514.21	3,430,039,033.05
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	22.31				2,129,898,529.67		268,073,004.43				881,001,962.43	151,065,514.21	3,430,039,033.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,779,629.81				169,616,583.62	7,252,639.92	181,648,853.35
(一)综合收益总额							4,779,629.81				169,616,583.62	7,252,639.92	181,648,853.35
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	22.31				2,129,898,529.67		272,852,634.24				1,050,618,546.05	158,318,154.13	3,611,687,886.40

董事: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



模拟资产负债表（续）

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位：元

项 目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016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	4,699,380.77			
应付股利				
其他应付款	26,645,441.77	27,798,054.58	28,938,811.84	
△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	31,344,822.54	27,798,054.58	28,938,811.84	
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	31,344,822.54	27,798,054.58	28,938,811.84	
所有者权益				
实收资本	29.31	29.31	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	3,517,283,530.32	2,105,503,537.32	
减：库存股				
其他综合收益	-94,039,268.22	53,940,331.21	229,780,744.48	
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	-4,686,467.20	114,532.32	113,975.12	
所有者权益合计	3,418,557,824.21	3,571,338,423.16	2,335,398,279.23	
负债及所有者权益合计	3,449,902,646.75	3,599,136,477.74	2,364,337,091.07	

董事：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

模拟利润表

编制单位: COFCO Biochemical Holdings



金额单位: 元

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016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	4,800,999.52	-557.20	4,729.18	
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	
财务费用	4,800,999.52	-557.20		
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		1,079,799,411.96		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)	-4,800,999.52	1,079,799,969.16	-4,729.18	
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)	-4,800,999.52	1,079,799,969.16	-4,729.18	
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-4,800,999.52	1,079,799,969.16	-4,729.18	
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-4,800,999.52	1,079,799,969.16	-4,729.18	
(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	-147,979,599.43	-175,840,413.27	148,111,572.75	
(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	-147,979,599.43	-175,840,413.27	148,111,572.75	
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	-147,979,599.43	-175,840,413.27	148,111,572.75	
6. 其他				
七、综合收益总额	-152,780,598.95	903,959,555.89	148,106,843.57	
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:



模拟现金流量表

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited

金额单位：元

项	2018年1-3月	2017年度	2016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		538.33		
经营活动现金流入小计	-	538.33	-	
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	-	538.33	-	
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	-	538.33	-	
加：期初现金及现金等价物的余额	538.33			
六、期末现金及现金等价物余额	538.33	538.33	-	

董事：

俞斌

主管会计工作负责人：

梅子梅

会计机构负责人：

李斌

模拟所有者权益变动表



项目	2018年1-3月										金额单位：元
	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	29.31	-	-	3,517,283,530.32	-	53,940,331.21	-	-	-	114,532.32	3,571,338,423.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	29.31	-	-	3,517,283,530.32	-	53,940,331.21	-	-	-	114,532.32	3,571,338,423.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-147,979,599.43	-	-	-	-4,800,999.52	-152,780,598.95
（一）综合收益总额						-147,979,599.43				-4,800,999.52	-152,780,598.95
（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.股份支付计入股东权益的金额											
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	29.31	-	-	3,517,283,530.32	-	-94,039,268.22	-	-	-	-4,686,467.20	3,418,557,824.21

董事：

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)

金额单位: 元

项目	2017年度							所有者权益合计					
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	22.31	-	-	-	2,105,503,537.32	-	229,780,744.48	-	-	-	-	113,975.12	2,335,398,279.23
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	-	229,780,744.48	-	-	-	-	113,975.12	2,335,398,279.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7.00	-	-	-	1,411,779,993.00	-	-175,840,413.27	-	-	-	-	557.20	1,235,940,143.93
(一) 综合收益总额							-175,840,413.27					557.20	903,959,555.89
(二) 所有者投入和减少资本	7.00	-	-	-	1,411,779,993.00	-	-	-	-	-	-	-	1,411,780,000.00
1. 所有者投入的普通股	7.00	-	-	-	1,411,779,993.00	-	-	-	-	-	-	-	1,411,780,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	29.31	-	-	-	3,517,283,530.32	-	53,940,331.21	-	-	-	-	114,532.32	3,571,338,423.16

董事:

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	2016年度										所有者权益合计
	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	
		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	2,187,291,435.66
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	2,187,291,435.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	148,111,572.75	-	-	-	-4,729.18	148,106,843.57
(一)综合收益总额						148,111,572.75				-4,729.18	148,106,843.57
(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.股份支付计入股东权益的金额											
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	22.31	-	-	2,105,503,537.32	-	229,780,744.48	-	-	-	113,975.12	2,335,398,279.23

编制单位：COFCO Biochemical Holdings Limited 金额单位：元

董事：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

COFCO Biochemical Holdings Limited

2016年1月1日至2018年3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, CheerLink 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 COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd., 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会于 2018 年 6 月 16 日批准报出。

5. 本年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。

本年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 2016 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	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款			51,193,848.54
其他应付款		-2,182,283,282.27	-2,284,074,564.12
实收资本		6.31	6.31
资本公积		2,105,503,537.32	2,105,503,537.32
其他综合收益		76,779,738.64	229,764,869.03

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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。

（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）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(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。对于有证据表明无坏账风险的政府性应收款项 (如应收补贴款), 不计提坏账准备。

(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
非专利权技术	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费基数和比例，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

公司本年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	3%、5%、6%、11%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	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	1.5%、2%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	15%、20%、25%
环境保护税	污染当量数	1.2元/每污染当量、1.4元/每污染当量

（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《高新技术企业

证书》，并在证书到期后，于2017年11月申请了新的高新技术企业证书。自2014年至2019年起享受15%的企业所得税税率。

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》、财税〔2017〕43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，2015年1月1日至2016年12月31日年应纳税所得额低于20万元（含）、2017年1月1日至2019年12月31日年应纳税所得额低于50万元（含50万元）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”）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2014-2018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。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，在计征中粮吉林销售公司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，对中粮生化包装公司等其他企业与集团内部企业间发生的关联交易予以剔除后，作为这些公司水利建设基金的缴纳基数。

（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年该类商品收储总量50%以上，且储备时间超过6个月的收储企业自行用的房产、土地，减半征收房产税、土地使用税。榆树公司、龙江公司、公主岭公司、黄龙公司适用上述优惠政策。

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 年其他收益 360,175,982.92 元, 增加 2017 年营业利润 360,175,982.92 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。

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
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2017 年度持续经营损益 210,714,998.87 元, 增加 2016 年度持续经营损益 176,869,223.54 元。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。

会计政策变更的内容和原因	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 年营业外支出 928,634.59 元, 减少 2017 年营业外收入 881,327.98 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。

(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	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	4,342.74	8,667.14	10,003,421.31
银行存款	244,869,038.74	240,388,843.15	49,269,613.92
其他货币资金	6,043,234.92	5,148,969.42	
<u>合计</u>	<u>250,916,616.40</u>	<u>245,546,479.71</u>	<u>59,273,035.23</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项6,043,234.92元，详见附注六、55. 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 期末存放在境外的款项总额为 69,160.84元。

2. 衍生金融资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
期货投资	112,200.00		
<u>合计</u>	<u>112,200.00</u>		

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	187,774,577.32	129,304,405.98	174,635,542.56
商业承兑汇票			8,006,833.34
<u>合计</u>	<u>187,774,577.32</u>	<u>129,304,405.98</u>	<u>182,642,375.90</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2018年3月31日	备注
银行承兑汇票	212,546,571.17	
<u>合计</u>	<u>212,546,571.17</u>	

4. 应收账款

(1) 分类列示

2018年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	474,672,924.67	99.98	1,461,729.30	0.31	473,211,195.37
账龄分析法组合	474,672,924.67	99.98	1,461,729.30	0.31	473,211,195.37
组合小计	<u>474,672,924.67</u>		<u>1,461,729.30</u>		473,211,195.37
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	0.02	106,720.00	100.00	
合计	<u>474,779,644.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,568,449.30</u>		<u>473,211,195.37</u>

接上表

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	495,228,161.35	99.98	1,523,459.12	0.31	493,704,702.23
账龄分析法组合	495,228,161.35	99.98	1,523,459.12	0.31	493,704,702.23
组合小计	<u>495,228,161.35</u>		<u>1,523,459.12</u>		493,704,702.23
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	0.02	106,720.00	100.00	
合计	<u>495,334,881.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,630,179.12</u>		<u>493,704,702.23</u>

接上表

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应					
收账款					

单项金额重大并单项计提坏账准备的应
收账款

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	425,066,183.71
账龄分析法组合	426,383,157.01	99.97	1,316,973.30	0.31	425,066,183.71
组合小计	<u>426,383,157.01</u>		<u>1,316,973.30</u>		425,066,183.71
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	<u>426,489,877.01</u>	<u>100.00</u>	<u>1,423,693.30</u>		<u>425,066,183.71</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年3月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	474,635,100.67	1,423,905.30	0.30
5年以上	37,824.00	37,824.00	100.00
合计	<u>474,672,924.67</u>	<u>1,461,729.30</u>	

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	495,190,337.35	1,485,635.12	0.30
5年以上	37,824.00	37,824.00	100.00
合计	<u>495,228,161.35</u>	<u>1,523,459.12</u>	

账龄	2016年12月31日	坏账准备	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
合计	<u>426,383,157.01</u>	<u>1,316,973.30</u>	

(4) 应收账款期末余额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽中粮油脂有限公司	关联方	48,740,937.04	1年以内	10.27

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	关联方	31,833,572.02	1年以内	6.70
味好美(武汉)食品有限公司	非关联方	19,146,592.08	1年以内	4.03
公主岭市鸿达粮食收储有限公司	非关联方	16,004,389.00	1年以内	3.37
长沙百事可乐饮料有限公司	非关联方	13,720,204.89	1年以内	2.89
<u>合计</u>		<u>129,445,695.03</u>		<u>27.26</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-61,729.82

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

2018年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	27,961,185.78	40.92	59,581.25	0.21	27,901,604.53
1至2年(含2年)	21,293,316.26	31.17	21,293,316.26	100.00	
2至3年(含3年)	18,301,759.47	26.79	18,301,759.47	100.00	
3年以上	767,380.63	1.12	767,380.63	100.00	
<u>合计</u>	<u>68,323,642.14</u>	<u>100.00</u>	<u>40,422,037.61</u>		<u>27,901,604.53</u>

接上表

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	31,313,097.04	43.68	70,120.93	0.22	31,242,976.11
1至2年(含2年)	39,595,075.73	55.23	39,595,075.73	100.00	
3年以上	778,806.66	1.09	778,806.66	100.00	
<u>合计</u>	<u>71,686,979.43</u>	<u>100.00</u>	<u>40,444,003.32</u>		<u>31,242,976.11</u>

接上表

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	74,869,960.17	98.41	40,264,268.75	53.78	34,605,691.42
1至2年 (含2年)	432,920.00	0.57			432,920.00
2至3年 (含3年)	9,826.03	0.01	3,763.02	38.30	6,063.01
3年以上	771,280.63	1.01	771,280.63	100.00	
<u>合计</u>	<u>76,083,986.83</u>	<u>100.00</u>	<u>41,039,312.40</u>		<u>35,044,674.43</u>

(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
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	非关联方	6,903,211.65	1年以内	10.10	业务尚未完结
中国人民财产保险股份有限公司四平市分公司	非关联方	2,064,607.50	1年以内	3.02	业务尚未完结
黑龙江金象生化有限责任公司	非关联方	1,651,500.00	1年以内	2.42	业务尚未完结
利乐包装(昆山)有限公司	非关联方	1,093,500.00	1年以内	1.60	业务尚未完结
唐山三友氯碱有限责任公司	非关联方	993,204.60	1年以内	1.45	业务尚未完结
<u>合计</u>		<u>12,706,023.75</u>		<u>18.60</u>	

