

中粮屯河股份有限公司
审计报告
天职业字[2015]4144 号

目 录

审 计 报 告	1
2014 年度财务报表	3
2014 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2015]4144 号

中粮屯河股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中粮屯河股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面，按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



股份有限公司
项 目

金额单位：元

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	6,470,376,418.61	3,242,704,832.87	注六-23
△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	15,764,264.43	25,014,356.61	注六-24
衍生金融负债			
应付票据	15,850,815.70	13,313,345.46	注六-25
应付账款	644,028,155.41	988,274,575.70	注六-26
预收款项	484,991,808.68	737,002,876.49	注六-27
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	109,508,976.46	98,030,895.33	注六-28
应交税费	56,881,357.47	24,406,214.84	注六-29
应付利息	4,525,219.25	2,528,169.55	注六-30
应付股利	806,899.54	806,899.54	注六-31
其他应付款	386,821,249.83	239,954,662.11	注六-32
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	4,767,629.26	25,314,161.00	注六-33
其他流动负债	16,514,504.28		注六-34
流动负债合计	8,210,837,298.92	5,397,350,989.50	
非流动负债			
长期借款		21,720,400.00	注六-35
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	72,280.56	15,085,448.13	注六-36
长期应付职工薪酬	1,113,862.80	439,838.10	注六-37
专项应付款			
预计负债	7,740,655.54	20,640,655.54	注六-38
递延收益	82,336,119.48	80,813,769.28	注六-39
递延所得税负债	112,565,815.25	125,709,372.48	注六-20
其他非流动负债			
非流动负债合计	203,828,733.63	264,409,483.53	
负 债 合 计	8,414,666,032.55	5,661,760,473.03	
所有者权益			
股本	2,051,876,155.00	2,051,876,155.00	注六-40
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,118,973,075.15	4,135,420,857.11	注六-41
减：库存股			
其他综合收益	-164,084,811.25	-125,035,193.60	注六-42
专项储备			
盈余公积	166,998,278.20	140,732,264.67	注六-43
△一般风险准备			
未分配利润	-239,192,873.44	-183,743,890.37	注六-44
归属于母公司所有者权益合计	5,934,569,823.66	6,019,250,192.81	
少数股东权益	40,232,365.00	36,233,246.65	
所有者权益合计	5,974,802,188.66	6,055,483,439.46	
负债及所有者权益合计	14,389,468,221.21	11,717,243,912.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	8,939,385,762.25	11,264,622,952.78	
其中：营业收入	8,939,385,762.25	11,264,622,952.78	注六-45
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	9,025,459,460.02	11,433,923,931.05	
其中：营业成本	7,981,750,295.98	10,193,747,494.07	注六-45
△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			
营业税金及附加	17,864,742.53	30,344,088.75	注六-46
销售费用	333,165,320.18	529,740,277.07	注六-47
管理费用	464,772,664.92	483,700,617.96	注六-48
财务费用	112,546,073.82	142,076,617.04	注六-49
资产减值损失	115,360,362.59	54,314,836.16	注六-50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32,153,445.93	-13,991,744.47	注六-51
投资收益	76,230,268.09	125,167,442.73	注六-52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,977,530.25	40,829,659.35	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,310,016.25	-58,125,280.01	
加：营业外收入	76,863,064.75	179,986,210.07	注六-53
其中：非流动资产处置利得	30,359,463.43	124,567,009.79	
减：营业外支出	15,567,615.17	4,414,253.99	注六-54
其中：非流动资产处置损失	3,244,860.06	1,141,737.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,605,465.83	117,446,676.07	
减：所得税费用	57,141,604.88	49,175,807.73	注六-55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,463,860.95	68,270,868.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		77,343,387.31	
归属于母公司所有者的净利润	32,371,818.23	80,317,195.05	
少数股东损益	-5,907,957.28	-12,046,326.71	
六、其他综合收益的税后净额	-39,049,617.65	-120,495,778.73	注六-56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-39,049,617.65	-120,495,778.73	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-717,202.80	6,153,892.14	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-717,202.80	6,153,892.14	
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	-38,332,414.85	-126,649,670.87	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		1,620,314.65	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,817,287.98	997,507.14	
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	1,144,883.83	-7,000,493.82	
5.外币财务报表折算差额	-41,294,586.66	-122,266,998.84	
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	-12,585,756.70	-52,224,910.39	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,677,799.42	-40,178,583.68	
归属于少数股东的综合收益总额	-5,907,957.28	-12,046,326.71	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.0158	0.0472	
（二）稀释每股收益	0.0158	0.0472	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	9,131,977,173.55	11,227,498,000.76	
△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	60,044,375.47	83,958,614.86	
收到其他与经营活动有关的现金	342,600,680.00	2,177,244,148.31	注六-57
经营活动现金流入小计	9,534,622,229.02	13,488,700,763.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	9,815,645,673.32	10,262,213,556.60	
△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	677,017,483.59	656,413,104.15	
支付的各项税费	292,681,850.25	339,481,016.81	
支付其他与经营活动有关的现金	944,499,705.61	1,391,008,858.58	注六-57
经营活动现金流出小计	11,729,844,712.77	12,649,116,536.14	
经营活动产生的现金流量净额	-2,195,222,483.75	839,584,227.79	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,116,085,399.86	6,853,779,005.97	
取得投资收益收到的现金	58,339,884.11	41,104,653.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,589,811.14	146,709,799.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,498,522.72	
收到其他与投资活动有关的现金		7,588,918.59	注六-57
投资活动现金流入小计	12,255,015,095.11	7,077,680,901.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,929,801.89	185,857,981.47	
投资支付的现金	12,299,521,321.77	7,702,089,464.38	
△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		2,535,581,227.57	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,545,451,123.66	10,423,528,673.42	
投资活动产生的现金流量净额	-290,436,028.55	-3,345,847,772.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	4,746,199,996.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00		
取得借款收到的现金	10,464,486,536.05	9,264,360,456.40	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,980,689.63	810,530.76	注六-57
筹资活动现金流入小计	10,483,467,225.68	14,011,370,983.40	
偿还债务支付的现金	7,278,375,565.35	11,422,482,064.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	225,385,559.38	186,019,111.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	92,924.37		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,688,224.74	29,262,222.53	注六-57
筹资活动现金流出小计	7,518,449,349.47	11,637,763,398.33	
筹资活动产生的现金流量净额	2,965,017,876.21	2,373,607,585.07	
四、汇率变动对现金的影响	-692,252.87	8,242,213.88	
五、现金及现金等价物净增加额	478,667,111.04	-124,413,745.64	注六-58
加：期初现金及现金等价物的余额	772,153,708.79	896,567,454.43	注六-58
六、期末现金及现金等价物余额	1,250,820,819.83	772,153,708.79	注六-58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,135,420,857.11		-125,035,193.60		140,732,264.67		-183,743,890.37	36,233,246.65	6,055,483,439.46
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	2,051,876,155.00				4,135,420,857.11		-125,035,193.60		140,732,264.67		-183,743,890.37	36,233,246.65	6,055,483,439.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,447,781.96		-39,049,617.65		26,266,013.53		-55,448,983.07	3,999,118.35	-80,681,250.80
（一）综合收益总额							-39,049,617.65				32,371,818.23	-5,907,957.28	-12,585,756.70
（二）所有者投入和减少资本（或股本）												10,000,000.00	10,000,000.00
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												10,000,000.00	10,000,000.00
（三）利润分配									26,266,013.53		-87,820,801.30	-92,924.37	-61,647,712.14
1.提取盈余公积									26,266,013.53		-26,266,013.53		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-61,554,787.77	-92,924.37	-61,647,712.14
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					-16,447,781.96								-16,447,781.96
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,118,973,075.15		-164,084,811.25		166,998,278.20		-239,192,873.44	40,232,365.00	5,974,802,188.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

编制单位：中粮屯河股份有限公司		2014年度											
项 目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,005,604,226.00				1,153,458,104.58				111,986,317.76		-275,974,446.33	45,950,357.58	2,041,024,559.59
加：会计政策变更					483,819,591.78		-5,198,245.21				-27,285,849.27		451,335,497.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并					812,932,532.03						560,877,380.62		1,373,809,912.65
其他													
二、本年初余额	1,005,604,226.00				2,450,210,228.39		-5,198,245.21		111,986,317.76		257,617,085.02	45,950,357.58	3,866,169,969.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,046,271,929.00				1,685,210,628.72		-119,836,948.39		28,745,946.91		-441,360,975.39	-9,717,110.93	2,189,313,469.92
（一）综合收益总额							-120,495,778.73				80,317,195.05	-12,046,326.71	-52,224,910.39
（二）所有者投入和减少资本	1,046,271,929.00				3,333,589,971.10							2,329,215.78	4,382,191,115.88
1.所有者投入的普通股	1,046,271,929.00				3,333,589,971.10							2,329,215.78	4,382,191,115.88
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									28,745,946.91		-28,745,946.91		
1.提取盈余公积									28,745,946.91		-28,745,946.91		
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					-1,648,379,342.38		658,830.34				-492,932,223.53		-2,140,652,735.57
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,135,420,857.11		-125,035,193.60		140,732,264.67		-183,743,890.37	36,233,246.65	6,055,483,439.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,137,091,204.42	568,717,624.01	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,986,030.00	6,016,600.00	
衍生金融资产			
应收票据	184,384,837.76	95,771,558.50	
应收账款	191,669,131.58	191,276,758.59	注十六-1
预付款项	43,726,832.02	40,336,819.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,614,800,692.21	3,153,186,025.23	注十六-2
△买入返售金融资产			
存货	1,113,331,124.99	799,696,693.31	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	610,486,424.85	679,540,765.92	
流动资产合计	7,910,476,277.83	5,534,542,844.99	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6,000,000.00	6,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,653,507,654.94	3,703,531,330.86	注十六-3
投资性房地产			
固定资产	1,171,675,694.52	1,302,455,024.06	
在建工程		145,299.14	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	131,645,859.49	137,619,150.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	541,902.83	1,384,997.30	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,963,371,111.78	5,151,235,801.71	
资 产 总 计	12,873,847,389.61	10,685,778,646.70	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	4,850,600,000.00	2,364,217,949.69	
△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	84,340.00		
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	15,850,815.70	13,313,345.46	
应付账款	95,036,047.96	113,404,182.83	
预收款项	60,726,692.42	91,727,230.51	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29,682,815.50	26,782,564.86	
应交税费	3,780,853.97	10,252,331.93	
应付利息	4,103,499.61	2,071,500.82	
应付股利			
其他应付款	131,550,560.83	553,187,946.56	
△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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,191,415,625.99	3,174,957,052.66	
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	7,740,655.54	20,640,655.54	
递延收益	29,989,868.68	30,137,264.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,730,524.22	50,777,920.16	
负 债 合 计	5,229,146,150.21	3,225,734,972.82	
所有者权益			
股本	2,051,876,155.00	2,051,876,155.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,720,450,756.22	4,736,898,538.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	155,885,918.86	129,619,905.33	
一般风险准备			
未分配利润	716,488,409.32	541,649,075.37	
所有者权益合计	7,644,701,239.40	7,460,043,673.88	
负债及所有者权益合计	12,873,847,389.61	10,685,778,646.70	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,515,362,149.07	1,836,724,247.57	
其中：营业收入	1,515,362,149.07	1,836,724,247.57	注十六-4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,540,036,636.95	1,895,967,777.04	
其中：营业成本	1,150,973,139.17	1,487,812,091.90	注十六-4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	8,376,434.87	15,212,024.52	
销售费用	136,385,776.72	183,365,313.44	
管理费用	145,014,971.92	185,471,479.72	
财务费用	43,545,510.39	68,322,525.97	
资产减值损失	55,740,803.88	-44,215,658.51	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,885,090.00	6,110,120.00	
投资收益	225,417,379.85	180,551,725.79	注十六-5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,995,896.96	41,063,887.33	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	209,627,981.97	127,418,316.32	
加：营业外收入	54,881,666.52	162,255,996.03	
其中：非流动资产处置利得	38,521,431.48	103,993,230.72	
减：营业外支出	2,563,652.08	2,214,843.30	
其中：非流动资产处置损失	1,153,986.44	114,658.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	261,945,996.41	287,459,469.05	
减：所得税费用	-714,138.84	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	262,660,135.25	287,459,469.05	
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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			
6. 其他			
七、综合收益总额	262,660,135.25	287,459,469.05	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,596,760,866.93	2,139,714,938.43	
△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	42,054,243.58	52,159,667.19	
收到其他与经营活动有关的现金	206,167,000.32	1,005,198,797.83	
经营活动现金流入小计	1,844,982,110.83	3,197,073,403.45	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,428,571,579.00	1,439,486,386.33	
△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	222,134,839.50	215,559,277.76	
支付的各项税费	63,344,793.58	104,534,990.48	
支付其他与经营活动有关的现金	2,366,995,253.74	384,989,503.33	
经营活动现金流出小计	4,081,046,465.82	2,144,570,157.90	
经营活动产生的现金流量净额	-2,236,064,354.99	1,052,503,245.55	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,133,714,800.76	6,849,325,600.00	
取得投资收益收到的现金	256,971,813.21	30,368,278.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,071,548.16	144,177,227.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,533,221.36	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	12,462,758,162.13	7,052,404,326.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,708,428.23	36,340,564.44	
投资支付的现金	12,006,844,803.76	9,364,854,814.36	
△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		572,783,169.99	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,032,553,231.99	9,973,978,548.79	
投资活动产生的现金流量净额	430,204,930.14	-2,921,574,222.09	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,746,199,996.24	
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	5,054,887,815.65	4,056,123,784.37	
△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	5,054,887,815.65	8,802,323,780.61	
偿还债务支付的现金	2,568,505,765.34	6,817,762,334.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	213,156,574.91	173,527,725.33	
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		14,504,868.13	
筹资活动现金流出小计	2,781,662,340.25	7,005,794,928.14	
筹资活动产生的现金流量净额	2,273,225,475.40	1,796,528,852.47	
四、汇率变动对现金的影响	1,007,529.86	-3,028,883.82	
五、现金及现金等价物净增加额	468,373,580.41	-75,571,007.89	
加：期初现金及现金等价物的余额	558,717,624.01	634,288,631.90	
六、期末现金及现金等价物余额	1,027,091,204.42	558,717,624.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2014年度