6. 应收利息

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	35,887.50	35,887.50	
<u>合计</u>	<u>35,887.50</u>	<u>35,887.50</u>	

7. 其他应收款

(1) 分类列示

2018年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	864,909,100.85	95.81	3,210,000.00	0.37	861,699,100.85

2018年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应 收款	36,891,722.43	4.09	5,455,639.62	14.79	31,436,082.81
账龄分析法组合	36,891,722.43	4.09	5,455,639.62	14.79	31,436,082.81
<u>组合小计</u>	<u>36,891,722.43</u>		<u>5,455,639.62</u>		<u>31,436,082.813</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	0.10	10,000.00	1.07	926,708.50
<u>合计</u>	<u>902,737,531.78</u>	<u>100.00</u>	<u>8,675,639.62</u>		<u>894,061,892.16</u>

接上表

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款	804,136,723.95	97.24	3,210,000.00	0.40	800,926,723.95
按组合计提坏账准备的其他应 收款	21,737,725.73	2.63	5,407,169.35	24.87	16,330,556.38
账龄分析法组合	21,737,725.73	2.63	5,407,169.35	24.87	16,330,556.38
<u>组合小计</u>	<u>21,737,725.73</u>		<u>5,407,169.35</u>		16,330,556.38
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款	1,081,326.91	0.13	10,000.00	0.92	1,071,326.91
<u>合计</u>	<u>826,955,776.59</u>	<u>100.00</u>	<u>8,627,169.35</u>		<u>818,328,607.24</u>

接上表

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款	427,628,206.30	93.29	3,310,000.00	0.77	424,318,206.30
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	24,711,912.35
账龄分析法组合	30,737,577.05	6.71	6,025,664.70	19.60	24,711,912.35
<u>组合小计</u>	<u>30,737,577.05</u>		<u>6,025,664.70</u>		24,711,912.35

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00		10,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>458,375,783.35</u>	<u>100.00</u>	<u>9,345,664.70</u>		<u>449,030,118.65</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	2018年3月31日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临储粮价差款	750,166,943.73			无减值风险
临储粮利息补贴	42,722,855.24			无减值风险
仓库转让款	33,610,000.00			无减值风险
临储粮保管补贴	27,337,881.65			无减值风险
玉米加工补贴	7,861,420.23			无减值风险
郑州万谷机械股份有限公司	3,210,000.00	3,210,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>864,909,100.85</u>	<u>3,210,000.00</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年3月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	29,374,014.93	88,122.05	0.30
1-2年(含2年)	2,157,477.32	10,787.39	0.50
3-4年(含4年)	5,000.00	1,500.00	30.00
5年以上	5,355,230.18	5,355,230.18	100.00
<u>合计</u>	<u>36,891,722.43</u>	<u>5,455,639.62</u>	

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	15,724,154.87	47,172.47	0.30
1-2年(含2年)	653,340.68	3,266.70	0.50
3-4年(含4年)	5,000.00	1,500.00	30.00
5年以上	5,355,230.18	5,355,230.18	100.00
<u>合计</u>	<u>21,737,725.73</u>	<u>5,407,169.35</u>	

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	23,375,563.18	70,126.69	0.30

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
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>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
临储粮价差款	750,166,943.73	748,675,757.30	198,980,942.46
临储粮利息补贴	42,722,855.24	18,705,585.06	11,322,745.85
仓库转让款	33,610,000.00	33,610,000.00	33,610,000.00
临储粮保管补贴	27,337,881.65	80,000.00	18,909,366.14
企业间往来款	17,566,271.11	11,886,125.851	16,703,112.49
预付运输费	10,030,872.61	2,231,613.25	17,003,215.59
玉米加工补贴	7,861,420.23		96,447,894.81
押金、保证金	7,040,857.90	5,120,460.97	3,769,858.55
社会保险费	1,388,018.46	1,459,996.10	1,031,392.02
税收返还	926,708.50		6,126,708.50
债转股模拟金额			51,193,848.54
其他	4,085,702.35	5,186,238.06	3,276,698.40
<u>合计</u>	<u>902,737,531.78</u>	<u>826,955,776.59</u>	<u>458,375,783.35</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位/项目名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
临储粮价差款	临储粮价差款	750,166,943.73	1年以内	83.10	
临储粮利息补贴	临储粮利息补贴	42,722,855.24	1年以内	4.73	
龙江县财政局	仓库转让款	33,610,000.00	3-4年	3.72	
临储粮保管补贴	临储粮保管补贴	27,337,881.65	1年以内	3.03	
玉米加工补贴	玉米加工补贴	7,861,420.23	1年以内	0.87	
<u>合计</u>		<u>861,699,100.85</u>		<u>95.45</u>	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	48,470.27

8. 存货

(1) 分类列示

项目	2018年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	434,213,156.77	11,364,275.99	422,848,880.78
自制半成品及在产品	22,032,116.14		22,032,116.14
库存商品	662,787,346.64	3,115,407.06	659,671,939.58
发出商品	152,735,874.41	644,145.10	152,091,729.31
周转材料	871,550.00		871,550.00
<u>合计</u>	<u>1,272,640,043.96</u>	<u>15,123,828.15</u>	<u>1,257,516,215.81</u>

接上表

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	512,254,063.31	11,445,525.46	500,808,537.85
自制半成品及在产品	24,200,317.09		24,200,317.09
库存商品	474,854,923.04	633,985.66	474,220,937.38
发出商品	92,424,323.74	665,910.74	91,758,413.00
周转材料	898,042.50		898,042.50
<u>合计</u>	<u>1,104,631,669.68</u>	<u>12,745,421.86</u>	<u>1,091,886,247.82</u>

接上表

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	461,587,706.71	1,142,195.15	460,445,511.56
发出商品	3,340,855.31		3,340,855.31
周转材料	10,539,583.46	803,251.34	9,736,332.12
<u>合计</u>	<u>1,064,497,635.61</u>	<u>13,189,917.09</u>	<u>1,051,307,718.52</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年3月31日
			转回	转销	合计	
原材料	11,445,525.46	60,671.74	141,921.21		141,921.21	11,364,275.99
库存商品	633,985.66	3,115,407.06		633,985.66	633,985.66	3,115,407.06
发出商品	665,910.74	644,145.10		665,910.74	665,910.74	644,145.10
<u>合计</u>	<u>12,745,421.86</u>	<u>3,820,223.90</u>	<u>141,921.21</u>	<u>1,299,896.40</u>	<u>1,441,817.61</u>	<u>15,123,828.15</u>

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少			2017年12月31日
			转回	转销	合计	
原材料	11,244,470.60	4,278,613.19	113,646.33	3,963,912.00	4,077,558.33	11,445,525.46
库存商品	1,142,195.15	3,784,840.81		4,293,050.30	4,293,050.30	633,985.66
发出商品		665,910.74				665,910.74
周转材料	803,251.34		803,251.34		803,251.34	
<u>合计</u>	<u>13,189,917.09</u>	<u>8,729,364.74</u>	<u>916,897.67</u>	<u>8,256,962.30</u>	<u>9,173,859.97</u>	<u>12,745,421.86</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的依据
原材料	存货成本高于可变现净值	存货成本低于可变现净值
库存商品（产成品）	存货成本高于可变现净值	
发出商品	存货成本高于可变现净值	
周转材料		存货成本高于可变现净值

9. 其他流动资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
特准储备物资	4,272,894,803.87	4,297,224,804.05	5,609,335,222.23
委托贷款	45,000,000.00	45,000,000.00	23,169,819.99
期货保证金	38,152,457.10	33,281,953.80	30,750,858.70
待抵扣进项税	90,795,785.76	69,518,965.50	58,707,561.84
出口退税	12,787,985.99	21,112,947.28	27,854,729.63
预缴所得税	2,745,355.54	2,745,355.54	3,036,224.56
预缴其他税费	514,265.16	344,855.80	

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待处理财产损益	44,328.19		
<u>合计</u>	<u>4,462,934,981.61</u>	<u>4,469,228,881.97</u>	<u>5,752,854,416.95</u>

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日	2,293,494,555.52	3,363,791,110.07	76,645,216.16	3,835,311.28	60,446,722.01	5,798,212,915.04
2. 本期增加金额	3,755,744.62	6,776,433.87	1,710,390.23	99,548.73	1,715,703.85	14,057,821.30
(1) 购置		3,826,287.68	1,710,390.23	99,548.73	1,715,703.85	7,351,930.49
(2) 在建工程转入	3,755,744.62	2,950,146.19				6,705,890.81
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	4,632,057.92	2,269,459.18	356,034.00	1,160,923.26		8,418,474.36
(1) 处置或报废	100,052.40	1,923,322.85	356,034.00			2,379,409.25
(2) 其他	4,532,005.52	346,136.33		1,160,923.26		6,039,065.11
4. 2018年3月31日	2,292,618,242.22	3,368,298,084.76	77,999,572.39	2,773,936.75	62,162,425.86	5,803,852,261.98
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日	566,296,512.62	1,717,131,173.38	56,380,286.20	2,578,736.84	45,724,885.52	2,388,111,594.56
2. 本期增加金额	16,861,815.82	46,991,195.22	888,723.09	63,127.10	1,517,571.47	66,322,432.70
(1) 计提	16,861,815.82	46,991,195.22	888,723.09	63,127.10	1,517,571.47	66,322,432.70
(2) 其他						
3. 本期减少金额	1,257,069.97	1,446,150.17	320,430.60	770,038.57		3,793,689.31
(1) 处置或报废	17,014.11	1,331,928.81	320,430.60			1,669,373.52
(2) 其他	1,240,055.86	114,221.36		770,038.57		2,124,315.79
4. 2018年3月31日	581,901,258.47	1,762,676,218.43	56,948,578.69	1,871,825.37	47,242,456.99	2,450,640,337.95
三、减值准备						
1. 2017年12月31日	31,913,584.83	21,903,476.52	5,307.00		176,918.03	53,999,286.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他						
4. 2018年3月31日	31,913,584.83	21,903,476.52	5,307.00		176,918.03	53,999,286.38
四、账面价值						
1. 2018年3月31日	1,678,803,398.92	1,583,718,389.81	21,045,686.70	902,111.38	14,743,050.84	3,299,212,637.65
2. 2017年12月31日	1,695,284,458.07	1,624,756,460.17	20,259,622.96	1,256,574.44	14,544,918.46	3,356,102,034.10

接上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2016年12月31日	2,287,705,319.64	3,254,466,884.03	76,334,435.74	3,704,484.16	58,084,297.62	5,680,295,421.19
2. 本期增加金额	12,037,367.52	119,277,212.60	6,158,304.52	387,945.66	3,862,655.22	141,723,485.52
(1) 购置	7,444,806.44	30,487,544.99	6,158,304.52	387,945.66	3,862,655.22	48,341,256.83
(2) 在建工程转入	4,592,561.08	88,789,667.61				93,382,228.69
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额	6,248,131.64	9,952,986.56	5,847,524.10	257,118.54	1,500,230.83	23,805,991.67
(1) 处置或报废	6,248,131.64	8,615,659.59	5,839,831.79	257,118.54	1,500,230.83	22,460,972.39
(2) 其他		1,337,326.97	7,692.31			1,345,019.28
4. 2017年12月31日	2,293,494,555.52	3,363,791,110.07	76,645,216.16	3,835,311.28	60,446,722.01	5,798,212,915.04
二、累计折旧						
1. 2016年12月31日	498,059,002.20	1,523,538,692.47	57,986,047.71	2,399,168.44	43,127,735.72	2,125,110,646.54
2. 本期增加金额	69,270,154.86	199,496,322.58	3,697,325.03	410,975.10	3,920,707.83	276,795,485.40
(1) 计提	69,270,154.86	199,496,322.58	3,697,325.03	410,975.10	3,920,707.83	276,795,485.40
(2) 其他						
3. 本期减少金额	1,032,644.44	5,903,841.67	5,303,086.54	231,406.70	1,323,558.03	13,794,537.38
(1) 处置或报废	1,032,644.44	5,274,436.69	5,301,586.34	231,406.70	1,323,558.03	13,163,632.20
(2) 其他		629,404.98	1,500.20			630,905.18
4. 2017年12月31日	566,296,512.62	1,717,131,173.38	56,380,286.20	2,578,736.84	45,724,885.52	2,388,111,594.56
三、减值准备						
1. 2016年12月31日	127,616.35	5,474,122.92				5,601,739.27
2. 本期增加金额	32,269,157.12	16,429,353.60	5,307.00		176,918.03	48,880,735.75
(1) 计提	32,269,157.12	16,429,353.60	5,307.00		176,918.03	48,880,735.75
(2) 其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额	483,188.64					483,188.64
(1) 处置或报废	483,188.64					483,188.64
(2) 其他						
4. 2017年12月31日	31,913,584.83	21,903,476.52	5,307.00		176,918.03	53,999,286.38
四、账面价值						
1. 2017年12月31日	1,695,284,458.07	1,624,756,460.17	20,259,622.96	1,256,574.44	14,544,918.46	3,356,102,034.10
2. 2016年12月31日	1,789,518,701.09	1,725,454,068.64	18,348,388.03	1,305,315.72	14,956,561.90	3,549,583,035.38

(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	2018年3月31日净值	备注
机器设备	22,443,256.99	10,327,803.93	5,474,122.92	6,641,330.14	
运输设备	62,957.00	56,661.30		6,295.70	
房屋及建筑物	258,286.43	65,320.13	127,616.35	65,349.95	

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2018年3月31日固定资产净值
房屋及建筑物	272,090.27

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2018年3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	4,145,681.91	办理中
黄龙食品工业有限公司胚芽粕库等房屋建筑物	7,189,411.39	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	5,532,731.59	未办理
中粮生化能源(衡水)有限公司锅炉房等房屋建筑物	1,885,635.51	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	28,753,135.21	未办理
武汉中粮食品科技有限公司房屋建筑物	21,182,386.35	办理中

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2018年3月31日		2017年12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	账面余额	减值准备 账面净值
有机酸项目	417,766,730.55	417,766,730.55	379,086,386.19	379,086,386.19	2,346,419.19	2,346,419.19
扩产5万吨/年味精改造项目	198,182,090.35	198,182,090.35	198,095,308.38	198,095,308.38	147,110.43	147,110.43
公用工程车间污水处理系统改造	26,011,589.63	26,011,589.63	26,011,589.63	26,011,589.63		
脱硫脱硝技改项目	21,233,756.22	21,233,756.22	21,233,756.22	21,233,756.22	20,991,667.44	20,991,667.44
F55果糖蒸发器节能改造项目	7,409,151.51	7,409,151.51	1,300,867.30	1,300,867.30		
淀粉、淀粉糖车间技改项目	5,053,585.11	5,053,585.11	6,917,693.36	6,917,693.36	31,737,536.11	31,737,536.11
煤场防风抑尘网改造项目	2,779,647.75	2,779,647.75				
新增码垛机项目改造	2,531,620.62	2,531,620.62	2,531,620.62	2,531,620.62	1,979,493.84	1,979,493.84
新增液氨球罐	1,937,771.62	1,937,771.62	1,655,531.49	1,655,531.49		
干燥引风机区域及屋面排气噪声治理	1,918,918.91	1,918,918.91				
公用工程车间循环硫化床锅炉烟气改造项目	1,730,629.07	1,730,629.07	1,730,629.07	1,730,629.07		
扦样机	1,050,092.96	1,050,092.96	690,997.46	690,997.46		
65吨蒸发器增加脱氨设备项目	991,250.97	991,250.97	991,250.97	991,250.97	991,250.97	991,250.97
油工段扩能项目						
更换榨油机及浸出器增长技术改造项目	671,527.43	671,527.43	262,752.47	262,752.47		
纤维饲料直接装箱项目	546,159.82	546,159.82	546,159.82	546,159.82	307,816.73	307,816.73
淀粉车间清洁生产罐体改造项目	396,855.12	396,855.12	286,409.41	286,409.41		
淀粉车间磨区管线技改项目	392,207.10	392,207.10	392,207.10	392,207.10		
二区硬化场地增加作业电源及照明项目	349,927.35	349,927.35	267,340.52	267,340.52		

项目	2018年3月31日		2017年12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	账面余额	减值准备 账面净值
淀粉车间降低淀粉菌落总数改造项目	328,502.85	328,502.85	328,502.85	328,502.85		
产品保管组副产品装车平台改造项目	328,131.91	328,131.91	324,380.23	324,380.23		
淀粉车间和利时DCS改造项目	303,418.80	303,418.80	303,418.80	303,418.80		
燃料乙醇项目	224,257.49	224,257.49	100,853.10	100,853.10		
淀粉车间胚芽洗涤系统改造项目	221,191.50	221,191.50	221,191.50	221,191.50		
储运部资材库	174,501.72	174,501.72	160,186.33	160,186.33		
淀粉车间卧螺离心机改造再安装设备	170,940.18	170,940.18	170,940.18	170,940.18		
淀粉车间十二级节能改造	159,599.58	159,599.58	159,008.55	159,008.55		
变性淀粉技改	151,355.04	151,355.04	151,266.31	151,266.31		
味精二类产品进入粉体系统改造项目	121,362.24	121,362.24				
淀粉包装喷码机国产替代项目	115,470.08	115,470.08	115,470.08	115,470.08		
淀粉、淀粉糖、公用工程车间等改造项目			610,776.64	610,776.64	8,475,429.24	8,475,429.24
原工程物资库物资出库 渡			153,418.81	153,418.81		
麦芽糖技改项目					10,041,090.66	10,041,090.66
液相色谱仪					203,589.74	203,589.74
电站锅炉烟气脱硫脱销技术改造项目					12,835,131.52	12,835,131.52
全厂雨排系统改造项目					1,396,657.61	1,396,657.61
淀粉增加细度改造项目					786,982.46	786,982.46
活性污泥和精制废碳综合利用项					329,607.85	329,607.85

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
目						
污水站冷却塔改造项目					334,328.01	
其他	1,271,099.13		403,413.52		67,812.66	
合计	<u>694,523,342.61</u>		<u>645,203,326.91</u>		<u>92,971,924.46</u>	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2017年12月31日		本年增加	本年转入	其他	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	其他		2018年3月31日			
		2017年12月31日	增加							固定资产	减净额		本年利息	本年利息资本化率(%)	资金来源
有机酸项目	496,946,919.45	379,086,386.19	38,680,344.36				84.07	85.00			自筹	417,766,730.55			
扩产5万吨/年味精改造项目	208,820,000.00	198,095,308.38	86,781.97				94.91	95.00			自筹	198,182,090.35			
公用工程车间污水处理系统改造	28,010,800.00	26,011,589.63					92.86	95.00			自筹	26,011,589.63			
脱硫脱硝技改项目	28,806,400.00	21,233,756.22					73.71	95.00			自筹	21,233,756.22			
F55 果糖蒸发器节能改造	9,200,000.00	1,300,867.30	6,108,284.21				80.53	90.00			自筹	7,409,151.51			
煤场防风抑尘网改造项目	2,963,688.00		2,779,647.75				93.79	95.00			自筹	2,779,647.75			
新增码垛机项目改造	2,776,000.00	2,531,620.62					91.20	95.00			自筹	2,531,620.62			
新增液氨球罐项目	2,750,000.00	1,655,531.49	282,240.13				70.46	70.00			自筹	1,937,771.62			
干燥引风机区域及屋面排气噪声治理	4,000,000.00		1,918,918.91				47.97	50.00			自筹	1,918,918.91			
公用工程车间循环硫化床锅炉烟气改造	7,680,000.00	1,730,629.07					22.53	40.00			自筹	1,730,629.07			
合计	791,953,807.45	631,645,688.90	49,856,217.33									681,501,906.23			

接上表

项目名称	预算数	2016年12月31日	本年增加	本年		工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	累计		2017年12月31日
				转入	其他减少			利息	其中：	
				固定	额			资本	本年利	资金
			增加	资产		比例(%)	进度(%)	化金	息资本	来源
				额				化金	利率(%)	
								额		
有机酸项目	496,946,919.45	2,346,419.19	376,739,967.00			76.28	95.00			379,086,386.19
扩产5万吨/年味精改造项目	208,820,000.00	147,110.43	197,948,197.95			94.86	90.00			198,095,308.38
公用工程车间污水处理系统改造	28,010,800.00		26,011,589.63			92.86	95.00			26,011,589.63
脱硫脱硝技改项目	28,806,400.00	20,991,667.44	242,088.78			73.71	95.00			21,233,756.22
新增码垛机项目改造	2,776,000.00	1,979,493.84	552,126.78			91.20	95.00			2,531,620.62
公用工程车间循环硫化床锅炉烟气改造	7,680,000.00		1,730,629.072			22.53	40.00			1,730,629.07
新增液氨球罐项目	2,750,000.00		1,655,531.49			60.20	60.00			1,655,531.49
F55果糖蒸发器节能改造	9,200,000.00		1,300,867.30			14.14	14.14			1,300,867.30
65吨蒸发器增加脱氨设备项目	496,400.00		991,250.97			199.69	99.00			991,250.97
扦样机	1,624,000.00		690,997.46			42.55	50.00			690,997.46
合计	787,110,519.45	25,464,690.90	607,863,246.43							633,327,937.33

12. 工程物资

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
专用材料		1,147,410.90	
专用设备	279,735.39	277,376.41	1,124,704.29
<u>合计</u>	<u>279,735.39</u>	<u>1,424,787.31</u>	<u>1,124,704.29</u>

13. 固定资产清理

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
机器设备清理	1,565,967.21	1,250,518.41	36,929.21
房屋建筑物清理	71,541.10	71,541.10	
运输工具清理	11,401.28	2,641.51	
其他	11,320.76	13,207.55	
<u>合计</u>	<u>1,660,230.35</u>	<u>1,337,908.57</u>	<u>36,929.21</u>

14. 无形资产

(1) 分类列示

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 2017年12月31日	21,436,486.71	389,247,824.82	46,875.00	3,042,905.57	11,014,333.30	20,670,975.68	445,459,401.08
2. 本期增加金额	1,562,860.62						1,562,860.62
(1) 购置	1,562,860.62						1,562,860.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 2018年12月31日	22,999,347.33	389,247,824.82	46,875.00	3,042,905.57	11,014,333.30	20,670,975.68	447,022,261.70
二、累计摊销							
1. 2017年12月31日	6,104,398.44	74,600,271.47	37,610.71	1,521,452.82	11,014,333.30	6,528,670.67	99,806,737.41
2. 本期增加金额	761,674.24	2,255,418.85	241.68	190,181.59		182,635.79	3,390,152.15
(1) 计提	761,674.24	2,255,418.85	241.68	190,181.59		182,635.79	3,390,152.15
(2) 其他							
3. 本期减少金额			6,287.40				6,287.40

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
(1) 处置							
(2) 其他			6,287.40				6,287.40
4. 2018年12月31日	6,866,072.68	76,855,690.32	31,564.99	1,711,634.41	11,014,333.30	6,711,306.46	103,190,602.16
三、减值准备							
1. 2017年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 2018年12月31日							
四、账面价值							
1. 2018年12月31日	16,133,274.65	312,392,134.50	15,310.01	1,331,271.16		13,959,669.22	343,831,659.54
2. 2017年12月31日	15,332,088.27	314,647,553.35	9,264.29	1,521,452.75		14,142,305.01	345,652,663.67