金额单位：元

编制单位：中粮屯河股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,051,876,155.00				4,736,898,538.18				129,619,905.33		541,649,075.37	7,460,043,673.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,051,876,155.00				4,736,898,538.18				129,619,905.33		541,649,075.37	7,460,043,673.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,447,781.96				26,266,013.53		174,839,333.95	184,657,565.52
（一）综合收益总额											262,660,135.25	262,660,135.25
（二）所有者投入和减少资本（或股本）												
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									26,266,013.53		-87,820,801.30	-61,554,787.77
1.提取盈余公积									26,266,013.53		-26,266,013.53	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-61,554,787.77	-61,554,787.77
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					-16,447,781.96							-16,447,781.96
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,720,450,756.22				155,885,918.86		716,488,409.32	7,644,701,239.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：中粮屯河股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,005,604,226.00				1,401,688,252.43				100,873,958.42		282,935,553.23	2,791,101,990.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,005,604,226.00				1,401,688,252.43				100,873,958.42		282,935,553.23	2,791,101,990.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,046,271,929.00				3,335,210,285.75				28,745,946.91		258,713,522.14	4,668,941,683.80
（一）综合收益总额											287,459,469.05	287,459,469.05
（二）所有者投入和减少资本	1,046,271,929.00				3,333,589,971.10							4,379,861,900.10
1.所有者投入的普通股	1,046,271,929.00				3,333,589,971.10							4,379,861,900.10
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									28,745,946.91		-28,745,946.91	
1.提取盈余公积									28,745,946.91		-28,745,946.91	
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.结转重新计量设定收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					1,620,314.65							1,620,314.65
四、本年年末余额	2,051,876,155.00				4,736,898,538.18				129,619,905.33		541,649,075.37	7,460,043,673.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中粮屯河股份有限公司

2014 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

中粮屯河股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1993 年 9 月 18 日成立，1996 年 7 月 31 日在上海证券交易所向社会公开发行普通股并上市交易的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为 650000040000208。

公司经营范围包括：番茄加工、番茄制品的制造销售以及其他农副产品（除粮、棉）的加工、销售；饮料的生产、销售；食用油、水果、蔬菜的加工及销售；白砂糖、酒精、颗粒粕的制造销售；蒸汽的生产、销售；糖蜜、菜丝的销售（限所属分支机构经营）；农药的销售（许可证为准）；汽车货运；蜜饯、炒货食品及坚果制品（烘炒类）、水果制品（水果干制品）的加工、销售（限所属分支机构经营）；水泥及其制品、活性石灰、本企业产品及一般货物与技术的进出口经营；经济信息服务；废渣、废旧物资的销售；房屋、土地、设备的租赁；化肥、农膜销售；农产品的开发、种植、销售；钢桶、吨箱、托盘、无菌袋、不再分装的包装种子的销售；农机作业服务、农机租赁；机械设备零部件、钢材、马口铁罐、番茄酱生产设备、糖的生产设备、酒精生产设备、颗粒粕生产设备、农机和环保设备的销售、货物运输代理服务、装卸搬运服务、企业管理咨询服务、贸易经济与代理、技术推广服务、会议及展览服务、包装服务。经营方式：生产、批发、零售、投资、租赁、咨询服务。

公司注册地址：昌吉市乌伊东路 333 号；总部地址：新疆乌鲁木齐黄河路招商银行大厦。

公司控股股东及实际控制人为中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营

能力产生重大怀疑的事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度合并经营成果和经营成果以及合并现金流量及现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并。

支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。购买日是指实际取得对被购买方控制权的日期。

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，按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司以及本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所

享有的份额，其余冲减少数股东权益。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

（七）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

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括股本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用—汇兑损益。

(2) 在每季末的资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币性项目的调整：

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

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

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

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

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”；“年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

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

（十）金融工具

金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

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、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、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。

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

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。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，与原直接计入所有者权益的公允价值

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，考虑市场参与者在资产负债表日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

间超过 24 个月的，则表明其发生减值。

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

（十一）应收款项

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

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1. 坏账损失确认

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法

按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、预付账款、其他应收款）的比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货时一般采用加权平均法计价；中粮糖业有限公司及中国食品贸易有限公司发出存货采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

价值较低的低值易耗品、包装物采用一次摊销法，对于特殊低值易耗品（周转筐、篷布、

防护网、竹夹板、穴盘等)，由于价值大，数量多，根据每年在用数量、金额分次摊销。

（2）包装物

本公司包装物一般采用加权平均法计价。

（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，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

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）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。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，公司投资性房地产为已出租的建筑物，根据预计使用寿命为 40 年、预计残值率为 5.00%计提折旧。

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋	5.00	35	2.71
建筑物	5.00	25	3.80
机器设备	5.00	15	6.33
工具仪器及设备	5.00	9	10.56
运输设备	5.00	8	11.88
管理用具	5.00	5	19.00
农用具	5.00	5	19.00
土地	—	—	—
甘蔗铁路线	8.00	15-20	4.60-6.13

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有应计提折旧资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（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

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 生物资产

1. 生物资产的确认

生物资产是指与农业生产相关的有生命的(即活的)动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。本公司的生物资产全部为消耗性生物资产,包括:种植业的小麦、甜菜、甘蔗、番茄,养殖业的肉牛等。

2. 生物资产的计量

(1) 种植业消耗性生物资产

种植业消耗性生物资产按取得时的实际成本进行初始计量:1) 外购的消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。其中,可直接归属于购买该资产的其他支出包括场地整理费、装卸费、栽植费、专业人员服务费等;2) 对自行繁殖、营造的消耗性生物资产而言,其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造(即培育)过程中发生的必要支出确定,既包括直接材料、直接人工、其他直接费,也包括应分摊的间接费用。

资产负债表日,以成本模式进行后续计量的消耗性生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的,按本附注(十二)之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后,若该资产的账面

价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

（2）养殖业消耗性生物资产

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按30至50年摊销。
专有技术	从取得之日起按10年摊销。
商标权	根据预计使用寿命按10年摊销。
自行委托开发的计算机软件	价值在1万元以上的记入无形资产核算, 摊销年限不超过3年。

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

薪酬。

1. 短期薪酬

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

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

2. 离职后福利

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

（1）设定提存计划

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

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

本公司向中粮集团建立的企业年金专户缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务，属于设定提存计划。公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。该项负债均于一年内偿付。

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

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

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

3. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4. 其他长期职工福利

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

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 销售商品

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

对于国内商品销售收入，以客户签署提单或签收单并同时满足上述收入确认条件时予以确认。对于国外商品销售收入，以承运人签发提单报关出口并同时满足上述收入确认条件时予以确认。

本公司所属 Tully 公司的原糖销售：根据原糖供应协议，将生产的原糖只销售给 Queensland Sugar Limited（以下简称“QSL”）。在此协议之下，当原糖交付至 QSL 指定的地点，原糖所有权及风险即转移至 QSL，Tully 公司在此时点确认收入。收入的金额是根据资产负债表日 QSL 管理的各价格池的交易价格乘以公司在各价格池定价的比例核算。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：

- 1）具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- 2）履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；
- 3）出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准：

（1）与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

（2）与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入；使用寿命结束前处置毁损的，将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，区分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，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

（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

（1）经营租赁

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。

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

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十八）套期保值

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、价格风险等所使用的衍生工具。对于满足下列

条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1. 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
2. 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
4. 套期有效性能够可靠地计量；
5. 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接将其计入股东权益，并单列项目反映。有效套期部分的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但当预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，将原直接在股东权益中确认的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但当预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，则会将不能弥补的部分转出并计入当期损益。

对于不属于上述两种情况的现金流量套期，原直接计入股东权益中套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止、已行使或套期不再满足套期会计方法的条件时，终止使用套期会计。在套期有效期间直接计入股东权益中的套期利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果预期交易预计不会发生，在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失立即转出，计入当期损益。

（二十九）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售收入	免税、10%、13%、17%
营业税	服务业务收入、租赁收入	免税、3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、9%、15%、16.50%、25%、30%
消费税	生产环节酒精销售收入	5%

注：本公司所属Tully公司增值税（GST流转税）税率为10.00%，企业所得税税率为30.00%；食品贸易公司企业所得税税率为16.50%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及各分子公司享受的税收优惠政策包括：

1、企业所得税

（1）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。本公司生产的100立升以上大桶番茄酱、果浆、甜菜颗粒粕符合财政部、国家税务总局发

布的关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的规定范围，免征企业所得税。

（2）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。本公司所属种业公司取得昌吉市国家农业科技园区地方税务局园区税通[2014]17号减免税备案通知书，自2014年1月1日起至2014年12月31日，农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，本公司所属种业公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

（4）根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。另外，新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号文）规定，自2011年起，对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业，在享受企业所得税优惠税率的基础上，免征5年企业所得税地方分享部分，即属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业实际享受9%的所得税税收优惠税率。根据上述文件，本公司所属新疆地区从事食糖生产的分子公司以前年度一直享受西部大开发的税收优惠政策，故上述公司2014年财务报表按9%的所得税率编制。

截至财务报表报出日，中粮屯河种业有限公司、新疆四方实业股份有限公司、中粮屯河新源糖业有限公司、四家糖业分公司已分别取得霍地税通[2014]0418号、园区税通[2014]18号、新源地税减免备字[2014]1017号、园区税通[2014]45号的税务批文。其他公司由于经营业务未发生改变，本公司预期能够取得税务机关的相关税收优惠批文。

（5）根据新所得税法及其实施条例的规定，本公司所属农业公司从事农产品种植的所得，免征企业所得税。

2、增值税

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

（2）根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号文），本公司所属种业公司生产、销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

（3）根据财政部国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）及昌市国税办[2005]41号文，本公司所属种业公司销售种子免征增值税。

（4）根据国家税务总局《关于粕类产品征免增值税问题的通知》（国税函[2010]75号文）规定，本公司所属焉耆糖业制品分公司、额敏糖业制品分公司、昌吉糖业制品分公司、中粮屯河新源糖业有限公司、新疆四方实业股份有限公司、中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司生产的甜菜粕免

征增值税。

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

3、其他税种

(1) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则的规定，本公司所属新疆四方实业股份有限公司、中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司、中粮屯河博州糖业有限公司、奇台糖业、额敏糖业、昌吉糖业、焉耆糖业、玛纳斯酱厂、沙湾酱厂、乌苏酱厂、吉木萨尔酱厂、博湖酱厂、额敏酱厂、焉耆酱厂等分公司的农业机耕收入免征营业税。

(2) 根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进我区出口生产企业发展的税收政策的通知》（新政发[2010]117号文）规定，本公司所属位于新疆维吾尔自治区内的番茄制品分公司和子公司自2011年起免征5年自用房产的房产税及自用土地的城镇土地使用税。

(3) 根据新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号文）规定，本公司所属额敏糖业制品分公司、奇台糖业制品分公司、昌吉糖业制品分公司、四方股份公司、新宁糖业公司、博州糖业公司自2011年起免征5年自用房产的房产税及自用土地的城镇土地使用税。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》（财税字[1994]2 号）文件及《国家税务总局关于农业土地出租征税问题的批复》（国税函[1998]082 号）规定，2014年本公司所属农业公司将土地承包（出租）给个人或公司用于农业生产，收取的固定承包金（租金）免征营业税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 会计政策变更的原因

2014 年 1 月至 7 月，财政部制定了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》《企业会计准则第 40 号—合营安排》《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述 9 项会计准则除修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自 2014 年 7 月 1 日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自 2014 年 7 月 23 日起施行，修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》自 2014 年度及以后期间财务报告中执行。本公司在编制 2014 年度财务报表时，执行了上述 9 项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

2. 会计政策变更对报表项目的影响

项目	对本年财务报表的影响	对上年财务报表的影响
资产总额	—	—
长期股权投资	-6,740,922.83	-6,897,753.87
可供出售金融资产	6,740,922.83	6,897,753.87
负债总额	—	—
应付职工薪酬	-1,113,862.80	-439,838.10
长期应付职工薪酬	1,113,862.80	439,838.10
递延收益	82,336,119.48	80,813,769.28
其他非流动资产	-82,336,119.48	-80,813,769.28
权益总额	—	—
资本公积	1,182,056.09	3,427,025.10
其他综合收益	-164,084,811.25	-125,035,193.60
外币报表折算差	162,902,755.16	121,608,168.50

（二）会计估计的变更

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年12月31日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
库存现金	—	—	155,297.28	—	—	48,181.95
其中：人民币	—	—	147,319.43	—	—	39,861.76
港元	4,898.69	0.7889	3,864.43	4,919.05	0.7862	3,867.51
澳元	819.83	5.0174	4,113.42	820.00	5.4301	4,452.68
银行存款	—	—	1,250,197,080.70	—	—	771,871,401.45
其中：人民币	—	—	1,057,646,583.82	—	—	578,168,258.32
美元	26,761,278.45	6.1249	163,909,593.15	26,307,719.49	6.1076	160,677,369.03
欧元	2,127,684.35	7.4535	15,858,660.10	1,854,534.71	8.4179	15,611,301.08
英镑	43,728.14	9.5437	417,328.25	45,408.43	10.0556	456,609.01

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
港元	7,662,092.96	0.7889	6,044,395.27	7,979,753.54	0.7862	6,273,921.63
澳元	1,261,950.84	5.0085	6,320,520.11	1,967,540.63	5.4301	10,683,942.38
其他货币资金	—	—	256,380,941.85	—	—	245,235,625.39
其中：人民币	—	—	256,380,941.85	—	—	245,235,625.39
合计	—	—	<u>1,506,733,319.83</u>	—	—	<u>1,017,155,208.79</u>

(2) 截至资产负债表日，其他货币资金中有155,912,500.00元已质押，用于本公司办理银行承兑汇票和银行借款。

(3) 截至资产负债表日，存放在境外货币资金的情况：中国食品贸易公司境外货币资金人民币85,434,922.52元（2013年：人民币77,738,792.71元）；港元7,657,712.02元（2013年：港元7,860,543.03元）；美元4,602,184.95元（2013年：美元7,895,836.30元）；欧元80,987.94元（2013年：欧元45,617.64元）；Tully公司境外货币资金澳元96,933.99元（2013年：澳元842,380.07元）；香港糖业公司境外货币资金港元9,279.63元（2013年：港元124,129.56元）；美元45,462.85元（2013年：美元45,569.81元）；澳元1,165,836.68元（2013年：澳元1,125,980.56元）；共计折合人民币127,003,413.32元（2013年：人民币143,786,980.05元）。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	29,656,540.00	6,377,345.00
其中：衍生金融资产	29,656,540.00	6,377,345.00
合计	<u>29,656,540.00</u>	<u>6,377,345.00</u>