接上表

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 2016年12月31日	8,648,626.16	389,247,824.82	34,300.00	3,042,905.57	11,014,333.30	20,670,975.68	432,658,965.53
2. 本期增加金额	12,806,084.55		12,575.00				12,818,659.55
(1) 购置	12,806,084.55						12,806,084.55
(2) 内部研发			12,575.00				12,575.00
(3) 企业合并增加							
(4) 其他							
3. 本期减少金额	18,224.00						18,224.00
(1) 处置	18,224.00						18,224.00
(2) 其他							
4. 2017年12月31日	21,436,486.71	389,247,824.82	46,875.00	3,042,905.57	11,014,333.30	20,670,975.68	445,459,401.08
二、累计摊销							
1. 2016年12月31日	5,222,201.33	65,571,665.45	20,060.22	760,726.44	10,659,384.92	5,798,127.53	88,032,165.89
2. 本期增加金额	900,421.11	9,028,606.02	17,550.49	760,726.38	354,948.38	730,543.14	11,792,795.52
(1) 计提	900,421.11	9,028,606.02	17,550.49	760,726.38	354,948.38	730,543.14	11,792,795.52

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
(2) 其他							
3. 本期减少金额	18,224.00						18,224.00
(1) 处置	18,224.00						18,224.00
(2) 其他							
4. 2017年12月31日	6,104,398.44	74,600,271.47	37,610.71	1,521,452.82	11,014,333.30	6,528,670.67	99,806,737.41
三、减值准备							
1. 2016年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 2017年12月31日							
四、账面价值							
1. 2017年12月31日	15,332,088.27	314,647,553.35	9,264.29	1,521,452.75		14,142,305.01	345,652,663.67
2. 2016年12月31日	3,426,424.83	323,676,159.37	14,239.78	2,282,179.13	354,948.38	14,872,848.15	344,626,799.64

注：截至2018年3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5,840,860.57元。

15. 开发支出

项目	2017年12月	本期增加		本期减少		2018年3月31
	31日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	日
资本化支出	59,603.02					59,603.02
<u>合计</u>	<u>59,603.02</u>					<u>59,603.02</u>

接上表

项目	2016年12月	本期增加		本期减少		2017年12月31
	31日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	日
费用化支出		393,758.59			393,758.59	
资本化支出	67,508.21	7,900.00		12,575.00	3,230.19	59,603.02
<u>合计</u>	<u>67,508.21</u>	<u>401,658.59</u>		<u>12,575.00</u>	<u>396,988.78</u>	<u>59,603.02</u>

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	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
中粮融氏生物科技有限公司	13,470,844.12			13,470,844.12
<u>合计</u>	<u>13,470,844.12</u>			<u>13,470,844.12</u>

接上表

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

(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（2018年1-3月及2017年：10.70%，2016年：9.5%）。

17. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	2018年3月31日
树脂	12,787,384.73	7,531,418.78	2,047,083.91		18,271,719.60
异构酶	2,748,776.15	1,512,820.51	1,197,649.56	1,677,194.97	1,386,752.13
其他	1,309,582.58		70,354.77		1,239,227.81
<u>合计</u>	<u>16,845,743.46</u>	<u>9,044,239.29</u>	<u>3,315,088.24</u>	<u>1,677,194.97</u>	<u>20,897,699.54</u>

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	2017年12月31日
树脂	7,044,197.71	12,689,961.86	6,946,774.84		12,787,384.73
异构酶	3,472,972.03	10,970,708.49	11,104,682.00	590,222.37	2,748,776.15
颗粒碳	1,325,841.52	218,269.24	295,849.11	1,248,261.65	

项目	2016年12月31日	本期增加额	本年摊销额	其他减少额	2017年12月31日
其他	1,591,007.45		281,424.87		1,309,582.58
<u>合计</u>	<u>13,434,018.71</u>	<u>23,878,939.59</u>	<u>18,628,730.82</u>	<u>1,838,484.02</u>	<u>16,845,743.46</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	2018年3月31日		2017年12月31日		2016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
资产减值准备	119,789,241.09	29,903,353.91	117,446,060.03	29,317,145.06	70,600,326.76	17,616,778.24
内部交易未实现利润	5,876,381.82	1,189,450.63	17,895,711.52	4,138,283.63	19,653,781.30	4,791,631.37
可抵扣亏损	48,648,197.86	12,162,049.48			20,256,710.68	5,064,177.67
预提费用及其他	61,968,035.11	14,791,025.56	52,893,705.99	12,315,244.49	32,728,176.41	7,639,408.50
<u>合计</u>	<u>236,281,855.88</u>	<u>58,045,879.58</u>	<u>188,235,477.54</u>	<u>45,770,673.18</u>	<u>143,238,995.15</u>	<u>35,111,995.78</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2018年3月31日		2017年12月31日		2016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	28,363,391.16	6,980,881.07	29,439,862.59	7,249,998.93	32,958,717.12	8,239,679.28
<u>合计</u>	<u>28,363,391.16</u>	<u>6,980,881.07</u>	<u>29,439,862.59</u>	<u>7,249,998.93</u>	<u>32,958,717.12</u>	<u>8,239,679.28</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可弥补亏损			14,813,836.66
预提费用			11,883,838.45
<u>合计</u>			<u>26,697,675.11</u>

19. 其他非流动资产

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付工程设备款	13,835,335.38	17,086,700.30	
<u>合计</u>	<u>13,835,335.38</u>	<u>17,086,700.30</u>	

20. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	1,536,354,369.94	1,153,800,000.00	1,453,746,081.63
<u>合计</u>	<u>1,536,354,369.94</u>	<u>1,153,800,000.00</u>	<u>1,453,746,081.63</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	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
期货投资	73,980.00		
<u>合计</u>	<u>73,980.00</u>		

22. 应付票据

票据种类	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	125,396,868.15	149,675,013.37	242,623,013.78
商业承兑汇票	1,456,440.00	1,379,910.80	1,506,373.60
<u>合计</u>	<u>126,853,308.15</u>	<u>151,054,924.17</u>	<u>244,129,387.38</u>

23. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	194,766,702.81	169,574,247.38	212,432,845.53
备件款	21,409,820.05	43,436,856.65	14,191,387.06
其他采购款	59,050,344.07	49,666,381.89	26,109,952.33
<u>合计</u>	<u>275,226,866.93</u>	<u>262,677,485.92</u>	<u>252,734,184.92</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	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	230,801,071.17	213,282,024.17	199,015,939.84
<u>合计</u>	<u>230,801,071.17</u>	<u>213,282,024.17</u>	<u>199,015,939.84</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	2018年3月31日	未结转原因
营口聚谷经贸有限公司	2,000,000.00	对方未要求发货
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

25. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
短期薪酬	76,689,079.70	101,693,794.61	134,266,346.48	44,116,527.83
离职后福利中的设定提存计划负债	11,783,860.80	17,912,930.32	15,137,179.28	14,559,611.84
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
<u>合计</u>	<u>88,472,940.50</u>	<u>119,606,724.93</u>	<u>149,403,525.76</u>	<u>58,676,139.67</u>

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	59,069,373.88	409,954,547.73	392,334,841.91	76,689,079.70
离职后福利中的设定提存计划负债	10,674,467.61	53,447,009.52	52,337,616.33	11,783,860.80
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		498,711.83	498,711.83	
<u>合计</u>	<u>69,743,841.49</u>	<u>463,900,269.08</u>	<u>445,171,170.07</u>	<u>88,472,940.50</u>

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,376,310.13	70,075,350.63	103,577,931.02	29,873,729.74
二、职工福利费	9,990,083.56	4,720,376.82	4,499,277.32	10,211,183.06
三、社会保险费	282,432.91	5,542,537.22	5,528,370.09	296,600.04
其中：1. 医疗保险费	143,136.16	4,742,797.88	4,737,508.80	148,425.24
2. 工伤保险费	106,212.49	421,810.36	405,904.65	122,118.20

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
3. 生育保险费	33,084.26	364,378.40	371,406.06	26,056.60
4. 其他		13,550.58	13,550.58	
四、住房公积金	354,169.11	5,828,313.53	5,014,907.20	1,167,575.44
五、工会经费和职工教育经费	750,014.48	1,702,383.18	1,148,072.31	1,304,325.35
六、其他短期薪酬	1,936,069.51	13,824,833.23	14,497,788.54	1,263,114.20
<u>合 计</u>	<u>76,689,079.70</u>	<u>101,693,794.61</u>	<u>134,266,346.48</u>	<u>44,116,527.83</u>

接上表

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,894,160.79	283,558,847.11	267,076,697.77	63,376,310.13
二、职工福利费	9,910,507.43	31,701,343.74	31,621,767.61	9,990,083.56
三、社会保险费	214,922.50	21,618,590.03	21,551,079.62	282,432.91
其中：1. 医疗保险费	131,660.73	18,268,571.32	18,257,095.89	143,136.16
2. 工伤保险费	47,718.08	1,910,449.78	1,851,955.37	106,212.49
3. 生育保险费	35,543.69	1,439,568.93	1,442,028.36	33,084.26
4. 其他				
四、住房公积金	19,119.69	21,344,541.41	21,009,491.99	354,169.11
五、工会经费和职工教育经费	1,010,129.63	6,832,206.12	7,092,321.27	750,014.48
六、其他短期薪酬	1,020,533.84	44,899,019.32	43,983,483.65	1,936,069.51
<u>合 计</u>	<u>59,069,373.88</u>	<u>409,954,547.73</u>	<u>392,334,841.91</u>	<u>76,689,079.70</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
1. 基本养老保险	11,172,880.17	17,036,205.72	14,436,247.26	13,772,838.63
2. 失业保险费	610,980.63	876,724.60	700,932.02	786,773.21
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>11,783,860.80</u>	<u>17,912,930.32</u>	<u>15,137,179.28</u>	<u>14,559,611.84</u>

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	10,183,732.78	51,673,832.20	50,684,684.81	11,172,880.17
2. 失业保险费	490,734.83	1,768,359.45	1,648,113.65	610,980.63
3. 企业年金缴费		4,817.87	4,817.87	
<u>合计</u>	<u>10,674,467.61</u>	<u>53,447,009.52</u>	<u>52,337,616.33</u>	<u>11,783,860.80</u>

26. 应交税费

税费项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1. 企业所得税	14,519,338.56	28,661,894.54	40,241,372.19
2. 增值税	3,929,506.84	4,922,369.47	11,157,330.31
3. 资源税	78,400.00	54,236.00	24,556.00
4. 土地使用税	521,582.35	412,724.77	412,724.77
5. 房产税	524,125.80	503,050.49	527,414.53
6. 城市维护建设税	234,299.80	268,145.69	724,239.36
7. 教育费附加	155,711.15	193,393.74	410,794.97
8. 代扣代缴个人所得税	355,556.92	473,499.08	259,690.33
9. 其他	3,022,870.32	2,525,524.61	1,876,888.89
<u>合计</u>	<u>23,341,391.74</u>	<u>38,014,838.39</u>	<u>55,635,011.35</u>

27. 应付利息

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	2,153,614.96	3,294,719.43	3,592,692.68
其他利息	4,699,380.77		
<u>合计</u>	<u>6,852,995.73</u>	<u>3,294,719.43</u>	<u>3,592,692.68</u>

28. 应付股利

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016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	26,834,340.63	股东未催要
<u>合计</u>	<u>26,834,340.63</u>	<u>26,834,340.63</u>	<u>26,834,340.63</u>	

29. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付工程设备款	188,313,830.51	243,718,064.20	64,469,436.34
预提费用	58,544,080.06	47,944,446.96	20,109,531.14
保证金押金	83,660,824.58	71,861,220.95	85,207,361.84
储备粮油应付款	49,831,585.84	87,492,249.59	51,182,953.00
运输费	25,722,087.15	4,443,614.90	2,359,233.19
暂收款	37,102,943.45	30,911,626.98	14,121,634.98
往来款	9,978,756.42	28,625,334.76	2,319,004.09

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
代扣代缴社保公积金	3,792,826.74	2,588,199.53	1,103,183.49
其他	8,936,211.14	20,637,536.21	11,457,882.57
<u>合计</u>	<u>465,883,145.89</u>	<u>538,222,294.08</u>	<u>252,330,220.64</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
龙江和旺饲料经销有限公司	5,601,700.00	仓储保证金
德惠市东大物流有限公司	4,209,444.00	仓储保证金
九台市卡伦镇盛源粮食收储站	3,459,599.60	仓储保证金
九台区源茂粮食收储有限公司	2,599,239.85	仓储保证金
九台市卡伦镇宏丰粮食收储站	2,359,300.70	仓储保证金
长春市程盛粮食收储有限公司	2,186,302.85	仓储保证金
吉林省宏兴粮食收储有限公司	2,059,696.20	仓储保证金
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	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年内到期的长期应付款		207,500.00	990,864.97
<u>合计</u>		<u>207,500.00</u>	<u>990,864.97</u>

31. 其他流动负债

项目	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
特准储备借款	5,077,237,774.54	5,055,810,965.56	5,813,702,749.63
<u>合计</u>	<u>5,077,237,774.54</u>	<u>5,055,810,965.56</u>	<u>5,813,702,749.63</u>

32. 长期应付款

性质分类	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
分期付款购入固定资产			196,862.55
<u>合计</u>			<u>196,862.55</u>

33. 递延收益

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日	形成原因
政府补助	13,614,027.56		695,628.07	12,918,399.49	收到相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>13,614,027.56</u>		<u>695,628.07</u>	<u>12,918,399.49</u>	

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	13,066,539.80	1,330,000.00	782,512.24	13,614,027.56	收到相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>13,066,539.80</u>	<u>1,330,000.00</u>	<u>782,512.24</u>	<u>13,614,027.56</u>	

(2) 政府补助情况

项目	2017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	2018年3月31日	与资产相关/与收益相关
多功能淀粉研发项目	500,000.00			500,000.00			与收益相关
霉菌毒素脱毒工艺技术研究项目	250,000.00					250,000.00	与收益相关
绿色制造项目	1,080,000.00					1,080,000.00	与收益相关
自动离交、液化蒸发一体化研究补贴	64,694.54			1,416.67		63,277.87	与资产相关
危仓老库补助	2,050,323.23			18,831.00		2,031,492.23	与资产相关
产粮大县补助	3,791,965.87			108,341.88		3,683,623.99	与资产相关
烘干塔地坪补助	5,877,043.92			67,038.52		5,810,005.40	与资产相关
<u>合计</u>	<u>13,614,027.56</u>			<u>695,628.07</u>		<u>12,918,399.49</u>	

接上表

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12月31日	与资产相关/与收益相关
多功能淀粉研发项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
霉菌毒素脱毒工艺技术研究项目		250,000.00				250,000.00	与收益相关
绿色制造项目		1,080,000.00				1,080,000.00	与收益相关
自动离交、液化蒸发一体化	70,361.18			5,666.64		64,694.54	与资产相关

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12月31日	与资产相关/与收益相关
化研究补贴							
危仓老库补助	2,125,647.21			75,323.98		2,050,323.23	与资产相关
产粮大县补助	4,225,333.40			433,367.53		3,791,965.87	与资产相关
烘干塔地坪补助	6,145,198.01			268,154.09		5,877,043.92	与资产相关
<u>合计</u>	<u>13,066,539.80</u>	<u>1,330,000.00</u>		<u>782,512.24</u>		<u>13,614,027.56</u>	

34. 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<u>29.31</u>	<u>100.00</u>			<u>29.31</u>	<u>100.00</u>
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	29.31	100.00			29.31	100.00

接上表

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
<u>合计</u>	<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1：2016年12月31日、2017年12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。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12月27日，本公司原母公司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。

35. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年3月31日
资本溢价	3,527,895,178.05			3,527,895,178.05
其他资本公积	13,783,344.62			13,783,344.62
<u>合计</u>	<u>3,541,678,522.67</u>			<u>3,541,678,522.67</u>

接上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12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	2,129,898,529.67	1,411,779,993.00		3,541,678,522.67

注1：2016年12月31日、2017年12月31日资本公积金额，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。

36. 其他综合收益

项目	2017年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2018年3月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
以后将重分类进损益的其他综合收益	288,165,574.79	-858,064.00			-858,064.00		287,307,510.79
1. 外币报表折算差额	288,165,574.79	-858,064.00			-858,064.00		287,307,510.79
合计	288,165,574.79	-858,064.00			-858,064.00		287,307,510.79

接上表

项目	2016年12月31日	本期所得税前发生额	本年发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2017年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
以后将重分类进损益的其他综合收益	272,852,634.24	15,312,940.55			15,312,940.55		288,165,574.79
1. 外币报表折算差额	272,852,634.24	15,312,940.55			15,312,940.55		288,165,574.79
合计	272,852,634.24	15,312,940.55			15,312,940.55		288,165,574.79

37. 未分配利润

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
上期期末未分配利润	168,991,316.56	1,050,618,546.05	881,001,962.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-12,019,141.86	198,172,182.47	169,616,583.62
减：本年分配现金股利数		1,079,799,411.96	
期末未分配利润	156,972,174.70	168,991,316.56	1,050,618,546.05

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,694,049,015.42	1,507,712,680.27	6,822,354,442.46	5,841,018,127.47	6,617,512,683.52	5,878,402,471.34
其他业务	154,442,744.90	117,675,686.69	261,875,695.69	136,865,277.48	267,676,966.14	321,772,880.77
合计	<u>1,848,491,760.32</u>	<u>1,625,388,366.96</u>	<u>7,084,230,138.15</u>	<u>5,977,883,404.95</u>	<u>6,885,189,649.66</u>	<u>6,200,175,352.11</u>

(2) 主营业务（分行业）

主要业务类别/产品类别	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
农产品加工及销售	1,677,779,716.35	1,498,700,143.73	6,743,395,548.87	5,781,120,864.63	6,580,078,440.04	5,861,869,988.01
其他	16,269,299.07	9,012,536.54	78,958,893.59	59,897,262.84	37,434,243.48	16,532,483.33
合计	<u>1,694,049,015.42</u>	<u>1,507,712,680.27</u>	<u>6,822,354,442.46</u>	<u>5,841,018,127.47</u>	<u>6,617,512,683.52</u>	<u>5,878,402,471.34</u>

(3) 主营业务（分产品）

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
淀粉	884,489,642.94	760,865,092.82	3,740,451,938.40	3,142,683,169.01	4,064,389,210.64	3,710,530,378.03

项目	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
及其副产品 淀粉						
糖产品	500,841,158.26	454,266,590.53	1,872,867,185.65	1,600,860,495.34	1,758,562,442.69	1,519,094,562.82
味精及其副产品	177,352,035.36	175,839,471.02	646,003,458.45	586,171,443.49	708,805,141.42	586,766,314.80
其他	131,366,178.86	116,741,525.90	563,031,859.96	511,303,019.63	85,755,888.77	62,011,215.69
合计	<u>1,694,049,015.42</u>	<u>1,507,712,680.27</u>	<u>6,822,354,442.46</u>	<u>5,841,018,127.47</u>	<u>6,617,512,683.52</u>	<u>5,878,402,471.34</u>

(4) 其他业务（按业务类别列示）

业务类别	2018年1-3月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
临储粮业务						
原料						
及其他	39,806,291.79	20,198,664.94	206,580,106.52	92,413,115.35	28,291,537.57	96,030,181.15
合计	<u>114,636,453.11</u>	<u>97,477,021.75</u>	<u>55,295,589.17</u>	<u>44,452,162.13</u>	<u>239,385,428.57</u>	<u>225,742,699.62</u>
合计	<u>154,442,744.90</u>	<u>117,675,686.69</u>	<u>261,875,695.69</u>	<u>136,865,277.48</u>	<u>267,676,966.14</u>	<u>321,772,880.77</u>

39. 税金及附加

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计缴标准
资源税	176,198.40	423,147.20	114,324.00	
城市维护建设税	556,392.30	7,395,712.39	5,956,739.13	1%、5%、7%
教育费附加	533,894.90	4,274,933.08	4,935,306.35	3%、5%
房产税	3,290,162.14	11,772,830.04	9,674,937.19	1.2%、12%
土地使用税	2,785,994.61	10,519,171.50	8,548,127.07	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
车船使用税	10,437.63	212,394.48	204,901.12	

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计缴标准
印花税	1,663,744.87	9,246,650.20	3,671,834.98	
防洪基金	805,215.03	3,749,515.73	5,063,736.56	0.10%
环境保护税	162,617.28			
其他	931,340.35	3,205,021.98	205,943.7	
<u>合计</u>	<u>10,915,997.51</u>	<u>50,799,376.60</u>	<u>38,375,850.10</u>	

40. 销售费用

费用性质	2018年1-3月	2017年度	2016年度
运输费	145,231,585.75	631,973,831.10	504,763,953.01
职工薪酬	18,339,357.57	66,723,530.69	62,020,506.91
包装费	5,082,157.77	17,202,251.66	7,503,652.67
装卸费	2,927,997.06	12,232,793.60	7,373,431.90
仓储保管费	2,426,805.86	8,989,913.90	4,946,019.45
折旧费	2,165,130.39	6,869,554.32	6,586,538.95
样品及产品损耗	1,008,890.42	4,829,201.87	2,981,426.47
能源费	632,074.35	2,502,264.89	1,947,649.22
差旅费	575,392.84	5,401,030.77	4,203,084.90
业务招待费	563,876.05	3,829,057.87	3,983,010.49
保险费	501,619.62	2,343,617.76	2,068,824.65
物料消耗	492,705.48	3,111,780.22	1,740,482.08
租赁费	488,764.32	729,305.58	2,521,143.55
修理费	277,166.49	5,534,113.88	7,306,107.96
办公费	123,928.01	1,038,787.01	806,719.23
低值易耗品摊销		7,866,714.52	2,065,814.32
其他	1,201,630.91	5,667,069.15	4,310,703.08
<u>合计</u>	<u>182,039,082.89</u>	<u>786,844,818.79</u>	<u>627,129,068.84</u>

41. 管理费用

费用性质	2018年1-3月	2017年度	2016年度
职工薪酬	26,333,614.35	116,247,016.41	105,517,165.32
研究与开发费	11,068,902.43	45,207,172.32	37,098,448.70
折旧费	3,378,987.86	16,089,239.70	19,790,851.80
无形资产摊销	3,269,876.91	9,861,282.71	8,449,229.10

费用性质	2018年1-3月	2017年度	2016年度
低值易耗品摊	1,540,690.00	2,404,231.32	118,682.94
租赁费	1,043,132.49	4,759,285.45	2,014,293.22
差旅费	984,610.09	5,200,077.37	2,847,937.68
保险费	566,876.22	1,186,439.15	1,213,096.61
试验检验费	554,590.62	2,846,787.61	2,985,969.68
办公费	538,053.80	2,123,468.99	2,104,858.43
物料消耗	510,603.16	1,200,940.74	567,033.95
车辆费用	478,198.25	2,405,369.93	2,576,309.09
业务招待费	452,528.52	2,761,370.12	2,643,628.17
能源费	317,835.71	2,133,252.64	154,194.68
通讯费	232,921.31	662,236.92	803,190.38
党建工作经费	135,068.35	1,835,178.71	
咨询费	80,389.25	19,790,170.49	37,518,529.49
修理费		2,511,942.89	2,915,499.74
存货盘亏		1,026,880.04	-1,061,002.94
环境保护费		475,077.15	656,830.10
税费和基金			9,781,460.32
其他	1,469,895.78	8,536,883.77	4,134,858.07
<u>合计</u>	<u>52,956,775.10</u>	<u>249,264,304.43</u>	<u>242,831,064.53</u>