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,384,837.76	139,039,797.76
商业承兑汇票	82,000,000.00	—
合计	<u>184,384,837.76</u>	<u>139,039,797.76</u>

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

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	26,866,126.00	—	——
<u>合计</u>	<u>26,866,126.00</u>	<u>—</u>	<u>——</u>

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,494,244.77	1.65	17,494,244.77	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,026,206,248.85	96.90	27,796,273.82	2.71	998,409,975.03
<u>组合小计</u>	<u>1,026,206,248.85</u>	<u>96.90</u>	<u>27,796,273.82</u>	<u>2.71</u>	<u>998,409,975.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,327,790.73	1.45	15,327,790.73	100.00	—
<u>合计</u>	<u>1,059,028,284.35</u>	<u>——</u>	<u>60,618,309.32</u>	<u>——</u>	<u>998,409,975.03</u>

续上表:

类别	期初余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,256,958.07	2.93	23,613,519.65	93.49	1,643,438.42
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	818,836,448.51	95.06	17,338,496.51	2.12	801,497,952.00
<u>组合小计</u>	<u>818,836,448.51</u>	<u>95.06</u>	<u>17,338,496.51</u>	<u>2.12</u>	<u>801,497,952.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,271,513.93	2.01	17,271,513.93	100.00	—
<u>合计</u>	<u>861,364,920.51</u>	<u>——</u>	<u>58,223,530.09</u>	<u>——</u>	<u>803,141,390.42</u>

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
GLOBALHARVEST(高丰创建)	8,542,550.37	8,542,550.37	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
SO. GE. CO	4,497,350.06	4,497,350.06	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
000 “INTERQUINTET” OKOP	4,454,344.34	4,454,344.34	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>17,494,244.77</u>	<u>17,494,244.77</u>	——	——

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内	967,028,466.98	94.23	—	—	755,802,096.81	92.30	—	—
三个月至一年	16,362,692.91	1.59	818,134.65	5.00	27,239,394.72	3.33	1,361,969.68	5.00
一至两年	13,615,103.77	1.33	4,084,531.12	30.00	19,258,179.73	2.35	5,777,453.92	30.00
两至三年	12,612,754.32	1.23	6,306,377.18	50.00	12,675,408.71	1.55	6,337,704.37	50.00
三年以上	16,587,230.87	1.62	16,587,230.87	100.00	3,861,368.54	0.47	3,861,368.54	100.00
<u>合计</u>	<u>1,026,206,248.85</u>	——	<u>27,796,273.82</u>	——	<u>818,836,448.51</u>	——	<u>17,338,496.51</u>	——

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	14,996,738.37	14,996,738.37	100.00	预计无法收回
俄罗斯“巴尔基摩尔”公司	201,563.96	201,563.96	100.00	预计无法收回
终端经销商款项	127,748.40	127,748.40	100.00	预计无法收回
上海灵裕工贸有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>15,327,790.73</u>	<u>15,327,790.73</u>	——	——

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,685,282.07
本期收回或转回的应收账款坏账准备	108,044.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	6,182,458.84

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
Giaguaro S.P.A.	6,182,458.84	货款	注	否
<u>合计</u>	<u>6,182,458.84</u>	——	——	——

注：受利比亚危机和欧债危机影响，Giaguaro S.P.A. 的应收货款逾期。原货款已向中国出口信用保险公司（以下简称“中信保”）投保，根据保单约定索赔后，委托中信保代为继续追讨。根据中信保出具的结案说明，无法收回的货款，履行公司内部核销流程后，予以核销。

（4）期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为710,486,458.80元，占应收账款总额的比例为67.09%，坏账准备期末余额为17,148,851.53元。

5. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内	491,377,102.60	98.67	—	—	253,262,469.64	96.71	—	—
三个月至一年	3,678,467.62	0.74	183,923.40	5.00	4,147,815.93	1.58	207,390.80	5.00
一至两年	516,655.12	0.10	154,996.53	30.00	3,042,550.72	1.16	912,765.20	30.00
两至三年	1,279,774.08	0.26	639,887.04	50.00	285,567.20	0.11	142,783.60	50.00
三年以上	1,165,227.62	0.23	1,165,227.62	100.00	1,154,520.81	0.44	1,154,520.81	100.00
<u>合计</u>	<u>498,017,227.04</u>	——	<u>2,144,034.59</u>	——	<u>261,892,924.30</u>	——	<u>2,417,460.41</u>	——

（2）期末预付款项金额前五名情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为349,798,246.20元，占预付款项总额的比例为70.24%。

6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	448,645.51	546,126.55
<u>合计</u>	<u>448,645.51</u>	<u>546,126.55</u>

7. 其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	118,287,828.91	11.38	103,918,199.79	87.85	14,369,629.12
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	912,061,079.85	87.75	20,734,458.28	2.27	891,326,621.57
<u>组合小计</u>	<u>912,061,079.85</u>	<u>87.75</u>	<u>20,734,458.28</u>	<u>2.27</u>	<u>891,326,621.57</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,016,581.23	0.87	9,016,581.23	100.00	—
<u>合计</u>	<u>1,039,365,489.99</u>	<u>——</u>	<u>133,669,239.30</u>	<u>——</u>	<u>905,696,250.69</u>

续上表:

类别	期初余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	31.84	103,455,428.91	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	212,573,460.89	65.42	22,916,398.88	10.78	189,657,062.01
<u>组合小计</u>	<u>212,573,460.89</u>	<u>65.42</u>	<u>22,916,398.88</u>	<u>10.78</u>	<u>189,657,062.01</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,899,367.65	2.74	8,899,367.65	100.00	—
<u>合计</u>	<u>324,928,257.45</u>	<u>——</u>	<u>135,271,195.44</u>	<u>——</u>	<u>189,657,062.01</u>

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
新疆三维矿业股份有限公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	注 1
新疆昌吉国家农业科技园区产业发展局	14,832,400.00	462,770.88	3.12	注 2
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	注 3
<u>合计</u>	<u>118,287,828.91</u>	<u>103,918,199.79</u>	<u>——</u>	<u>——</u>

注1: 2003年12月31日, 本公司为原关联公司新疆三维矿业股份有限公司(以下简称“三维矿业公司”) 在乌鲁木齐市商业银行的借款提供了1.50亿元的定期存单质押担保。受“德隆”

事件影响，乌鲁木齐市商业银行为确保其贷款安全，于2004年5月将本公司质押的1.50亿元存款划转抵偿了该公司的欠款，本公司为此已承担了担保责任，故本公司将已扣划的1.50亿元存款转列为应收三维矿业公司往来。三维矿业公司为德隆系公司，已由华融资产管理公司托管，目前处于破产清算状态，以前年度本公司已对其全额计提坏账准备1.50亿元。2013年12月25日，本公司收到三维矿业公司破产管理人回款53,909,810.51元，相应转回坏账准备53,909,810.51元。截至资产负债表日，本公司应收三维矿业公司款项96,090,189.49元。

注2：截至资产负债表日，本公司应收新疆昌吉国家农业科技园区产业发展局头屯河土地及地上建筑物拆迁补偿尾款14,832,400.00元。根据还款承诺，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备462,770.88元。

注3：新疆金新信托投资股份有限公司系德隆系企业，目前处于停业清理状态，已无偿还能力。以前年度本公司已对其全额计提坏账准备7,365,239.42元。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月及以内	863,005,764.61	94.62	—	—	140,322,543.66	66.01	—	—
三个月至一年	28,017,429.76	3.07	1,400,871.49	5.00	43,943,171.97	20.67	2,196,878.86	5.00
一至两年	2,188,496.01	0.24	656,548.81	30.00	8,838,361.12	4.16	2,651,508.35	30.00
两至三年	344,703.00	0.04	172,351.51	50.00	2,802,744.98	1.32	1,401,372.51	50.00
三年以上	18,504,686.47	2.03	18,504,686.47	100.00	16,666,639.16	7.84	16,666,639.16	100.00
<u>合计</u>	<u>912,061,079.85</u>	—	<u>20,734,458.28</u>	—	<u>212,573,460.89</u>	—	<u>22,916,398.88</u>	—

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	8,673,020.78	8,673,020.78	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
2010年种子款	24,238.29	24,238.29	100.00	预计无法收回
田晓璐	6,450.00	6,450.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>9,016,581.23</u>	<u>9,016,581.23</u>	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,391,405.87
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	7,520.00

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	825,882,993.44	135,846,756.55
德隆系遗留款项	115,896,796.56	115,906,810.92
应收民贸贴息款	41,170,359.61	9,792,720.00
往来款等	17,981,061.10	24,129,170.90
应收拆迁补偿款	14,832,400.00	27,832,400.00
应收温室气体减排量转让收入	10,684,774.68	344,243.03
应收食糖临储贴息	8,851,692.00	—
职工备用金	3,270,073.89	5,927,762.27
应收出口退税	795,338.71	5,148,393.78
<u>合计</u>	<u>1,039,365,489.99</u>	<u>324,928,257.45</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中粮期货有限公司	保证金	396,167,076.20	注	38.12	1,160,219.26
国投中谷期货有限公司	保证金	149,775,944.00	三个月以内	14.41	—
英大期货有限公司	保证金	131,623,186.00	三个月以内	12.66	—
新疆三维矿业股份有限公司	德隆系遗留欠款	96,090,189.49	三年以上	9.25	96,090,189.49
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	保证金	75,599,773.20	三个月以内	7.27	—
<u>合计</u>	——	<u>849,256,168.89</u>	——	<u>81.71</u>	<u>97,250,408.75</u>

注：中粮期货有限公司期末欠款余额为396,167,076.20元，其中包括三个月以内欠款372,962,691.00元，三个月至一年欠款23,204,385.20元。

(6) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
新疆维吾尔自治区商务厅	2014年度临时收储食糖储备补贴	8,851,692.00	三个月以内	新商财务函[2014]49号
<u>合计</u>	——	<u>8,851,692.00</u>	——	——

注：应收政府补助已于财务报表批准报出日前收回。

8. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,533,161.50	6,162,821.35	168,370,340.15	221,494,431.54	18,597,539.89	202,896,891.65
在产品	268,356,517.62	4,673,155.64	263,683,361.98	129,481,134.34	—	129,481,134.34
库存商品	2,678,373,173.52	79,458,697.21	2,598,914,476.31	1,978,800,250.78	77,136,312.95	1,901,663,937.83
在途物资	729,577,355.19	—	729,577,355.19	290,378,925.05	—	290,378,925.05
低值易耗品	2,701,003.43	—	2,701,003.43	2,920,572.64	—	2,920,572.64
包装物	12,960,046.49	187,407.34	12,772,639.15	24,046,854.42	569,587.68	23,477,266.74
委托加工物资	1,180,026.11	—	1,180,026.11	15,120,236.50	—	15,120,236.50
消耗性生物资产	29,632,478.92	13,753,679.97	15,878,798.95	22,235,358.33	6,058,334.88	16,177,023.45
合计	<u>3,897,313,762.78</u>	<u>104,235,761.51</u>	<u>3,793,078,001.27</u>	<u>2,684,477,763.60</u>	<u>102,361,775.40</u>	<u>2,582,115,988.20</u>

(2) 消耗性生物资产情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
种植业	15,035,907.96	15,048,694.39
其中：番茄种植	6,705,856.00	6,904,862.07
小麦种植	627,083.28	627,083.28
甜菜种植	608,545.34	628,800.00
甘蔗种植	7,094,423.34	6,887,949.04
畜牧业	842,890.99	1,128,329.06
其中：澳洲肉牛	842,890.99	1,128,329.06
合计	<u>15,878,798.95</u>	<u>16,177,023.45</u>

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			汇差调整	期末余额
			转回	转销	合计		
原材料	18,597,539.89	6,775,392.24	—	19,210,110.78	19,210,110.78	—	6,162,821.35
在产品	—	4,673,155.64	—	—	—	—	4,673,155.64
库存商品	77,136,312.95	78,686,467.36	—	76,364,083.10	76,364,083.10	—	79,458,697.21
包装物	569,587.68	13,761.64	—	395,941.98	395,941.98	—	187,407.34

项目	期初余额	本期计提	本期减少			汇差调整	期末余额
			转回	转销	合计		
消耗性生物资产	6,058,334.88	14,161,763.63	—	6,058,334.88	6,058,334.88	-408,083.66	13,753,679.97
合计	<u>102,361,775.40</u>	<u>104,310,540.51</u>	<u>—</u>	<u>102,028,470.74</u>	<u>102,028,470.74</u>	<u>-408,083.66</u>	<u>104,235,761.51</u>

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

（4）确定公允价值的主要会计假设

本公司采用公允价值计量的畜牧业生物资产（牛）的主要会计假设如下：

项目	单位	期末	期初
数量	头	306	305
市场肉价	澳元/公斤	1.31	1.81
销售费用	澳元/头	36.00	35.00

（5）期末存货（仓单）质押金额为183,208,097.34元。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期货远期合约公允价值	6,573,917.70	10,382,193.51
待抵扣增值税	385,714,607.25	248,674,488.84
预缴的企业所得税	1,968,077.41	3,618,784.80
预缴的其他税费	59,879.25	727,280.62
理财产品	530,000,000.00	641,790,000.00
合计	<u>924,316,481.61</u>	<u>905,192,747.77</u>

10. 可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	404,311,921.79	373,480,069.61	30,831,852.18	404,759,907.18	374,324,479.50	30,435,427.68
其中：按公允价值计量	24,090,929.35	—	24,090,929.35	23,537,673.81	—	23,537,673.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计 量	380,220,992.44	373,480,069.61	6,740,922.83	381,222,233.37	374,324,479.50	6,897,753.87
合计	404,311,921.79	373,480,069.61	30,831,852.18	404,759,907.18	374,324,479.50	30,435,427.68

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	—	—	—
公允价值	24,090,929.35	—	24,090,929.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	—	—	—
已计提减值金额	—	—	—