42. 财务费用

费用性质	2018年1-3月	2017年度	2016年度
利息支出	19,487,931.53	58,444,931.91	65,909,987.92
减：利息收入	539,808.67	1,178,732.77	691,930.30
汇兑损失	2,011,401.13	2,289,852.98	1,660,249.17
减：汇兑收益	1,063,504.98	1,702,253.24	3,325,912.58
其他	665,937.83	1,856,510.95	6,415,543.28
<u>合计</u>	<u>20,561,956.84</u>	<u>59,710,309.83</u>	<u>69,967,937.49</u>

43. 资产减值损失

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
1. 坏账损失	-35,225.26	-593,612.18	43,741,126.41
2. 存货跌价损失	3,678,302.69	7,812,467.07	-2,084,980.82

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
3. 固定资产减值损失		48,880,735.75	5,601,739.27
<u>合计</u>	<u>3,643,077.43</u>	<u>56,099,590.64</u>	<u>47,257,884.86</u>

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年1-3月	2017年度	2016年度
期末持仓期货公允价值	38,220.00		17,720,130.00
<u>合 计</u>	<u>38,220.00</u>		<u>17,720,130.00</u>

45. 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-3月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益			-402,316.36
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融工具取得的投资收益	4,883,907.06	26,116,307.49	-5,924,115.07
<u>合计</u>	<u>4,883,907.06</u>	<u>26,116,307.49</u>	<u>-7,818,333.69</u>

46. 资产处置收益

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
固定资产处置利得	14,793.43	881,327.98	180,198.80
固定资产处置损失	-358,983.53	-928,634.59	-1,898,416.02
无形资产处置损失			-5,025.53
<u>合计</u>	<u>-344,190.10</u>	<u>-47,306.61</u>	<u>-1,723,242.75</u>

47. 其他收益

项 目	2018年1-3月	2017年度
玉米加工补贴	10,957,274.43	338,972,505.19
出口补贴	2,000,000.00	1,901,500.00
税务奖励	1,500,000.00	
省重点产业发展因素法专项资金	1,000,000.00	
多功能淀粉研发项目	500,000.00	
产粮大县奖励	108,341.88	433,367.53
烘干塔地坪补助	67,038.52	268,154.09
用电补贴		4,869,400.00

项 目	2018年1-3月	2017年度
集装箱补贴款		4,431,000.00
衡水工业新区工程款		2,000,000.00
稳岗补贴		1,219,171.06
生物基聚乳酸研发费		1,080,000.00
生物基聚乳酸关键工艺技术突破与集成应用项目补贴		1,080,000.00
武汉阳逻经济开发区管理委员会用于发展扶持基金款项		612,008.88
张江项目补助		604,000.00
龙头企业奖励		550,000.00
市科技局碎米挤压液化生产淀粉糖的产业化研究项目补贴		400,000.00
科技局 2016 年认定市级科技创新平台奖励款项		300,000.00
武汉市新洲区国库收付中心首批问英才资助款		300,000.00
“专精特新”中小企业奖补资金		200,000.00
省著名商标奖		200,000.00
高新技术成果项目转化扶持金		156,000.00
职工培训补助		108,650.20
科技局 2016 年认定高新技术企业奖励款项		100,000.00
武汉市环境保护局清洁生产补助		100,000.00
其他小额	37,366.07	290,225.97
<u>合计</u>	<u>16,170,020.90</u>	<u>360,175,982.92</u>

48. 营业外收入

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助			548,831,160.65	
2. 核销负债		5,714,337.04	2,664,867.96	
3. 罚没收入	33,952.52	293,764.17	565,223.88	33,952.52
4. 其他	484,678.99	484,898.64	3,287,663.91	484,678.99
<u>合计</u>	<u>518,631.51</u>	<u>6,492,999.85</u>	<u>555,348,916.40</u>	<u>518,631.51</u>

49. 营业外支出

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	46,100.00	1,068,190.00	28,000.00	46,100.00
2. 罚款及违约金支出	48,470.45	1,698,019.48	3,063,617.33	48,470.45

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性 损益的金额
3. 其他	10,000.00	1,658,511.86	131,610.56	10,000.00
<u>合计</u>	<u>104,570.45</u>	<u>4,424,721.34</u>	<u>3,223,227.89</u>	<u>104,570.45</u>

50. 所得税费用

分类列示

项 目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
所得税费用	-9,260,600.56	81,226,596.35	42,887,510.26
其中：当期所得税	3,283,723.70	92,874,954.10	58,049,488.05
递延所得税	-12,544,324.26	-11,648,357.75	-15,161,977.79

51. 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、36. 其他综合收益”。

52. 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	2018年1-3月	2017年度	2016年度
临储粮补贴、政府补助及奖励	4,767,118.40	690,530,546.68	514,518,085.00
往来款	8,829,815.50	25,381,253.06	86,625,904.67
保证金及押金	3,769,642.59	45,031,498.04	67,584,486.16
其他	2,624,929.33	18,014,932.97	7,761,304.52
<u>合计</u>	<u>19,991,505.82</u>	<u>778,958,230.75</u>	<u>676,489,780.35</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
运输费	86,847,614.44	394,726,891.75	289,023,036.52
其他经营性支出	15,633,648.07	65,556,076.89	65,275,338.22
往来款	14,673,402.46	58,130,900.45	103,270,078.22
押金及保证金	6,711,322.20	82,771,260.38	67,273,601.76
其他	7,747,572.29	67,327,917.32	10,200,132.92
<u>合计</u>	<u>131,613,559.46</u>	<u>668,513,046.79</u>	<u>535,042,187.64</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
期货投资		43,577,800.00	38,019,776.50
<u>合计</u>		<u>43,577,800.00</u>	<u>38,019,776.50</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
期货投资		20,004,000.00	15,000,000.00
其他		78,705.16	401,790.00
<u>合计</u>		<u>20,082,705.16</u>	<u>15,401,790.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
临储粮竞拍款、贷款及利息	22,838,813.75	1,174,491,688.96	2,972,338,070.31
<u>合计</u>	<u>22,838,813.75</u>	<u>1,174,491,688.96</u>	<u>2,972,338,070.31</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
临储粮竞拍款、贷款及利息	37,485,409.31	1,163,261,513.29	3,008,715,051.70
其他	1,525,807.35	830,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,011,216.66</u>	<u>1,164,091,513.29</u>	<u>3,008,715,051.70</u>

53. 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	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-16,590,876.93	210,714,998.87	176,869,223.54
加：资产减值准备	3,643,077.43	56,099,590.64	47,257,884.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,322,432.70	276,795,485.40	288,549,422.68
无形资产摊销	3,390,152.15	11,792,795.52	10,480,676.99
长期待摊费用摊销	3,315,088.24	18,628,730.82	16,859,287.00
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)	344,190.10	47,306.61	1,723,242.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-38,220.00		-17,720,130.00
财务费用（收益以“-”号填列）	19,072,424.45	57,329,898.18	65,643,089.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,883,907.06	-26,116,307.49	7,818,333.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,275,206.40	-10,658,677.40	-14,347,850.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-269,117.86	-989,680.35	-814,127.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-169,308,270.68	-48,390,996.37	-15,916,522.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,646,178.44	-17,978,302.90	423,821,329.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,693,246.88	32,197,965.87	-62,329,244.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-266,617,659.18	559,472,807.40	927,894,615.70

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	244,873,381.48	240,397,510.29	59,273,035.23
减：现金的期初余额	240,397,510.29	59,273,035.23	162,510,573.02
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	4,475,871.19	181,124,475.06	-103,237,537.79

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、现金	244,873,381.48	240,397,510.29	59,273,035.23
其中：1. 库存现金	4,342.74	8,667.14	10,003,421.31
2. 可随时用于支付的银行存款	244,869,038.74	240,388,843.15	49,269,613.92
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	244,873,381.48	240,397,510.29	59,273,035.23
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			

54. 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			3,717,510.17
其中：港币	86,316.18	0.80125	69,160.84
美元	580,199.00	6.2881	3,648,349.33
应收账款			64,767,951.35
其中：美元	10,300,082.91	6.2881	64,767,951.35
其他应收款			10,375.37
其中：美元	1,650.00	6.2881	10,375.37
其他应付款			1,344,075.44
其中：港币	41,600.00	0.80125	33,332.00
美元	208,448.25	6.2881	1,310,743.44

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,043,234.92	票据保证金
<u>合计</u>	<u>6,043,234.92</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

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		
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
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	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 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%	87,947.79		2,251,333.95
黄龙食品工业有限公司	40.57%	40.57%	-4,726,268.38		155,612,686.42

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2018年3月31日余额或2018年1-3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	614,667,038.80	899,779,284.55
非流动资产	4,351,086.26	252,122,219.83
资产合计	619,018,125.06	1,151,901,504.38
流动负债	608,784,788.94	756,830,943.41
非流动负债		
负债合计	608,784,788.94	756,830,943.41
营业收入	1,494,999,145.40	376,358,971.96
净利润（净亏损）	399,762.69	-10,942,258.95
综合收益总额	399,762.69	-10,942,258.95
经营活动现金流量净额	117,681.34	23,632,641.87

接上表

项目	2017年12月31日余额或2017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	639,345,843.05	892,823,681.94
非流动资产	2,252,012.12	249,679,781.08
资产合计	641,597,855.17	1,142,503,463.02
流动负债	631,764,281.74	736,490,643.10
非流动负债		
负债合计	631,764,281.74	736,490,643.10
营业收入	6,140,296,478.05	1,141,603,809.16
净利润（净亏损）	2,174,245.10	32,369,370.40
综合收益总额	2,174,245.10	32,369,370.40
经营活动现金流量净额	-5,955,609.77	-13,190,297.73

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
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
经营活动现金流量净额	3,589,387.44	96,273,854.04

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	2018年3月31日
	贷款和应收款项
货币资金	250,916,616.40
衍生金融资产	112,200.00
应收票据	187,774,577.32
应收账款	473,211,195.37
应收利息	35,887.50
其他应收款	894,061,892.16

金融资产项目	2018年3月31日	
	贷款和应收款项	
其他流动资产		45,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,851,112,368.75</u>

接上表

金融资产项目	2017年12月31日	
	贷款和应收款项	
货币资金		245,546,479.71
应收票据		129,304,405.98
应收账款		493,704,702.23
应收利息		35,887.50
其他应收款		818,328,607.24
其他流动资产		45,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,731,920,082.66</u>

接上表

金融资产项目	2016年12月31日余额	
	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
其他应收款		449,030,118.65
其他流动资产		23,169,819.99
<u>合计</u>		<u>1,139,181,533.48</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2018年3月31日		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,536,354,369.94	1,536,354,369.94
衍生金融负债		73,980.00	73,980.00
应付票据		126,853,308.15	126,853,308.15
应付账款		275,226,866.93	275,226,866.93

2018年3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		6,852,995.73	6,852,995.73
应付股利		26,834,340.63	26,834,340.63
其他应付款		465,883,145.89	465,883,145.89
<u>合计</u>		<u>2,438,079,007.27</u>	<u>2,438,079,007.27</u>

接上表

2017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		1,153,800,000.00	1,153,800,000.00
应付票据		151,054,924.17	151,054,924.17
应付账款		262,677,485.92	262,677,485.92
应付利息		3,294,719.43	3,294,719.43
应付股利		26,834,340.63	26,834,340.63
其他应付款		538,222,294.08	538,222,294.08
<u>合计</u>		<u>2,135,883,764.23</u>	<u>2,135,883,764.23</u>

接上表

2016年12月31日余额

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
其他应付款		252,330,220.64	252,330,220.64
长期应付款		196,862.55	196,862.55
<u>合计</u>		<u>2,233,563,770.43</u>	<u>2,233,563,770.43</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、4. 应收账款”，“六、7. 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。

2018年3月31日公司流动比率为0.97，速动比率为0.80；2017年12月31日公司流动比率为0.97，速动比率为0.82；2016年12月31日流动比率为0.95，速动比率为0.82。

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、54. 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
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd.	英属维尔京群岛	投资控股	1 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

无。

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
COFCO Japan Co., Ltd.	同一最终控制方之联营企业
中粮生化能源（肇东）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
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	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
中粮黑龙江酿酒有限公司	同一最终控制方
中国华粮物流集团扎兰屯市粮食储备库有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮农业产业管理服务有限公司	同一最终控制方
吉林中粮生化有限公司	同一最终控制方
吉林中粮生物材料有限公司	同一最终控制方之联营企业
中粮营养健康研究院有限公司	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
安徽中粮油脂有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（黑龙江）有限公司	同一最终控制方
可口可乐辽宁（南）饮料有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（吉林）有限公司	同一最终控制方
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐辽宁（北）饮料有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐辽宁（中）饮料有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（海宁）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料有限公司	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
沈阳香雪面粉股份有限公司	同一最终控制方
长春百事可乐饮料有限公司	同一最终控制方之联营企业
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（茂名）有限公司	同一最终控制方
中粮面业（泰兴）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
中粮饲料（唐山）有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（巢湖）有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐饮料（山西）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
宁德中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
中粮可口可乐华北饮料有限公司	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
漳州中粮华港饲料有限公司	同一最终控制方
中粮饲料（东台）有限公司	同一最终控制方
武平中粮华港饲料有限公司	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

其他关联方名称

其他关联方与本公司关系

中粮黄海粮油工业（山东）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
龙岩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
中粮饲料（新沂）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
中粮饲料（黄石）有限公司	同一最终控制方
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	同一最终控制方
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	同一最终控制方
中粮期货有限公司	同一最终控制方
中粮贸易有限公司	同一最终控制方
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方
中粮（东莞）粮油工业有限公司	同一最终控制方
中粮生化服务管理有限公司	同一最终控制方
西安中粮工程研究设计院有限公司	同一最终控制方
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
中粮创新食品（北京）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
中粮粮油工业（重庆）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	2018年1-3月	2017年度	2016年度
中粮生化能源（肇东）有限公司	采购商品	127,763,852.07	537,771,971.82	58,799,471.45
中粮佳悦（天津）有限公司	采购商品	1,125,452.04	4,019,512.62	3,345,763.22
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	采购商品		2,402,862.20	
中粮（成都）粮油工业有限公司	采购商品		321,622.52	785,161.62
中粮黑龙江酿酒有限公司	采购商品		196,254.71	

公司名称	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度	2016年度
中国华粮物流集团扎兰屯市粮食储备库有限公司	采购商品		144,128.06	
中粮农业产业管理服务有限公司	接受劳务		5,783,315.89	9,320,305.37
吉林中粮生化有限公司	接受劳务		2,000,000.00	1,500,000.00
吉林中粮生物材料有限公司	接受劳务		30,769.23	
中粮集团有限公司	接受劳务		1,560.00	308,899.93
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务		377.36	2,500,000.00
中粮面业(泰兴)有限公司	采购商品			57,500.00
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	2018年1-3月	2017年度	2016年度
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	出售商品	115,088,520.00	198,381,736.84	80,727,614.32
中粮(北京)饲料科技有限公司	出售商品	36,087,751.10	118,879,067.81	75,322,638.84
安徽中粮油脂有限公司	出售商品	29,339,707.83	230,866,808.56	254,721,499.46
中粮可口可乐饮料(黑龙江)有限公司	出售商品	16,454,905.12	22,473,469.52	
可口可乐辽宁(南)饮料有限公司	出售商品	15,519,710.76	27,467,608.10	
中粮可口可乐饮料(吉林)有限公司	出售商品	15,291,766.72	34,773,507.51	
中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	出售商品	15,230,793.25	58,933,748.16	37,781,780.29
中粮可口可乐辽宁(北)饮料有限公司	出售商品	13,496,704.37	30,752,507.33	
中粮佳悦(天津)有限公司	出售商品	13,047,240.53	62,859,420.64	83,007,238.25
中粮可口可乐辽宁(中)饮料有限公司	出售商品	8,519,757.12	19,324,235.06	
中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	出售商品	7,120,693.72	19,531,436.87	24,129,341.92
中粮面业(海宁)有限公司	出售商品	5,126,158.54	28,629,763.75	2,475,833.05
中粮饲料有限公司	出售商品	4,820,483.11	24,145,087.35	1,618,902.03
中粮东大(黑龙江)饲料科技有限公司	出售商品	2,655,449.36	2,675,962.36	
沈阳香雪面粉股份有限公司	出售商品	2,548,019.65	9,744,315.83	1,717,649.57
长春百事可乐饮料有限公司	出售商品	2,036,603.95	24,680,425.63	23,428,018.90
中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	出售商品	1,587,418.78	5,723,396.34	630,712.82
中粮饲料(茂名)有限公司	出售商品	1,437,837.80	5,353,804.22	279,461.54
中粮面业(泰兴)有限公司	出售商品	1,396,913.69	8,996,964.67	1,002,633.55
中粮生化能源(肇东)有限公司	出售商品	1,302,670.09	1,524,685.42	
中粮(成都)粮油工业有限公司	出售商品	1,185,928.31	14,585,171.59	14,296,797.16
厦门海嘉面粉有限公司	出售商品	1,126,666.71	5,174,157.47	878,908.12

公司名称	关联交易内容	2018年1-3月	2017年度	2016年度
中粮饲料（唐山）有限公司	出售商品	877,560.83	1,786,875.04	
中粮饲料（巢湖）有限公司	出售商品	729,160.37		
中粮可口可乐饮料（山西）有限公司	出售商品	695,364.32	16,146,541.02	
中粮饲料（佛山）有限公司	出售商品	500,615.39	1,875,412.58	
COFCO Japan Co., Ltd.	出售商品	450,649.36		
宁德中粮华港饲料有限公司	出售商品	309,189.20	992,054.04	
中粮可口可乐华北饮料有限公司	出售商品	242,679.19	1,279,876.16	
南平中粮华港饲料有限公司	出售商品	120,648.66	828,133.31	
漳州中粮华港饲料有限公司	出售商品	75,945.94	862,486.49	
中粮饲料（东台）有限公司	出售商品	74,594.58	465,014.39	
武平中粮华港饲料有限公司	出售商品	41,027.03	256,142.96	
吉林中粮生物材料有限公司	出售商品	7,435.90	1,282.05	
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
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	出售商品		1,811,595.22	
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	出售商品		1,159,463.61	
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	
龙岩中粮华港饲料有限公司	出售商品		491,810.81	
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	出售商品		456,410.23	
宿州中粮生物化学有限公司	出售商品		435,692.31	
中粮饲料（新沂）有限公司	出售商品		316,411.54	
广西中粮生物质能源有限公司	出售商品		208,205.13	
中粮饲料（黄石）有限公司	出售商品		202,216.22	
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	出售商品		68,603.42	
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	出售商品		13,692.31	141,243.60
中粮营养健康研究院有限公司	出售商品		7,916.81	
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	出售商品			61,676,974.46
中粮粮油工业（重庆）有限公司	出售商品			8,471,778.37
中粮食品营销有限公司	出售商品			887,684.62
中粮农业产业管理服务有限公司	出售商品			273,163.56
吉林中粮生化有限公司	出售商品			10,112.82
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
北京中粮广场发展有 限公司	中粮生化能源(榆树) 有限公司	写字间	2018-1-1	2020-4-30	协议价	4,092,675.96
中粮贸易有限公司	中粮生化能源(榆树) 有限公司	写字间	2017-1-1	2017-12-31	协议价	2,401,843.50
<u>合计</u>						<u>6,494,519.46</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	30,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-2-11	2019-2-11	
中粮财务有限责任公司	40,000,000.00	2018-2-9	2019-2-9	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-1-29	2019-1-29	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2018-1-29	2019-1-28	
中粮财务有限责任公司	30,000,000.00	2018-1-16	2019-1-16	
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	20,000,000.00	2017-5-11	2018-5-11	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-11-18	2017-5-10	
中粮财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-11-17	2016-4-27	
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	2015-9-23	2016-3-7	
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	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	关联交易内容	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月3日
中粮财务有限责任公司	存款金额	126,239,096.90	28,244,903.83	

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				
吉林中粮生化有限公司	10,000,000.00	2017-10-27	2018-10-27	
中粮集团有限公司	3,800,000.00	2013-5-29	2014-5-30	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2018-3-31仍未还款
中粮农业产业管理服务有限公司	25,000,000.00	2017-9-20	2018-3-20	2017-12-5已提前还款
中粮农业产业管理服务有限公司	20,000,000.00	2017-9-7	2017-10-11	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2017-3-8	2017-9-8	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2017-3-21	2017-9-7	
中粮集团有限公司	300,000,000.00	2016-10-20	2017-7-15	
中粮集团有限公司	100,000,000.00	2016-10-20	2017-7-3	
中粮农业产业管理服务有限公司	50,000,000.00	2016-12-26	2017-4-21	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-4-5	
中粮农业产业管理服务有限公司	35,000,000.00	2016-9-22	2017-3-22	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-12-2	2017-2-20	
中粮农业产业管理服务有限公司	10,000,000.00	2016-9-22	2017-2-8	
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	2016-11-18	
中粮集团有限公司	100,000,000.00	2016-5-6	2016-10-21	
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	20,000,000.00	2015-12-1	2016-6-1	
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	10,000,000.00	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	
拆出				
广西中粮生物质能源有限公司	15,000,000.00	2017-11-9	2018-11-9	
广西中粮生物质能源有限公司	30,000,000.00	2017-10-24	2018-10-24	

④ 资金拆借利息情况表:

公司名称	内容	2018年1-3月	2017年度	2016年度
广西中粮生物质能源有限公司	利息收入	415,507.08	355,468.87	
中粮财务有限责任公司	利息收入	72,698.31		
中粮农业产业管理服务有限公司	利息收入		759,564.86	266,898.19
COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd	利息支出	4,801,022.29		
中粮财务有限责任公司	利息支出	1,509,208.34	1,322,097.91	1,118,988.21
吉林中粮生化有限公司	利息支出	109,160.38	319,068.13	
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		2,450,465.80	3,534,579.24