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
新疆生命红果蔬制品有限公司	6,831,646.54	—	—	—	6,831,646.54
屯河吉尔吉斯疆德果蔬公司	36,832,954.25	—	—	—	36,832,954.25
新疆金新信托投资股份有限公司	225,209,430.17	—	—	—	225,209,430.17
新世纪金融租赁有限公司	109,753,720.32	—	—	—	109,753,720.32
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心	100,000.00	—	—	—	100,000.00
伊犁兴牧科技有限公司	50,000.00	—	—	—	50,000.00
北京融汇中糖电子公司	600,000.00	—	—	—	600,000.00
AUSTRALIAN MOLASSES TRADING PTY LTD	5.43	—	—	-0.41	5.02
AUSTRALIAN SUGAR MILLING COUNCIL PTY LTD	548.44	—	—	-41.68	506.76
Coastal broadcasters PTY Ltd.	819,402.09	—	—	-62,276.43	757,125.66
Fibretech developmens Ltd.	916,405.40	—	916,405.40	—	—
NIR Sugar Pty Ltd (formerly Tableland Mill Ltd)	15,475.79	—	15,475.79	—	—
C-siib Management PTY Limited	5.43	—	—	-0.41	5.02

项目	账面余额				
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
Ravensdown	89,055.64	—	—	-6,768.42	82,287.22
TULLY RIVER DISTRICT CANEGROWERS CO-OPER	3,583.87	—	—	-272.39	3,311.48
合计	<u>381,222,233.37</u>	<u>—</u>	<u>931,881.19</u>	<u>-69,359.74</u>	<u>380,220,992.44</u>

续上表：

项目	减值准备					在被投资单位	本期现
	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额	持股比例(%)	金红利
新疆生命红果蔬制品有限公司	6,831,646.54	—	—	—	6,831,646.54	14.00	—
屯河吉尔吉斯疆德果蔬公司	30,832,954.25	—	—	—	30,832,954.25	100.00	—
新疆金新信托投资股份有限公司	225,209,430.17	—	—	—	225,209,430.17	24.93	—
新世纪金融租赁有限公司	109,753,720.32	—	—	—	109,753,720.32	20.50	—
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心	—	100,000.00	—	—	100,000.00	20.00	—
伊犁兴牧科技有限公司	—	—	—	—	—	1.71	—
北京融汇中糖电子公司	600,000.00	—	—	—	600,000.00	2.00	—
AUSTRALIAN MOLASSES TRADING PTY LTD	—	—	—	—	—	3.70	—
AUSTRALIAN SUGAR MILLING COUNCIL PTY LTD	—	—	—	—	—	2 股	—
Coastal broadcasters PTY Ltd.	164,841.60	—	—	-12,528.29	152,313.31	10.00	—
Fibretech developmens Ltd.	916,405.40	—	916,405.40	—	—	—	—
NIR Sugar Pty Ltd (formerly Tableland Mill Ltd)	15,475.79	—	15,475.79	—	—	—	—
C-siibManagement PTY Limited	5.43	—	—	-0.41	5.02	1 股	—
Ravensdown	—	—	—	—	—	16,400 股	—
TULLY-RIVER-DISTRICT-CANEGR	—	—	—	—	—	330 股	—
OWERS-CO-OPER	—	—	—	—	—	—	—
合计	<u>374,324,479.50</u>	<u>100,000.00</u>	<u>931,881.19</u>	<u>-12,528.70</u>	<u>373,480,069.61</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	374,324,479.50	—	374,324,479.50
本期计提	100,000.00	—	100,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	931,881.19	—	931,881.19
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
汇差调整	-12,528.70	—	-12,528.70
期末已计提减值金额	373,480,069.61	—	373,480,069.61

11. 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
Convertible notes - Fibretech development	—	—	—	76,021.40	76,021.40	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>76,021.40</u>	<u>76,021.40</u>	<u>—</u>

12. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					现金 红利
		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	
新疆屯河水泥有限责任公司	779,261,427.38	—	—	-28,995,896.96	—	-16,447,781.96	—
MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANY PTY. LTD.	1,539,065.42	—	—	—	—	—	—
SUGAR NORTH LTD	343,235.02	—	—	18,366.71	—	—	—
<u>合计</u>	<u>781,143,727.82</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-28,977,530.25</u>	<u>—</u>	<u>-16,447,781.96</u>	<u>—</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	汇差调整		
新疆屯河水泥有限责任公司	—	—	733,817,748.46	—
MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANY PTY. LTD.	—	-2,153.05	1,536,912.37	—
SUGAR NORTH LTD	—	-12,672.99	348,928.74	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>-14,826.04</u>	<u>735,703,589.57</u>	<u>—</u>

13. 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
一、原价合计	34,448,694.25	—	—	-810,390.96	33,638,303.29
房屋、建筑物	34,448,694.25	—	—	-810,390.96	33,638,303.29
二、累计折旧和摊销合计	5,746,401.36	839,105.28	—	199,816.21	6,785,322.85
房屋、建筑物	5,746,401.36	839,105.28	—	199,816.21	6,785,322.85
三、减值准备金额合计	—	—	—	—	—
房屋、建筑物	—	—	—	—	—
四、账面价值合计	28,702,292.89	—	—	—	26,852,980.44
房屋、建筑物	28,702,292.89	—	—	—	26,852,980.44

注：投资性房地产系Tully公司拥有的用于出租的榕树广场购物中心物业。

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
一、原价合计	7,199,102,442.15	155,028,721.80	214,551,904.73	-69,960,537.60	7,069,618,721.62
其中：房屋	1,142,816,421.03	7,681,307.76	51,916,580.54	-8,771,647.76	1,089,809,500.49
建筑物	862,113,586.55	20,322,760.34	16,738,121.32	-257,166.16	865,441,059.41
机器设备	4,457,437,476.08	95,021,218.31	125,784,870.35	-29,095,205.47	4,397,578,618.57
工具仪器及设备	97,066,320.61	5,077,705.10	496,627.48	-309,476.19	101,337,922.04
运输设备	131,075,488.48	4,996,815.43	9,736,990.23	-1,932,724.57	124,402,589.11
管理用具	58,613,255.73	3,605,869.19	2,884,480.28	-493,529.43	58,841,115.21
农用机具	123,586,785.46	9,073,821.68	6,090,695.40	-289,245.75	126,280,665.99
澳洲土地	140,118,991.85	—	—	-10,954,015.65	129,164,976.20
铁路运输相关设备	186,274,116.36	9,249,223.99	903,539.13	-17,857,526.62	176,762,274.60
——	——	本期新增	本期计提	——	——
二、累计折旧合计	2,876,210,719.99	—	370,654,403.51	-23,899,190.23	3,094,939,461.78
其中：房屋	314,813,298.23	—	32,458,426.34	-1,325,580.45	340,643,343.62
建筑物	258,176,254.54	—	29,861,256.21	-49,314.47	281,302,145.23
机器设备	2,043,654,276.04	—	254,532,471.59	-14,236,505.88	2,182,848,838.74
工具仪器及设备	66,779,288.60	—	5,688,902.80	-185,051.97	71,900,033.62
运输设备	72,401,733.44	—	13,103,633.52	-1,273,941.06	78,092,093.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
管理用具	40,481,792.59	—5,589,494.58	2,614,803.07	-313,031.90	43,143,452.20
农用机具	40,234,782.10	—14,695,674.01	5,728,486.72	-198,864.06	49,003,105.33
澳洲土地	—	—	—	—	—
铁路运输相关设备	39,669,294.45	—14,724,544.46	70,489.28	-6,316,900.44	48,006,449.19
三、减值准备合计	176,210,370.37	3,991,631.57	21,207,397.41	—	158,994,604.53
其中：房屋	26,517,970.22	104,995.64	3,485,857.09	—	23,137,108.77
建筑物	27,060,717.26	—	2,316,591.81	—	24,744,125.45
机器设备	119,636,762.17	3,039,302.66	15,296,031.69	—	107,380,033.14
工具仪器及设备	1,052,702.46	539,207.94	59,657.61	—	1,532,252.79
运输设备	1,623,956.39	83,489.30	27,948.12	—	1,679,497.57
管理用具	318,261.87	224,636.03	21,311.09	—	521,586.81
农用机具	—	—	—	—	—
澳洲土地	—	—	—	—	—
铁路运输相关设备	—	—	—	—	—
四、账面价值合计	4,146,681,351.79	—	—	—	3,815,684,655.31
其中：房屋	801,485,152.58	—	—	—	726,029,048.10
建筑物	576,876,614.75	—	—	—	559,394,788.73
机器设备	2,294,146,437.87	—	—	—	2,107,349,746.69
工具仪器及设备	29,234,329.55	—	—	—	27,905,635.63
运输设备	57,049,798.65	—	—	—	44,630,997.69
管理用具	17,813,201.27	—	—	—	15,176,076.20
农用机具	83,352,003.36	—	—	—	77,277,560.66
澳洲土地	140,118,991.85	—	—	—	129,164,976.20
铁路运输相关设备	146,604,821.91	—	—	—	128,755,825.41

注：本期由在建工程转入固定资产原价为95,072,724.18元。

（2）融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	25,998,199.98	6,688,540.95	19,309,659.03

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理房屋产权证书的房屋原价132,287,460.24元，净额91,454,813.88元；正在将所有权人名称变更为现公司名称的房屋原价161,711,330.91元，净

额64,362,813.58元。

15. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
崇左甘蔗制糖循环经济项目	—	—	—	3,579,669.38	—	3,579,669.38
唐山年产30万吨精炼糖生产线	94,360,316.18	—	94,360,316.18	5,284,402.22	—	5,284,402.22
糖厂技改项目	273,636.36	—	273,636.36	—	—	—
酱厂技改项目	—	—	—	145,299.14	—	145,299.14
果业技改项目	1,147,980.00	—	1,147,980.00	1,147,980.00	—	1,147,980.00
Tully 公司技改项目	19,783,896.65	—	19,783,896.65	16,429,217.65	—	16,429,217.65
合计	115,565,829.19	—	115,565,829.19	26,586,568.39	—	26,586,568.39

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	汇差调整
崇左甘蔗制糖循环经济项目	1,090,000,000.00	3,579,669.38	12,845,490.55	16,425,159.93	—	—
唐山年产50万吨精炼糖生产线	490,460,000.00	5,284,402.22	89,075,913.96	—	—	—
果业技改项目	3,917,000.00	1,147,980.00	—	—	—	—
Tully 公司技改项目	110,403,521.86	16,429,217.65	52,556,942.82	45,938,869.42	—	-3,263,394.40
酱厂技改项目	9,439,940.00	145,299.14	9,595,847.41	9,741,146.55	—	—
美通酱厂迁建项目	15,303,000.00	—	9,994,426.25	9,994,426.25	—	—
糖厂环保项目	300,000.00	—	299,145.28	299,145.28	—	—
糖厂技改项目	13,920,000.00	—	12,872,570.37	12,598,934.01	—	—
酱厂环保项目	100,000.00	—	75,042.74	75,042.74	—	—
合计	—	26,586,568.39	187,315,379.38	95,072,724.18	—	-3,263,394.40

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
崇左甘蔗制糖循环经济项目	83.89	100.00	—	—	—	自筹	—
唐山年产50万吨精炼糖生产线	18.16	18.16	—	—	—	自筹	94,360,316.18
果业技改项目	29.31	29.31	—	—	—	自筹	1,147,980.00

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源	期末余额
Tully 公司技改项目	62.49	62.49	—	—	—	自筹	19,783,896.65
酱厂技改项目	94.51	100.00	—	—	—	自筹	—
美通酱厂迁建项目	65.31	100.00	—	—	—	自筹	—
糖厂环保项目	99.72	100.00	—	—	—	自筹	—
糖厂技改项目	92.48	92.48	—	—	—	自筹	273,636.36
酱厂环保项目	75.04	100.00	—	—	—	自筹	—
<u>合计</u>	—	—	<u>—</u>	<u>—</u>	—	—	<u>115,565,829.19</u>

16. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	2,944,616.48	—
<u>合计</u>	<u>2,944,616.48</u>	<u>—</u>

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	624,494,717.14	86,906,627.98	22,841,027.64	688,560,317.48
1. 土地使用权	382,221,439.11	85,134,153.66	7,843,697.64	459,511,895.13
2. 软件	8,324,908.34	1,772,474.32	—	10,097,382.66
3. 胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47
4. 商标权	611,900.00	—	—	611,900.00
5. 专利权	43,000.00	—	—	43,000.00
6. 海域使用权	14,997,330.00	—	14,997,330.00	—
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	214,794,915.22	—	—	214,794,915.22
二、累计摊销额合计	113,836,774.55	22,228,212.72	2,955,077.05	133,109,910.22
1. 土地使用权	72,611,681.55	10,081,365.52	2,202,702.58	80,490,344.49
2. 软件	5,542,846.06	1,086,519.86	—	6,629,365.92
3. 胡萝卜汁专有技术	—	—	—	—
4. 商标权	244,966.77	61,190.04	—	306,156.81
5. 专利权	31,523.48	8,600.04	—	40,123.52
6. 海域使用权	501,582.97	250,791.50	752,374.47	—
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	34,904,173.72	10,739,745.76	—	45,643,919.48
三、减值准备合计	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 土地使用权	—	—	—	—
2. 软件	—	—	—	—
3. 胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47
4. 商标权	—	—	—	—
5. 专利权	—	—	—	—
6. 海域使用权	—	—	—	—
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	—	—	—	—
四、账面价值合计	507,156,718.12	—	—	551,949,182.79
1. 土地使用权	309,609,757.56	—	—	379,021,550.64
2. 软件	2,782,062.28	—	—	3,468,016.74
3. 胡萝卜汁专有技术	—	—	—	—
4. 商标权	366,933.23	—	—	305,743.19
5. 专利权	11,476.52	—	—	2,876.48
6. 海域使用权	14,495,747.03	—	—	—
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	179,890,741.50	—	—	169,150,995.74

(2) 截至资产负债表日，尚未变更为现公司名称的土地使用权原价68,918,089.73元，净额67,820,904.05元。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
沃得瑞番茄制品公司	投资沃得瑞番茄制品公司形成	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00
Kalboo 公司	Tully 公司投资 Kalboo 公司形成	20,411.75	—	—	-1,551.34	18,860.41
Tully 公司	投资 Tully 公司形成	185,023,192.50	—	—	—	185,023,192.50
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>186,043,604.25</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-1,551.34</u>	<u>186,042,052.91</u>

(2) 商誉的减值测试和减值准备计提情况：

1) 公司于2005年支付37,000,000.00元合并成本收购沃得瑞番茄制品公司60.00%股权。合并成本超过按比例获得的购买日沃得瑞番茄制品公司可辨认资产、负债公允价值的差额1,000,000.00元确认为与沃得瑞番茄制品公司相关的商誉。

减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用前五年的平均现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。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税前利率6.78%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

2) 本公司对Tully公司的商誉185,023,192.50元，系以前年度中粮集团投资Tully公司形成。

减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的三年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过三年的现金流量采用第三年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。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税前利率8.00%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
装修费	2,258,048.79	—	1,864,284.29	—	393,764.50	——
电力增容费	45,755.00	—	30,600.00	—	15,155.00	——
六十六团东环公路修建费	49,500.00	—	49,500.00	—	—	——
滴灌工程	2,438,429.46	—	193,968.12	2,000,000.00	244,461.34	工程决算调整
耕地租赁费	3,899,295.29	—	2,660,748.00	—	1,238,547.29	——
青苗补偿款	141,666.71	837.61	100,279.20	—	42,225.12	——
蔗区建设基金	45,747,672.18	—	1,223,222.22	5,638,200.00	38,886,249.96	根据实际丈量面积重新测算调整
红素生产线绿化项目	148,733.33	—	15,750.00	—	132,983.33	——
合计	54,729,100.76	837.61	6,138,351.83	7,638,200.00	40,953,386.54	——

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	717,809.21	215,342.76	1,388,021.15	416,406.35
可抵扣亏损	—	—	14,835,537.83	4,450,661.36
长期应付款	3,961,071.42	1,188,321.43	5,186,258.81	1,555,877.65
职工薪酬	24,049,837.39	7,214,951.22	26,613,843.92	7,984,153.18
与资产相关的政府补助	5,682,461.39	1,704,738.42	6,644,672.19	1,993,401.66

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
战略咨询费用	3,033,004.40	909,901.32	7,022,567.34	2,106,770.20
离职后福利-设定受益计划	1,113,862.80	334,158.84	439,838.10	131,951.42
计提费用	1,625,258.84	487,577.65	—	—
未开发票的费用	110,382.80	33,114.84	—	—
<u>合计</u>	<u>40,293,688.25</u>	<u>12,088,106.48</u>	<u>62,130,739.34</u>	<u>18,639,221.82</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
物业、房产及设备	361,375,306.64	108,412,592.00	402,066,729.69	120,620,018.92
存货	5,654,968.44	1,696,490.53	6,582,323.78	1,974,697.13
现金流量套期	6,573,917.70	1,972,175.31	10,382,188.08	3,114,656.43
预付款项	1,615,191.37	484,557.41	—	—
<u>合计</u>	<u>375,219,384.15</u>	<u>112,565,815.25</u>	<u>419,031,241.55</u>	<u>125,709,372.48</u>

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	4,593,544.21	4,593,544.21
塔城农场土地租赁权	3,602,193.26	3,843,077.54
古尔图农场土地租赁权	24,058,987.70	25,988,146.83
<u>合计</u>	<u>32,254,725.17</u>	<u>34,424,768.58</u>

22. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加			
		本期计提	合并增加	其他增加	合计
坏账准备	195,912,185.94	7,066,234.51	—	—	7,066,234.51
存货跌价准备	102,361,775.40	104,310,540.51	—	—	104,310,540.51
可供出售金融资产减值准备	374,324,479.50	100,000.00	—	—	100,000.00
持有至到期投资减值准备	76,021.40	—	—	—	—
固定资产减值准备	176,210,370.37	3,991,631.57	—	—	3,991,631.57
无形资产减值准备	3,501,224.47	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>852,386,057.08</u>	<u>115,468,406.59</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>115,468,406.59</u>

续上表：

项目	本期减少			合计	汇差调整	期末余额
	转回	转销	合并减少			
坏账准备	108,044.00	6,231,278.76	—	6,339,322.76	-207,514.48	196,431,583.21
存货跌价准备	—	102,028,470.74	—	102,028,470.74	-408,083.66	104,235,761.51
可供出售金融资产减值准备	—	931,881.19	—	931,881.19	-12,528.70	373,480,069.61
持有至到期投资减值准备	—	76,021.40	—	76,021.40	—	—
固定资产减值准备	—	21,207,397.41	—	21,207,397.41	—	158,994,604.53
无形资产减值准备	—	—	—	—	—	3,501,224.47
合计	108,044.00	130,475,049.50	—	130,583,093.50	-628,126.84	836,643,243.33

注：有关各类资产本年确认减值损失的原因，详见相关各资产项目的附注。

23. 短期借款

（1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,251,525,234.89	2,963,004,783.18
抵押借款	—	32,580,600.00
保证借款	72,938,683.72	—
质押借款	145,912,500.00	247,119,449.69
合计	6,470,376,418.61	3,242,704,832.87

（2）保证借款情况

本公司所属公司 Tully 公司与 Australia and New Zealand Banking Group Limited 签订保证贷款协议，Kalboon Pty. Limited 作为保证人，对应的保证借款期末余额 72,938,683.72 元。

（3）质押借款情况

本公司所属子公司中国食品贸易有限公司以定期存单 145,912,500.00 元作为质押物，向渣打银行（香港）有限公司办理贷款，对应的质押借款期末余额为 145,912,500.00 元。

24. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	15,764,264.43	25,014,356.61
<u>合计</u>	<u>15,764,264.43</u>	<u>25,014,356.61</u>

25. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,048,296.79	11,863,444.32
商业承兑汇票	2,802,518.91	1,449,901.14
<u>合计</u>	<u>15,850,815.70</u>	<u>13,313,345.46</u>

注：应付票据期末余额15,850,815.70元，均于下一会计年度到期。

26. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
原料、材料、工程款	627,766,089.46	953,514,646.36
应付运费	8,111,498.00	17,536,019.17
应付仓储货代费	—	8,786,846.52
其他	8,150,567.95	8,437,063.65
<u>合计</u>	<u>644,028,155.41</u>	<u>988,274,575.70</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内(含1年,下同)	586,087,966.65	91.00	721,024,638.71	72.96
一至两年	16,395,863.79	2.55	239,455,758.52	24.23
两至三年	29,405,483.60	4.57	5,425,370.53	0.55
三年以上	12,138,841.37	1.88	22,368,807.94	2.26
<u>合计</u>	<u>644,028,155.41</u>	<u>—</u>	<u>988,274,575.70</u>	<u>—</u>

(3) 本公司无需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

27. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	484,991,808.68	737,002,876.49
<u>合计</u>	<u>484,991,808.68</u>	<u>737,002,876.49</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	470,187,077.88	96.96	725,577,509.46	98.45
一至两年	10,346,055.85	2.13	8,971,825.19	1.22
两至三年	2,737,999.55	0.56	1,120,647.51	0.15
三年以上	1,720,675.40	0.35	1,332,894.33	0.18
<u>合计</u>	<u>484,991,808.68</u>	——	<u>737,002,876.49</u>	——

(3) 本公司无需要披露的账龄超过 1 年的重要预收账款。

28. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	汇差调整	期末余额
一、短期薪酬	94,216,006.46	634,525,672.77	624,004,292.26	-1,930,784.97	102,806,602.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,584,660.78	67,174,934.65	63,105,663.60	—	6,653,931.83
三、辞退福利	1,230,228.09	2,580,190.39	3,761,975.85	—	48,442.63
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>98,030,895.33</u>	<u>704,280,797.81</u>	<u>690,871,931.71</u>	<u>-1,930,784.97</u>	<u>109,508,976.46</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	汇差调整	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,916,998.99	523,245,255.15	514,234,020.89	-1,930,784.97	78,997,448.28
二、职工福利费	—	31,334,854.33	31,334,854.33	—	—
三、社会保险费	1,013,374.85	36,256,474.30	36,903,170.77	—	366,678.38
其中：1. 医疗保险费	862,699.99	25,273,523.63	25,832,423.14	—	303,800.48
2. 工伤保险费	48,397.17	8,788,781.87	8,828,186.16	—	8,992.88
3. 生育保险费	102,277.69	2,194,168.80	2,242,561.47	—	53,885.02
四、住房公积金	1,472,160.23	30,442,500.84	31,689,748.17	—	224,912.90
五、工会经费和职工教育经费	19,813,472.39	13,246,588.15	9,842,498.10	—	23,217,562.44
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—	—

项目	期初余额	本期增加	本期支付	汇差调整	期末余额
七、短期利润分享计划	—	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	—	—	—	—
合计	94,216,006.46	634,525,672.77	624,004,292.26	-1,930,784.97	102,806,602.00

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	56,624,696.61	1,039,244.76
失业养老保险	5,399,602.41	61,124.41
企业年金缴费	1,081,364.58	5,553,562.66
合计	63,105,663.60	6,653,931.83

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,761,975.85	48,442.63
合计	3,761,975.85	48,442.63

29. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	30,289,582.93	7,547,284.28
2. 增值税	18,382,905.10	5,309,464.54
3. 营业税	578,724.34	1,934,076.99
4. 消费税	0.03	0.03
5. 土地增值税	1,278,468.67	1,474,792.80
6. 土地使用税	455,154.00	—
7. 房产税	2,116.80	2,120.00
8. 城市维护建设税	1,209,364.37	677,489.16
9. 教育费附加	959,686.33	693,215.78
10. 代扣代缴个人所得税	1,027,545.93	1,943,641.53
11. 印花税	1,936,910.49	3,872,960.76
12. 其他	760,898.48	951,168.97
合计	56,881,357.47	24,406,214.84

30. 应付利息

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
短期借款应付利息	4,525,219.25	2,528,169.55	未到付息期
<u>合计</u>	<u>4,525,219.25</u>	<u>2,528,169.55</u>	——

31. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	806,899.54	806,899.54	——
其中：新疆农业科学院园艺作物研究所	806,899.54	806,899.54	因计划增资扩股未支付
<u>合计</u>	<u>806,899.54</u>	<u>806,899.54</u>	——

32. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付原料管理费	7,681,835.46	6,063,414.06
子公司改制遗留职工安置费	10,892,041.28	10,892,041.28
德隆系所属公司遗留款项	5,938,518.27	5,938,518.27
应付海运费	5,540,409.82	2,584,399.88
应付装修、房租物业费、押金等	200,823,988.81	75,474,794.14
应付水电费及排污费	1,153,910.23	3,953,112.82
应付佣金	8,488,798.12	5,678,105.66
应付进店促销及检测费等	15,888,506.52	17,688,844.23
往来款等	130,413,241.32	111,681,431.77
<u>合计</u>	<u>386,821,249.83</u>	<u>239,954,662.11</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内(含一年,下同)	314,567,458.91	81.32	172,436,302.44	71.86
一至两年	41,913,774.86	10.84	24,994,412.83	10.42
两至三年	4,421,574.64	1.14	12,818,186.78	5.34
三年以上	25,918,441.42	6.70	29,705,760.06	12.38
<u>合计</u>	<u>386,821,249.83</u>	——	<u>239,954,662.11</u>	——

(3) 本公司无需要披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

33. 一年内到期的非流动负债

(1) 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	—	21,720,400.00
1 年内到期的长期应付款	4,767,629.26	3,593,761.00
<u>合计</u>	<u>4,767,629.26</u>	<u>25,314,161.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	—	21,720,400.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>21,720,400.00</u>

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
Suncorp Banking	5 年	2,053,935.33	7.97	58,900.21	878,839.46	款项只能用于 购买固定资产
Commonwealth Bank Australia	5 年	7,599,153.45	7.98	257,314.45	3,888,789.80	款项只能用于 购买固定资产
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>9,653,088.78</u>	<u>—</u>	<u>316,214.66</u>	<u>4,767,629.26</u>	<u>—</u>

34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期货远期合约公允价值	16,514,504.28	—
<u>合计</u>	<u>16,514,504.28</u>	<u>—</u>

35. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	—	21,720,400.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>21,720,400.00</u>

36. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	72,280.56	15,085,448.13
<u>合计</u>	<u>72,280.56</u>	<u>15,085,448.13</u>

37. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	1,113,862.80	439,838.10
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	—	—
其他长期职工福利中的符合设定受益计划条件的净负债	—	—
<u>合计</u>	<u>1,113,862.80</u>	<u>439,838.10</u>

(2) 离职后福利中设定受益计划净负债

1) 设定受益计划的特征及与之相关的风险

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

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

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

根据澳大利亚法律要求，每三年对该设定受益超级年金基金进行一次精算评估。如该基金当年支付了设定受益养老金的话，则当年必须进行一次精算评估。

与Tully公司的设定受益计划相关的风险如下：

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

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

法律风险。监管法律调整造成缴款成本增加的风险。

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

设定受益资产用于投资IOOF MultiMix平衡增长信托基金。Mercer事务所在对Tully公司设定受益计划2014年末的精算评估报告中认为，这些资产有多种投资选择，不存在显著的投资风险。

2) 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

根据法律，Tully公司每三个月至少向设定受益超级年金基金缴款一次。Mercer事务所估

算的Tully公司下一年度预期将缴存的金额为196,000.00澳元。设定受益义务的加权平均期间为5年。预期未来年份的设定受益支付情况如下：

期 间	预期支付金额（澳元）
2015 年	1,613,000.00
2016 年	1,295,000.00
2017 年	578,000.00
2018 年	1,516,000.00
2019 年	946,000.00
2020 年-2024 年	1,873,000.00

设定受益计划的应付职工薪酬本期及上期情况：

项目	本期		
	设定受益计划义 务现值	计划资产的公 允价值	设定受益计划净 负债（净资产）
一、期初余额	34,866,672.10	34,426,834.00	439,838.10
二、计入当期损益的设定受益成本	2,570,109.60	1,185,802.60	1,384,307.00
1. 当期服务成本	1,410,426.00	—	1,410,426.00
2. 过去服务成本	—	—	—
3. 结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4. 利息净额	1,159,683.60	1,185,802.60	-26,119.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,669,361.80	1,645,497.00	1,023,864.80
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—
1. 精算利得（损失以“-”表示）	2,669,361.80	—	2,669,361.80
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	1,645,497.00	-1,645,497.00
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
四、其他变动	-1,708,182.60	-36,566.60	-1,671,616.00
1. 结算时消除的负债	—	—	—
2. 已支付的福利（负值列示）	-1,708,182.60	-36,566.60	-1,671,616.00
五、汇差调整	-2,789,473.10	-2,726,942.00	-62,531.10
六、期末余额	35,608,487.80	34,494,625.00	1,113,862.80