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	2018年3月31日		2017年12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	坏账准备
应收账款	安徽中粮油脂有限公司	48,740,937.04	146,222.81	59,721,863.62	179,165.59	1,624,314.16	4,872.94
应收账款	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	31,833,572.02	48,890.26	25,336,893.72	76,010.68	17,532,849.90	52,598.55
应收账款	中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	4,512,897.80	13,538.69	789,569.20	2,368.71	2,923,240.55	8,769.72
应收账款	中粮可口可乐饮料(黑龙江)有限公司	4,116,057.00	12,348.17	10,840,465.37	32,521.40		
应收账款	中粮可口可乐饮料(吉林)有限公司	3,510,587.03	10,531.76	8,838,473.99	26,515.42		
应收账款	中粮(北京)饲料科技有限公司	2,394,900.00	7,184.70	3,214,489.80	9,643.47	784,450.00	2,353.35
应收账款	长春百事可乐饮料有限公司	2,382,823.60	7,148.47				
应收账款	沈阳香雪面粉股份有限公司	1,881,383.00	5,644.15				
应收账款	中粮面业(秦皇岛)鹏泰有限公司	1,300,000.00	3,900.00				
应收账款	中粮(成都)粮油工业有限公司	1,212,212.13	580.37	15,384,690.80	46,154.07	6,322,457.88	18,967.37
应收账款	中粮可口可乐饮料(山	813,576.26	2,440.73	7,252,122.39	21,756.37		

项目名称	关联方	2018年3月31日		2017年12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	坏账准备
	西)有限公司						
应收账款	中粮面业(泰兴)有限公司	533,358.00	1,600.07	749,087.50	2,247.26		
应收账款	中粮可口可乐华北饮料有限公司	283,934.66	851.80	186,793.20	560.38		
应收账款	中粮可口可乐辽宁(中)饮料有限公司	93,259.65	279.78	3,289,209.00	9,867.63		
应收账款	中粮东大(黑龙江)饲料科技有限公司	61,398.50	184.20				
应收账款	中粮可口可乐辽宁(北)饮料有限公司			4,449,810.75	13,349.43		
应收账款	中粮面业(海宁)有限公司			1,538,820.00	4,616.46	431,880.00	1,295.64
应收账款	中粮饲料(唐山)有限公司			53,418.88	160.26		
预付账款	中粮佳悦(天津)有限公司	622,660.99				4,567.55	
预付账款	中粮生物化学(安徽)股份有限公司	31,500.00		25,200.00			
预付账款	中粮集团有限公司	10,000.00				1,653.60	
应收利息	广西中粮生物质能源有限公司	35,887.50		35,887.50			
其他应收款	中粮贸易有限公司	2,303,857.90	6,519.29				
其他应收款	中粮营养健康研究院有限公司	450,000.00	1,350.00	100,000.00	300.00		
其他应收款	中粮集团有限公司					31,026.20	93.08
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
其他应收款	中粮(成都)粮油工业有限公司					74.80	0.22
其他流动资产	广西中粮生物质能源有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00			
其他流动资产	中粮财务有限责任公司					22,421,422.95	

项目名称	关联方	2018年3月31日		2017年12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	坏账准备
其他流动资产	中粮农业产业管理服务 有限公司					559,939.20	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	中粮财务有限责任公司	250,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00
短期借款	吉林中粮生化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	
短期借款	中粮集团有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	403,800,000.00
短期借款	中粮农业产业管理服务 有限公司			115,000,000.00
应付账款	中粮生化能源(肇东)有限公司	109,370,410.11	39,982,170.11	66,386,110.77
应付账款	中粮佳悦(天津)有限公司		67,631.08	
应付账款	吉林中粮生化有限公司			1,500,000.00
预收账款	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	11,169,280.00	4,532,900.00	10,307,889.00
预收账款	中粮(东莞)粮油工业有限公司	7,709,600.00		
预收账款	中粮饲料(茂名)有限公司	921,756.84	554,256.84	
预收账款	宁德中粮华港饲料有限公司	223,500.00	128,700.00	
预收账款	南平中粮华港饲料有限公司	185,400.00	133,920.00	
预收账款	中粮饲料(巢湖)有限公司	5,432.00		
预收账款	中粮饲料有限公司	931.00	931.00	230,792.00
预收账款	中粮东大(黑龙江)饲料科技有限公司		290,051.50	
预收账款	漳州中粮华港饲料有限公司		85,566.00	
预收账款	武平中粮华港饲料有限公司		45,540.00	
预收账款	中粮佳悦(天津)有限公司			5,384,611.00
预收账款	中粮饲料(唐山)有限公司			1,708,806.00
预收账款	广西中粮生物质能源有限公司			390,000.00
预收账款	中国华粮物流集团榆树粮食中转库			50,000.00
应付利息	COFCO Bio-chemical Investment Co., Ltd	4,699,380.77		
应付利息	中粮财务有限责任公司	129,170.84	99,022.91	426,020.84
应付利息	吉林中粮生化有限公司	11,285.38	1,974,750.00	2,462,787.50
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
其他应付款	吉林中粮生化有限公司	421,500.00	421,500.00	790,000.00
其他应付款	中粮生化服务管理有限公司	12,069.89		

项目名称	关联方	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	中粮生化能源(肇东)有限公司	871,709.99	195,833.99	
其他应付款	西安中粮工程研究设计院有限公司		9,433.96	
其他应付款	中粮农业产业管理服务有限公司			5,540,219.98

十二、股份支付

截至2018年3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2018年3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2018年3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

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

十五、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整体

运行，即以玉米为主要原料生产、销售玉米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

2018年1-3月财务费用中汇兑收益1,063,504.98元，汇兑损失2,011,401.13元，计入当期损益的汇兑净损失为947,896.15元。

2017年度财务费用中汇兑收益1,702,253.24元，汇兑损失2,289,852.98元，计入当期损益的汇兑净损失为587,599.74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。

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	2018年3月31日				2017年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,839,827,527.96	99.98			1,839,827,527.96	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	337,832.65	0.02			337,832.65	0.02			352,446.41
合计	1,840,165,360.61	100.00			1,840,165,360.61	100.00			1,919,766,148.63

接上表

2016年12月31日

类别	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,056,627,474.57	99.98			2,056,627,474.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	407,775.09	0.02			407,775.09
<u>合计</u>	<u>2,057,035,249.66</u>	<u>100.00</u>			<u>2,057,035,249.66</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	2018年3月31日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Cofco Bio (HK) No.1 Ltd.	710,708,273.75			子公司, 预计无损失
COFCO (BVI) NO.117 LIMITED	687,953,443.76			子公司, 预计无损失
Cofco Bio (HK) No.2 Ltd.	181,643,283.60			子公司, 预计无损失
FANCY RISE INVESTMENT LTD.	116,016,772.74			子公司, 预计无损失
Cofco Bio (HK) No.3 Ltd.	97,778,315.47			子公司, 预计无损失
Cheerlink Int'l Ltd.	45,727,438.64			子公司, 预计无损失
<u>合计</u>	<u>1,839,827,527.96</u>			

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方往来款	1,840,165,360.61	1,919,766,148.63	2,057,035,249.66
<u>合计</u>	<u>1,840,165,360.61</u>	<u>1,919,766,148.63</u>	<u>2,057,035,249.66</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
Cofco Bio (HK) No.1 Ltd.	关联方往来款	710,708,273.80	2年以上	38.62	
COFCO (BVI) NO.117 LIMITED	关联方往来款	687,953,443.80	2年以上	37.39	
Cofco Bio (HK) No.2 Ltd.	关联方往来款	181,643,283.60	2年以上	9.87	
FANCY RISE INVESTMENT LTD.	关联方往来款	116,016,772.70	2年以上	6.30	
Cofco Bio (HK) No.3 Ltd.	关联方往来款	97,778,315.47	2年以上	5.31	
<u>合计</u>		<u>1,794,100,089.37</u>		<u>97.49</u>	

2. 长期股权投资

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增减变动					2018年3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	678,440,248.50								-28,130,706.67	650,309,541.83	
Vast Sea Investments Limited (BVI)	6.52								-0.27	6.25	
Sino Vast Limited (BVI)	6.52								-0.27	6.25	
Sino Vast International Limited (BVI)	6.52								-0.27	6.25	
CheerLink International Limited (BVI)	240,193,170.46								-9,959,320.13	230,233,850.33	
Parkwing Limited (BVI)	46,977,058.41								-1,947,847.07	45,029,211.34	
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	613,823,144.24								-25,451,436.37	588,371,707.87	
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	6.52								-0.27	6.25	
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	99,936,143.09								-4,143,731.65	95,792,411.44	
合计	1,679,369,790.78								-69,633,042.97	1,609,736,747.81	

接上表

本期增减变动

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动					2017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			现金 红利	本期计 提减值 准备	其他
COFCO (BVI) No.117 Limited	6.98	678,440,241.98							-0.46	678,440,248.50	
Vast Sea Investments Limited (BVI)	6.98								-0.46	6.52	
Sino Vast Limited (BVI)	6.98								-0.46	6.52	
Sino Vast International Limited (BVI)	6.98								-0.46	6.52	
CheerLink International Limited (BVI)	257,031,490.10								-16,838,319.64	240,193,170.46	
Parkwing Limited (BVI)	50,270,302.45								-3,293,244.04	46,977,058.41	
COFCO Bio (BVI) No.1 Limited	6.98	613,823,137.72							-0.46	613,823,144.24	
COFCO Bio (BVI) No.2 Limited	6.98								-0.46	6.52	
COFCO Bio (BVI) No.3 Limited	6.98	99,936,136.57							-0.46	99,936,143.09	
合计	307,301,841.41	1,392,199,516.27							-20,131,566.90	1,679,369,790.78	

3. 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-3月	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益		1,079,799,411.96	
<u>合计</u>		<u>1,079,799,411.96</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	2018年1-3月	2017年度	2016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	-344,190.10	-47,306.61	-1,723,242.75	
(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	5,212,746.47	21,203,477.73	41,134,929.25	
(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	2018年1-3月	2017年度	2016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	4,922,127.06	26,116,307.49	11,796,014.93	
(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	415,507.08	1,115,033.73	266,898.19	
(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	414,061.06	2,068,278.51	3,294,527.86	
(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	10,620,251.57	50,455,790.85	53,277,225.22	
减：所得税影响金额	2,542,968.67	13,273,611.11	13,986,704.25	
扣除所得税影响后的非经常性损益	8,077,282.90	37,182,179.74	39,290,520.97	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,503,115.63	33,489,088.10	35,258,603.47	
归属于少数股东的非经常性损益	574,167.27	3,693,091.64	4,031,917.50	

COFCO Biochemical Holdings Limited

二〇一八年六月十六日



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: NO. 019964

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

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68号楼A-1和A-5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]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

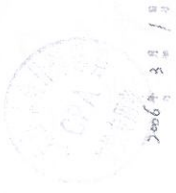


北京注册会计师协会
2007年继续教育培训
2006年3月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 110002580024
执业注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2005-3-25



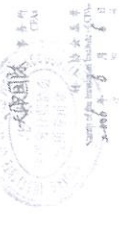
证书编号:
No. of Certificate: 110002580024
执业注册会计师协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2005-3-25

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

同意转出
Agree to be taken out by transferee(s)

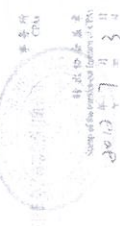


同意转入
Agree to be taken in by transferee(s)

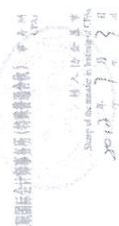


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be taken out by transferee(s)



同意转入
Agree to be taken in by transferee(s)



姓名: 解小雨
Sex: 女
出生日期: 1983-1-5
工作单位: 北京华夏天高会计师事务所
Working unit: 北京华夏天高会计师事务所
身份证号码: 110228830108012
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015.4.16



2015年4月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016.4.11



2016年4月11日

证书编号: 110002400235
批准注册协会: 北京注册会计师协会
证书日期: 2009年9月10日



2010年3月27日



姓名: 刘桂
证书编号: 110002400235
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年2月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017.3.13



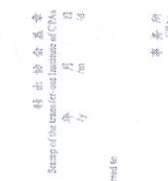
2017年3月13日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from



2009年1月3日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from



2009年1月3日



姓名: 刘桂
性别: 女
出生日期: 1981-09-10
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 320652198109102202

天职国际会计师事务所有限公司