续上表：

项目	上期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
一、期初余额	41,734,275.50	32,786,080.80	8,948,194.70
二、计入当期损益的设定受益成本	2,614,658.40	855,597.60	1,759,060.80
1. 当期服务成本	1,609,480.80	—	1,609,480.80
2. 过去服务成本	—	—	—
3. 结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4. 利息净额	1,005,177.60	855,597.60	149,580.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,579,564.80	3,482,222.40	-5,061,787.20
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-1,579,564.80	—	-1,579,564.80
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	3,482,222.40	-3,482,222.40
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
四、其他变动	-819,698.40	3,583,936.80	-4,403,635.20
1. 结算时消除的负债	—	—	—
2. 已支付的福利（负值列示）	-819,698.40	3,583,936.80	-4,403,635.20
五、汇差调整	-7,082,998.60	-6,281,003.60	-801,995.00
六、期末余额	34,866,672.10	34,426,834.00	439,838.10

计划资产情况如下表：

计划资产的构成	计划资产的公允价值	
	期末余额	期初余额
房地产投资基金	34,494,625.00	34,426,834.00
<u>合计</u>	<u>34,494,625.00</u>	<u>34,426,834.00</u>

3) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率（%）	2.40	3.70
薪酬的预期增长率（%）	3.00	3.00

敏感性分析：

单位：澳元

项目	基本假设	折现率变动		薪酬的预期增长率变动	
		-0.5%	+0.5%	-0.5%	+0.5%
折现率	2.4%	1.9%	2.9%	2.4%	2.4%
工资增长率	3.0%	3.0%	3.0%	2.5%	3.5%
设定受益计划义务	7,097,000.00	7,280,000.00	6,960,000.00	6,995,000.00	7,241,000.00

38. 预计负债

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	7,740,655.54	20,640,655.54	见下表
<u>合计</u>	<u>7,740,655.54</u>	<u>20,640,655.54</u>	——

(2) 重要预计负债

明细项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新疆德隆及德隆农牧业借款担保 注1	12,900,000.00	—	12,900,000.00	—
生命红科技公司融资租赁款担保 注2	7,740,655.54	—	—	7,740,655.54
<u>合计</u>	<u>20,640,655.54</u>	<u>—</u>	<u>12,900,000.00</u>	<u>7,740,655.54</u>

注1：1998年3月新疆德隆集团有限责任公司（以下简称“新疆德隆”）因使用芬兰政府贷款260.00万美元（实际取得借款242.25万美元）与中国进出口银行签订了转贷协议，并将该借款用于新疆德隆农牧业公司（以下简称“德隆农牧业”），该借款要求新疆德隆分十次偿还，偿还期限自2002年3月31日至2006年9月30日。新疆维吾尔自治区财政厅为中国进出口银行的上述贷款提供了担保，本公司1999年为自治区财政厅提供了260.00万美元的反担保。由于新疆德隆和德隆农牧业未能按期偿还应偿还贷款及利息，自治区财政厅履行担保责任后，于2004年3月15日将本公司和新疆德隆、德隆农牧业列为被告起诉至乌鲁木齐市中级人民法院。要求新疆德隆、德隆农牧业偿付其截至起诉日被扣担保本金3,852,508.57元及逾期付款违约金315,520.33元，共计4,168,028.90元，并要求本公司履行反担保责任。由于该项担保已包含于《债务重组协议》的或有债务50,075.00万元中实施重组，根据《债务重组协议》本公司2005年度按照该项担保实际借款额的60.00%（折合11,730,035.70元）确认该项担保的损失并列入预计负债。2007年公司与自治区财政厅协商确认按借款合同金额260.00万美元的60.00%承担担保责任，根据相关协议，公司于2007年补提预计负债1,169,964.30元。根据2014年9月9日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事调解书[（2014）乌中民二初字第51号]，本公司应于2014年9月30日前一次性向自治区财政厅支付反担保责任款项12,263,248.55元，同时支付保全费

10,680.07元及案件受理费23,844.87元。2014年9月25日，本公司向财政厅支付前述款项，终结了该项债务纠纷案。

注2：2000年6月13日，新疆金融租赁有限公司（以下简称“金融租赁”）同生命红科技公司签订了《买卖合同》和《融资租赁合同》，由金融租赁按照生命红科技公司的要求购买了年产5000吨番茄浓缩清汁设备生产线，租赁给生命红科技公司使用，设备生产线价值1,176.00万元，租期五年即合同签订日起至2005年6月13日。上述合同签订后，金融租赁、生命红科技公司连同新疆德隆和本公司四方共同签订《协议书》，约定金融租赁与生命红科技公司解除上述《融资租赁合同》，截至协议书签订日生命红科技公司欠付金融租赁的租金、迟付租金罚息等共计7,740,655.54元直接变更为金融租赁债权，由生命红科技公司于2003年12月30日前付清；同时由新疆德隆和本公司对生命红科技公司偿还该笔欠款承担连带保证责任。由于德隆事件的爆发，直接债务人生命红科技公司及另一担保人新疆德隆已无偿还上述债务能力或无法承担连带责任，故本公司已于2005年度按照该事项可能产生的损失7,740,655.54元，计提了预计负债，本期此事项未有新进展。

39. 递延收益

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额	形成原因
政府补助	80,813,769.28	7,356,000.00	5,347,442.77	-486,207.03	82,336,119.48	与资产相关的政府补助
合计	80,813,769.28	7,356,000.00	5,347,442.77	-486,207.03	82,336,119.48	——

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	汇差调整	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	3,786,453.31	240,000.00	409,782.28	—	—	3,616,671.03	与资产相关
节能项目资金	16,680,368.77	2,116,000.00	1,354,550.21	—	—	17,441,818.56	与资产相关
污水处理项目补贴	39,622,143.91	—	2,525,220.47	—	-255,181.73	36,841,741.71	与资产相关
引水工程补贴	5,093,393.42	—	381,433.20	—	—	4,711,960.22	与资产相关
土地出让金返还	11,662,468.33	—	269,433.12	—	—	11,393,035.21	与资产相关
ASH HANDLING SYSTEM GRANT	490,001.36	—	233,493.41	—	-34,515.71	221,992.24	与资产相关
WARRAMI EXTENSION GOVERNMENT GRANT	3,478,940.18	—	173,530.08	—	-196,509.59	3,108,900.51	与资产相关
央企进冀专项资金	—	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	与资产相关
合计	80,813,769.28	7,356,000.00	5,347,442.77	—	-486,207.03	82,336,119.48	——

40. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	1,246,271,929.00	—	—	—	-517,059,229.00	-517,059,229.00	729,212,700.00
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	729,212,700.00	—	—	—	—	—	729,212,700.00
3. 其他内资持股	517,059,229.00	—	—	—	-517,059,229.00	-517,059,229.00	—
其中：境内法人持股	517,059,229.00	—	—	—	-517,059,229.00	-517,059,229.00	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股份	805,604,226.00	—	—	—	517,059,229.00	517,059,229.00	1,322,663,455.00
1. 人民币普通股	805,604,226.00	—	—	—	517,059,229.00	517,059,229.00	1,322,663,455.00
2. 境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
合计	2,051,876,155.00	—	—	—	—	—	2,051,876,155.00

股权分置改革实施后至资产负债表日,有限售条件流通股的比例变化情况:

本公司于2007年1月23日完成股权分置改革。根据股改承诺,非流通股股东持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在12个月内不得上市交易或者转让。同时中粮集团承诺,其所持有的原非流通股股份自获得上市流通权之日起满十二个月后,即从2008年1月23日起,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司的股份总数比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。股权分置改革完成日,中粮集团持有公司有限售条件流通股399,319,200股,占公司总股本的49.57%。

2008年1月23日,根据股改方案,中粮集团持有公司有限售条件流通股中的40,280,211股获得上市流通权,中粮集团持有公司有限售条件流通股减至359,038,989股,占公司总股本的44.57%。

2008年4月24日,公司完成了向中粮集团非公开发行2亿股股票购买资产的发行上市。根据相关规定,中粮集团认购的增发股份自股权登记完成之日起36个月内不得上市流通。非公开发行完成后,中粮集团持有公司有限售条件流通股559,038,989股,占公司总股本的55.59%。

2009年1月23日,根据股改方案,中粮集团持有公司有限售条件流通股中的40,280,211股获得上市流通权,中粮集团持有公司有限售条件流通股减至518,758,778股,占公司总股本的

51.59%。

2010年1月25日，根据股改方案，中粮集团持有公司有限售条件流通股中的318,758,778股获得上市流通权，中粮集团持有公司有限售条件流通股减至200,000,000股，占公司总股本的19.89%。

2013年3月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准中粮屯河股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]210号）的批准，本公司非公开发行1,046,271,929股股票，新发行股票的锁定期按中国证监会的有关规定执行，中粮集团认购的本次发行新增股份529,212,700股，自发行结束之日起36个月内不得转让，预计上市时间为2016年5月9日；除中粮集团以外的其他4家投资者认购的本次发行新增股份517,059,229股，自发行结束之日起12个月内不得转让；2014年5月9日，前述除中粮集团以外的其他4家投资者认购的本次发行新增股份517,059,229股上市流通。

截至资产负债表日，中粮集团持有本公司有限售条件流通股729,212,700股，占本公司总股本的35.54%，持无限售条件流通股399,319,200股，占公司总股本的19.46%，合计持股占公司总股本的55.00%。

41. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	3,937,455,824.48	—	—	3,937,455,824.48
其他资本公积	197,965,032.63	—	16,447,781.96	181,517,250.67
其中：原制度转入资本公积	60,021,486.64	—	—	60,021,486.64
其他	137,943,545.99	—	16,447,781.96	121,495,764.03
合计	4,135,420,857.11	—	16,447,781.96	4,118,973,075.15

注：本期资本公积变动为确认的享有的联营企业资本公积变动金额。

42. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	6,153,892.14	-1,023,864.80	—	-306,662.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	6,153,892.14	-1,023,864.80	—	-306,662.00
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	—	—	—	—

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-131,189,085.74	-30,803,187.50	6,825,122.69	704,104.66
其中：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	—	—	—	—
可供出售金融资产公允价值变动损益	997,507.14	2,438,495.91	—	621,207.93
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益	—	—	—	—
现金流量套期损益的有效部分	-10,578,424.38	8,052,903.25	6,825,122.69	82,896.73
外币财务报表折算差额	-121,608,168.50	-41,294,586.66	—	—
其他综合收益合计	-125,035,193.60	-31,827,052.30	6,825,122.69	397,442.66

续上表：

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-717,202.80	—	5,436,689.34
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动	-717,202.80	—	5,436,689.34
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	-38,332,414.85	—	-169,521,500.59
其中：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	—	—	—
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,817,287.98	—	2,814,795.12
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	—	—	—
现金流量套期损益的有效部分	1,144,883.83	—	-9,433,540.55
外币财务报表折算差额	-41,294,586.66	—	-162,902,755.16
其他综合收益合计	-39,049,617.65	—	-164,084,811.25

43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,732,264.67	26,266,013.53	—	166,998,278.20
<u>合计</u>	<u>140,732,264.67</u>	<u>26,266,013.53</u>	<u>—</u>	<u>166,998,278.20</u>

44. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-183,743,890.37	-275,974,446.33
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	533,591,531.35
调整后期初未分配利润	-183,743,890.37	257,617,085.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,371,818.23	80,317,195.05
减：提取法定盈余公积	26,266,013.53	28,745,946.91
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	61,554,787.77	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	-492,932,223.53
期末未分配利润	-239,192,873.44	-183,743,890.37

注：上期其他项-492,932,223.53元，系上期本公司所属香港糖业公司作为合并方，同一控制下控股合并Tully公司和食品贸易公司形成。

45. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,606,703,178.50	11,027,247,302.85
其他业务收入	332,682,583.75	237,375,649.93
<u>合计</u>	<u>8,939,385,762.25</u>	<u>11,264,622,952.78</u>
主营业务成本	7,694,580,045.20	9,970,501,112.46
其他业务成本	287,170,250.78	223,246,381.61
<u>合计</u>	<u>7,981,750,295.98</u>	<u>10,193,747,494.07</u>

46. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	350,864.77	1,376,179.63	5%
城市维护建设税	8,903,105.76	13,151,518.55	1%、5%、7%
教育费附加	8,607,379.28	15,816,390.57	2%、3%
其他税项	3,392.72	—	—
<u>合计</u>	<u>17,864,742.53</u>	<u>30,344,088.75</u>	—

47. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费、代理费、港杂费、佣金等	286,661,487.72	458,509,072.93

费用性质	本期发生额	上期发生额
仓储、租赁费	9,328,933.24	19,109,926.71
职工薪酬	19,522,705.27	8,645,430.71
办公、差旅、会议、招待、参展费等	5,838,671.11	20,428,117.40
广告费	436,062.99	1,048,977.14
劳务、咨询费	8,207,359.82	18,728,738.65
折旧及摊销费用	3,170,100.03	3,270,013.53
<u>合计</u>	<u>333,165,320.18</u>	<u>529,740,277.07</u>

48. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	228,007,292.14	199,774,752.64
办公、交通、通讯、会议、培训费等	45,798,946.17	67,766,178.52
税费	16,449,303.39	18,264,010.12
折旧及摊销费用	45,063,203.07	45,831,146.03
排污费	7,456,901.41	8,506,450.88
停工损失	67,352,094.90	81,624,786.92
修理及物耗	6,620,638.29	5,240,417.96
咨询费、诉讼费	1,642,263.09	5,832,768.19
厂内成品移库费	4,681,649.76	5,234,348.71
租赁费	6,522,677.40	8,519,830.25
存货报废损失	959,954.23	3,904,067.07
中介服务费	5,666,916.87	6,462,318.55
技术监督、研发费	4,121,448.17	3,786,286.12
劳动保护费	2,561,710.58	1,342,151.87
质量认证费	912,653.83	701,326.91
其他	20,955,011.62	20,909,777.22
<u>合计</u>	<u>464,772,664.92</u>	<u>483,700,617.96</u>

49. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,871,802.90	156,939,750.40
减：利息收入	20,356,499.45	23,744,582.76
汇兑损失	3,172,603.24	22,443,746.29
减：汇兑收益	1,379,815.97	18,672,841.37

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费等	4,357,969.44	4,036,504.74
未确认融资费用摊销	880,013.66	1,074,039.74
<u>合计</u>	<u>112,546,073.82</u>	<u>142,076,617.04</u>

50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	6,958,190.51	-64,466,059.33
2. 存货跌价损失	104,310,540.51	97,313,075.10
3. 可供出售金融资产减值损失	100,000.00	—
4. 固定资产减值损失	3,991,631.57	21,467,820.39
<u>合计</u>	<u>115,360,362.59</u>	<u>54,314,836.16</u>

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
持仓糖期货远期商品合约	31,993,879.59	-26,297,503.09
远期售汇合约公允价值变动	569,000.00	12,272,180.00
按公允价值计量的存货	-409,433.66	33,578.62
<u>合计</u>	<u>32,153,445.93</u>	<u>-13,991,744.47</u>

52. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,977,530.25	40,829,659.35
处置长期股权投资产生的投资收益	—	49,736,140.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,020,304.79	-6,240,114.11
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,586,466.50	—
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	—	2,314,215.48
成本法核算的长期投资收益	—	592.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,090,041.41	9,570,905.07
购买理财产品确认的投资收益	50,510,985.64	28,956,043.61
<u>合计</u>	<u>76,230,268.09</u>	<u>125,167,442.73</u>

53. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	30,359,463.43	124,567,009.79	30,359,463.43
其中：固定资产处置利得	27,534,909.43	43,485,722.99	27,534,909.43
无形资产处置利得	2,824,554.00	81,081,286.80	2,824,554.00
2. 索赔违约金	2,862,997.16	1,970,977.55	2,862,997.16
3. 罚款收入等	564,035.80	—	564,035.80
4. 政府补助	34,023,019.33	45,082,367.09	34,023,019.33
5. 其他	9,053,549.03	8,365,855.64	9,053,549.03
<u>合计</u>	<u>76,863,064.75</u>	<u>179,986,210.07</u>	<u>76,863,064.75</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
生产型企业出口补贴款	2,706,371.11	20,575,200.00	与收益相关
出口奖励及补贴资金	1,532,628.89	2,004,500.00	与收益相关
农业优势特色产业补助资金	90,000.00	1,000,000.00	与收益相关
社保补贴	1,054,647.53	509,830.00	与收益相关
受灾补助款	—	150,000.00	与收益相关
自治区进口贴息资金	13,420.00	115,800.00	与收益相关
污水氨氮在线监测	90,000.00	90,000.00	与收益相关
国控、区控重点污染源在线监测建设项目资金	240,000.00	75,000.00	与收益相关
见习人员生活补贴	—	63,960.00	与收益相关
科技局拨付“富民强县”专项资金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
节能减排专项资金	1,379,610.02	20,000.00	与收益相关
加工番茄商业化育种技术与示范	1,019,400.00	—	与收益相关
主要污染物减排专项资金	2,000,000.00	—	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	1,364,000.00	—	与收益相关
食糖临储贴息	16,063,092.00	—	与收益相关
科技项目经费	400,000.00	—	与收益相关
其他零星补助	692,407.01	678,871.01	与收益相关
递延收益转入	5,347,442.77	19,769,206.08	与资产相关
<u>合计</u>	<u>34,023,019.33</u>	<u>45,082,367.09</u>	——

54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	3,244,860.06	1,141,737.67	3,244,860.06
其中：固定资产处置损失	3,244,860.06	1,141,737.67	3,244,860.06
无形资产处置损失	—	—	—
2. 罚款支出	131,355.17	470,913.28	131,355.17
3. 赔款支出	6,497,027.76	1,036,932.87	6,497,027.76
4. 捐赠支出	665,239.57	351,486.99	665,239.57
5. 存货非常损失	4,365,847.06	—	4,365,847.06
6. 其他	663,285.55	1,413,183.18	663,285.55
<u>合计</u>	<u>15,567,615.17</u>	<u>4,414,253.99</u>	<u>15,567,615.17</u>

55. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	57,141,604.88	49,175,807.73
其中：当期所得税	57,174,438.51	46,045,555.99
递延所得税	-32,833.63	3,130,251.74

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	83,605,465.83	117,446,676.07
按 25% 税率计算的所得税费用	20,901,366.46	29,361,669.03
某些子公司适用不同税率的影响	-36,724,029.36	-3,586,208.06
对以前期间当期所得税的调整	-302,688.15	-29,980.13
归属于合营企业和联营企业的损益	7,248,974.24	-10,207,562.92
无须纳税的收入	-3,057,172.96	-12,462,425.64
不可抵扣的费用	16,981,825.77	64,562,430.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	—
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	—	—
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	52,093,328.87	-18,462,114.72
所得税费用合计	57,141,604.88	49,175,807.73

56. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释42. 其他综合收益”。

57. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回个人款	1,647,447.03	29,854.97
收回单位款	10,063,287.94	109,987,150.65
收银行存款利息	20,453,980.49	24,475,664.58
收回的期货保证金	—	46,640,000.00
政府补助	27,179,884.56	44,331,778.49
其他收入	6,775,582.17	7,063,950.28
收回的银行承兑汇票保证金	—	3,576,891.30
营业外收入中罚款、赔偿收入等	1,297,424.85	1,103,561.05
收回质押人民币存款	239,836,773.54	456,314,773.50
企业间往来	3,662,398.57	1,483,720,523.49
收回拆迁补偿款	13,000,000.00	—
经营租赁收到的租金	18,683,900.85	—
<u>合计</u>	<u>342,600,680.00</u>	<u>2,177,244,148.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运费、销售代理费、港杂费用等	354,693,986.63	442,207,835.34
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	98,347,802.28	127,439,257.19
银行手续费	3,696,503.13	4,036,418.06
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	5,809,261.69	1,179,214.87
经营租赁所支付的现金	4,436,031.48	6,491,374.05
企业间往来	213,419,102.79	215,695,515.66
支付的期货保证金	18,428,670.00	7,216,760.56
存入质押人民币存款	245,668,347.61	586,742,482.85
<u>合计</u>	<u>944,499,705.61</u>	<u>1,391,008,858.58</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回食糖期货远期合约保证金	—	7,588,918.59
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>7,588,918.59</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款给蔗农的利息收入	8,980,689.63	810,530.76
<u>合计</u>	<u>8,980,689.63</u>	<u>810,530.76</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	12,930,541.40	5,962,828.22
蔗农借款	1,757,683.34	8,794,526.18
定向增发费用	—	14,504,868.13
<u>合计</u>	<u>14,688,224.74</u>	<u>29,262,222.53</u>

58. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	26,463,860.95	68,270,868.34
加：资产减值准备	13,562,183.38	-164,068,000.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,517,935.32	376,053,238.71
无形资产摊销	22,228,212.72	19,887,038.95
长期待摊费用摊销	6,138,351.83	17,611,728.99
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）	-27,114,586.89	-123,425,272.12
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-32,153,442.01	13,991,744.47
财务费用（收益以“—”号填列）	125,535,455.70	142,801,345.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-76,230,250.71	-125,167,442.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,345,708.71	13,653,472.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,292,673.65	-11,687,191.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,215,157,675.03	681,102,243.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,219,941,863.45	580,202,132.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-189,123,700.62	-649,641,678.26
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,195,222,483.75</u>	<u>839,584,227.79</u>

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,250,820,819.83	772,153,708.79
减：现金的期初余额	772,153,708.79	896,567,454.43
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	478,667,111.04	-124,413,745.64

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	——	——
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	2,535,581,227.57
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	2,535,581,227.57
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	—
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	2,535,581,227.57
4. 取得子公司的净资产	—	1,691,088,757.16
流动资产	—	1,734,467,039.02
非流动资产	—	1,120,216,804.15
流动负债	—	945,603,743.36
非流动负债	—	217,991,342.65
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	——	——
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	—	28,756,601.20
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	—	28,533,221.36
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	34,698.64
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	28,498,522.72
4. 处置子公司的净资产	—	-6,217,104.56
流动资产	—	43,243.22
非流动资产	—	10,806,867.27
流动负债	—	17,067,215.05
非流动负债	—	—

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,250,820,819.83	772,153,708.79
其中：1. 库存现金	155,297.28	48,181.95
2. 可随时用于支付的银行存款	1,250,197,080.70	771,871,401.45
3. 可随时用于支付的其他货币资金	468,441.85	234,125.39
4. 可用于支付的存放中央银行款项	—	—
5. 存放同业款项	—	—
6. 拆放同业款项	—	—
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	1,250,820,819.83	772,153,708.79
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	—	—

59. 所有者权益其他项目注释

本期所有者权益-其他系联营企业其他权益变动，本公司按持股比例应享有的份额。

60. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	<u>192,558,474.73</u>
其中：美元	26,761,278.45	6.1249	163,909,593.15
欧元	2,127,684.35	7.4535	15,858,660.10
英镑	43,728.14	9.5437	417,328.25
港元	7,666,991.65	0.7889	6,048,259.70
澳元	1,262,770.67	5.0085	6,324,633.53
应收账款	—	—	<u>1,387,806,875.04</u>
其中：美元	196,089,644.89	6.1456	1,205,088,521.64
澳元	36,416,939.73	5.0174	182,718,353.40
其他应收款	—	—	<u>53,327,925.97</u>
其中：美元	6,280,871.06	6.1532	38,647,455.81
澳元	2,879,248.62	5.0174	14,446,342.03
港元	296,777.96	0.7889	234,128.13
可供出售金融资产	—	—	<u>24,781,852.18</u>
其中：澳元	4,939,182.08	5.0174	24,781,852.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	—	—	<u>1,473,867,106.06</u>
其中：美元	227,674,774.48	6.1532	1,400,928,422.34
澳元	14,537,147.47	5.0174	72,938,683.72
应付账款	—	—	<u>237,152,857.12</u>
其中：美元	18,520,942.55	6.1531	113,960,591.27
澳元	24,553,008.70	5.0174	123,192,265.85
其他应付款	—	—	<u>1,602,477.72</u>
其中：美元	22,046.20	6.1532	135,654.68
澳元	265,555.35	5.0174	1,332,397.41
港元	170,396.29	0.7889	134,425.63
一年内到期的其他非流动负债	—	—	<u>4,767,629.26</u>
其中：澳元	950,219.09	5.0174	4,767,629.26
长期应付款	—	—	<u>72,280.56</u>
其中：澳元	14,405.98	5.0174	72,280.56

（2）重要境外经营实体的情况

本公司所属中粮糖业（香港）有限公司注册地位于中国香港，记账本位币为港元。该公司下属的两家子公司，分别为主要经营地位于香港的中国食品贸易有限公司以及主要经营地位于澳大利亚的Tully Sugar Limited。其中，中国食品贸易有限公司记账本位币为港元，Tully Sugar Limited记账本位币为澳元，两家公司记账本位币选择的依据为业务收支主要货币。

61. 套期项目及相关套期工具

本公司下属的中国食品贸易有限公司和Tully公司使用远期糖期货合约对糖的预期采购或预期销售进行套期保值，以此来规避承担的随着糖市场价格的波动及糖的预期采购或预期销售带来的预计未来现金流量发生波动的风险。采用《企业会计准则第24号—套期保值》之现金流量套期进行账务处理，对于有效套期部分期货亏损计入所有者权益，在被套期项目影响损益的相同期间转出，计入当期损益；对于不满足《企业会计准则第24号—套期保值》相关条件的无效套期部分的浮动盈亏计入利润表的公允价值变动损益。

在以上套期关系开始时，中国食品贸易公司和Tully公司对其进行了正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略等的正式书面文件。根据对以上现金流量套期有效性的评估结果，相关期货合约被确认为高度有效之套期工具。

截至资产负债表日，持有的尚未平仓糖期货合约的到期交割时间为2015年1月至2016年6月，与被套期项目之原糖未来销售的预期发生时间相一致。

公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有

效。

本期在所有者权益中确认的金额及所有者权益中转出、直接计入当期损益的金额见本附注六、42。

62. 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	155,912,500.00	办理银行承兑汇票和银行借款质押保证金
存货	183,208,097.34	存货仓单质押给期货公司获取期货保证金
<u>合计</u>	<u>339,120,597.34</u>	——

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期无需要说明的非同一控制下企业合并情况。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期无需要说明的同一控制下企业合并情况。

3. 反向购买

本公司本期无需要说明的反向购买情况。

4. 处置子公司

本公司本期无需要说明的处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本年新设成立乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司，注册资本 2,514.00 万元，其中：本公司以实物出资 1,514.00 万元，所占比例为 60.22%；昆山翔晶富贸易有限公司以货币资金出资 1,000.00 万元，所占比例为 39.78%。

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		
中粮新疆屯河加工番茄工程技术研究中心(有限公司)	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
中粮屯河种业有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	92.35	—	92.35	投资设立
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	中国河北	河北廊坊	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河五原番茄制品有限公司	中国内蒙	内蒙古五原	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河拜城番茄制品有限公司	中国新疆	新疆拜城	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司	中国新疆	新疆乌什	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河高新农业示范基地有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河惠农高新农业开发有限公司	中国宁夏	宁夏惠农	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	中国新疆	新疆奎屯	有限责任公司	98.85	—	98.85	投资设立
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下 企业合并
中粮屯河阿克苏果业有限公司	中国新疆	新疆阿克苏	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古河套	有限责任公司	60.00	—	60.00	非同一控制 下企业合并
朔州中粮糖业有限责任公司	中国山西	山西朔州	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下 企业合并
内蒙古河套番茄制品有限责任公司	中国内蒙	内蒙古河套	有限责任公司	60.00	—	60.00	投资设立
中粮屯河新源糖业有限公司	中国新疆	新疆新源	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中国甘肃	甘肃张掖	有限责任公司	91.84	—	91.84	投资设立
中粮屯河喀什果业有限公司	中国新疆	新疆喀什	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	中国宁夏	宁夏惠农	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河博州糖业有限公司	中国新疆	新疆博州	有限责任公司	65.00	—	65.00	同一控制下 企业合并
中粮屯河伊犁糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下 企业合并
乌苏古尔图农牧业开发有限公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	96.55	—	96.55	非同一控制 企业合并
中粮屯河磴口高新农业开发有限公司	中国内蒙古	内蒙古磴口	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河塔城高新农业开发有限公司	中国新疆	新疆塔城	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河（北京）营销公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河焉耆高新农业开发有限公司	中国新疆	新疆焉耆	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河崇左糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮（唐山）糖业有限公司	中国河北	河北唐山	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
中粮屯河北海糖业有限公司	中国广西	广西北海	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下 企业合并
中粮糖业有限公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮糖业（香港）有限公司	中国香港	香港	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河英吉沙果业有限公司	中国新疆	新疆喀什	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	60.22	—	60.22	投资设立

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股东权 益余额
中粮屯河种业有限公司	7.65	7.65	560,284.76	—	1,318,569.28
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	1.15	1.15	-61,991.73	92,924.37	191,925.94
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	40.00	40.00	1,121,296.60	—	13,982,880.88
内蒙古河套番茄制品有限责任公司	40.00	40.00	1,882,322.04	—	22,956,908.02
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	8.16	8.16	-348,893.46	—	5,004,809.08
中粮屯河博州糖业有限公司	35.00	35.00	-9,681,563.94	—	-15,590,575.69
乌苏古尔图农牧业开发有限公司	3.45	3.45	197,078.93	—	549,167.20
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	39.78	39.78	677,506.40	—	10,677,506.40

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	中粮屯河种业有限 公司	中粮屯河奎屯番茄 制品有限公司	内蒙古河套沃得瑞 番茄制品有限公司	内蒙古河套番茄制 品有限责任公司
流动资产	24,779,455.85	424,670.35	64,899,254.33	94,853,448.06
非流动资产	2,339,730.90	17,728,157.53	48,212,269.83	44,654,733.85
资产合计	27,119,186.75	18,152,827.88	113,111,524.16	139,508,181.91
流动负债	10,364,882.73	1,463,616.58	78,154,321.96	79,680,356.34
非流动负债	—	—	—	2,435,555.51
负债合计	10,364,882.73	1,463,616.58	78,154,321.96	82,115,911.85
营业收入	41,368,010.38	655,899.37	68,019,816.80	83,769,512.68
净利润（净亏损）	7,323,983.75	-5,390,585.46	2,803,241.49	4,705,805.11
综合收益总额	7,323,983.75	-5,390,585.46	2,803,241.49	4,705,805.11
经营活动现金流量	-150,532.18	-9,687.24	10,227.58	690,046.28

续上表：

项目	期末余额或本期发生额			
	中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中粮屯河博州糖业有限公司	乌苏古尔图农牧业开发有限公司	乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司
流动资产	40,322,831.02	116,505,942.91	6,508,482.87	6,307,721.88
非流动资产	23,189,186.76	101,347,520.35	24,848,921.13	32,600,227.84
资产合计	63,512,017.78	217,853,463.26	31,357,404.00	38,907,949.72
流动负债	1,696,459.73	255,395,831.70	55,370,713.10	12,064,698.62
非流动负债	470,000.12	7,002,133.52	—	—
负债合计	2,166,459.85	262,397,965.22	55,370,713.10	12,064,698.62
营业收入	3,399,950.41	159,129,306.35	46,653,265.25	43,945,542.45
净利润（净亏损）	-4,275,655.16	-27,661,611.25	5,361,125.29	1,703,251.10
综合收益总额	-4,275,655.16	-27,661,611.25	5,361,125.29	1,703,251.10
经营活动现金流量	47,337.45	257,603.53	655,173.67	9,891,791.52

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	中粮屯河种业有限公司	中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	内蒙古河套番茄制品有限责任公司
流动资产	26,477,514.35	16,411,553.21	23,690,235.99	40,112,597.65
非流动资产	2,514,236.97	15,157,947.71	53,307,252.53	49,406,291.17
资产合计	28,991,751.32	31,569,500.92	76,997,488.52	89,518,888.82
流动负债	19,561,431.05	1,409,323.86	44,843,527.81	34,292,392.16
非流动负债	—	—	—	2,540,031.71
负债合计	19,561,431.05	1,409,323.86	44,843,527.81	36,832,423.87
营业收入	47,933,847.64	8,197,004.34	58,352,866.19	58,950,207.27
净利润（净亏损）	1,046,088.83	-889,249.02	-4,308,187.15	-3,941,956.48
综合收益总额	1,046,088.83	-889,249.02	-4,308,187.15	-3,941,956.48
经营活动现金流量	217,296.69	11,472.27	43,931.69	-20,068.71

续上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	中粮屯河张掖番茄制品有限公司	中粮屯河博州糖业有限公司	乌苏古尔图农牧业开发有限公司	乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司

项目	期初余额或上期发生额			
	中粮屯河张掖番茄 制品有限公司	中粮屯河博州糖业 有限公司	乌苏古尔图农牧业 开发有限公司	乌苏中粮屯河美通 番茄制品有限公司
流动资产	40,396,560.52	147,797,970.70	8,371,642.65	—
非流动资产	26,727,042.87	112,519,474.07	15,686,991.42	—
资产合计	67,123,603.39	260,317,444.77	24,058,634.07	—
流动负债	992,390.22	269,712,160.08	53,433,068.46	—
非流动负债	510,000.08	7,488,175.40	—	—
负债合计	1,502,390.30	277,200,335.48	53,433,068.46	—
营业收入	11,977,880.54	255,551,037.61	40,950,116.32	—
净利润（净亏损）	-4,933,005.75	-29,185,679.29	2,248,702.29	—
综合收益总额	-4,933,005.75	-29,185,679.29	2,248,702.29	—
经营活动现金流量	-394,633.62	5,686,353.87	739,546.23	—

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		表决权比 例（%）	对集团活 动是否具 有战略性
				直接	间接		
联营企业							
新疆屯河水泥有限责任公司	新疆	新疆	有限公司	49.00	—	49.00	否
MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANYPTY. LTD.	澳洲	澳洲	有限公司	34.06	—	34.06	否
SUGAR NORTH LTD.	澳洲	澳洲	有限公司	25.00	—	25.00	否

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	新疆屯河水泥有限	MOURILYAN MOLASSES	SUGAR NORTH
	责任公司	TERMINAL COMPANYPTY	LTD.
		LTD	
流动资产	939,762,476.83	1,015,585.08	751,440.94
非流动资产	3,346,794,475.66	—	33,044.60
资产合计	4,286,556,952.49	1,015,585.08	784,485.54
流动负债	1,474,672,516.12	938,731.76	132,915.94
非流动负债	1,252,490,511.66	—	—
负债合计	2,727,163,027.78	938,731.76	132,915.94
少数股东权益	53,084,652.92	—	—
归属于母公司股东权益	1,506,309,271.79	76,853.32	651,569.60
按持股比例计算的净资产份额	738,091,543.18	26,176.24	162,892.40
调整事项	—	—	—
其中：内部交易未实现利润	113,709.23	—	—
其他	1,696,772.47		
对联营企业权益投资的账面价值	735,514,520.93	26,176.24	162,892.40
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	1,272,990,927.33	6,234,318.09	335,784.48
净利润	-54,558,053.56	—	70,564.71
其中：归属于母公司所有者的净利润	-59,960,373.27	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	-54,558,053.56	—	70,564.71
收到的来自联营企业的股利	—	—	—

续上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	新疆屯河水泥有限	MOURILYAN MOLASSES	SUGAR NORTH
	责任公司	TERMINAL COMPANYPTY	LTD.
		LTD	
流动资产	1,238,291,767.15	1,015,585.08	751,440.95
非流动资产	3,330,011,763.63	—	33,044.60
资产合计	4,568,303,530.78	1,015,585.08	784,485.54
流动负债	1,807,092,205.67	938,731.76	132,915.94
非流动负债	1,160,126,334.18	—	—

项目	期初余额或上期发生额			
	新疆屯河水泥有限 责任公司	MOURILYAN TERMINAL LTD	MOLASSES COMPANYPTY	SUGAR NORTH LTD.
负债合计	2,967,218,539.86		938,731.76	132,915.94
少数股东权益	19,808,565.70		—	—
归属于母公司股东权益	1,581,276,425.22		76,853.32	651,569.60
按持股比例计算的净资产份额	774,825,448.36		26,176.24	162,892.40
调整事项	—		—	—
其中：内部交易未实现利润	113,709.23		—	—
其他	1,696,772.44			
对联营企业权益投资的账面价值	780,958,199.82		28,329.32	157,198.68
存在公开报价的权益投资的公允价值	—		—	—
营业收入	1,606,482,605.06		—	—
净利润	79,846,810.10		—	—
其中：归属于母公司所有者的净利润	83,971,292.04		—	—
其他综合收益	—		—	—
综合收益总额	79,447,310.10		—	—
收到的来自联营企业的股利	—		—	—

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(4) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

1) 对转移资金能力的重大限制

截至资产负债表日，本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

2) 超额亏损

无。

3) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

4) 或有负债

无。

(5) 重要的共同经营

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

（二）本公司金融工具涉及的风险

1. 外汇风险

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

金额单位：人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	192,558,474.73	193,711,463.32
应收账款	1,387,806,875.04	518,508,882.92
其他应收款	53,327,925.97	31,049,211.78
可供出售金融资产	24,781,852.18	24,285,427.68
长期股权投资	1,885,841.11	1,882,300.44
短期借款	1,473,867,106.06	655,603,332.96
应付账款	237,152,857.12	425,450,122.08
其他应付款	1,602,477.72	13,867,894.70
一年内到期的其他非流动负债	4,767,629.26	25,314,161.00
长期借款	—	21,720,400.00

项目	期末账面价值	期初账面价值
长期应付款	72,280.56	15,085,448.13

本公司已对部分销售业务通过签订远期外汇合同锁定汇率及办理贸易融资业务提前收汇来规避外汇风险。对进口生产线、农机设备通过签订远期购汇合同锁定汇率规避外汇风险。

2. 利率变动风险

本公司借款以人民币借款为主，部分借款利率采取浮动利率，公司借款多为短期借款，通过控制长期借款比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。如利率下跌则采取先还后借的政策来规避利率下跌对利润的影响。

3. 信用风险

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

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

4. 流动风险

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

十、公允价值

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量	28,042,618.34	—	—	28,042,618.34
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,656,540.00	—	—	29,656,540.00
1. 交易性金融资产	29,656,540.00	—	—	29,656,540.00
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融工具	29,656,540.00	—	—	29,656,540.00
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）可供出售金融资产	24,090,929.35	—	—	24,090,929.35
1. 债务工具投资	—	—	—	—
2. 权益工具投资	24,090,929.35	—	—	24,090,929.35
3. 其他	—	—	—	—
（三）其他流动资产	6,573,917.70	—	—	6,573,917.70
与套期保值相关的浮动盈利	6,573,917.70	—	—	6,573,917.70
（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-15,764,264.43	—	—	-15,764,264.43
衍生金融负债	-15,764,264.43	—	—	-15,764,264.43
（五）其他流动负债	-16,514,504.28	—	—	-16,514,504.28
与套期保值相关的浮动亏损	-16,514,504.28	—	—	-16,514,504.28
（六）存货	—	—	—	—
畜牧业—澳洲肉牛	—	842,890.99	—	842,890.99

注：本公司所属的Tully公司的畜牧业—澳洲肉牛采用公允价值计量，期末估价由地区牲畜中介，结合与在活跃市场中的资产价格相关的信息来决定资产的公允价值。各项估计假设见本附注六、8、（4）。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

无。

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	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中粮集团	国有独资公司	北京	宁高宁	综合	1,977,768,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
55.00	55.00	中粮集团	10110041-4

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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	组织机构代码
北京凯莱物业管理有限公司	同一实质控制人	71774420X
中粮集团有限公司	同一实质控制人	101100414
中粮包装（天津）有限公司	同一实质控制人	783347763
中粮酒业有限公司	同一实质控制人	101147597
山东中粮花生制品进出口有限公司	同一实质控制人	720706925
中粮塔原红花（新疆）有限公司	同一实质控制人	710861497
内蒙古中粮番茄制品有限公司	同一实质控制人	790187147
中粮丰通（北京）食品有限公司	同一实质控制人	783202249
中粮食品营销有限公司	同一实质控制人	631618528
中粮五谷道场食品有限公司	同一实质控制人	767511893
中粮创新食品（北京）有限公司	同一实质控制人	700069981
中粮（德国）有限公司	同一实质控制人	#65200080
中粮粮油有限公司	同一实质控制人	101146543

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	同一实际控制人	57512758X
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实际控制人	102326749
杭州中粮包装有限公司	同一实际控制人	77929555
吉林中粮生化能源销售有限公司	同一实际控制人	795239890
中国土产畜产进出口总公司	同一实际控制人	100001457
中粮财务有限责任公司	同一实际控制人	710930245
中粮地产（集团）股份有限公司	同一实际控制人	#65200005
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	同一实际控制人	73111233X
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一实际控制人	69102084
中粮工业食品进出口有限公司	同一实际控制人	101105506
中粮国际（北京）有限公司	同一实际控制人	101103076
中粮粮油山东储运中心	同一实际控制人	163864911
中粮期货有限公司	同一实际控制人	10002304X
中粮肉食投资有限公司	同一实际控制人	717884253
中粮生化能源（肇东）有限公司	同一实际控制人	608258317
中粮信托有限责任公司	同一实际控制人	717825237
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一实际控制人	582579744
中粮置地管理有限公司	同一实际控制人	58581923X
中粮置业投资有限公司	同一实际控制人	710934596
中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	同一实际控制人	582531361
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	同一实际控制人	19248685X
中粮生化能源（公主岭）有限公司	同一实际控制人	786815796
中粮生化能源（龙江）有限公司	同一实际控制人	551322188
中粮我买网有限公司	同一实际控制人	55590239
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实际控制人	767310274
中谷粮油集团公司	同一实际控制人	100016077
中粮（英国）有限公司	同一实际控制人	#65200021
中粮地产（北京）有限公司	同一实际控制人	669102084
蒙牛乳业（察北）有限公司	实质控制人的联营企业	776167086
蒙牛乳业（磴口巴彦高勒）有限责任公司	实质控制人的联营企业	747949089
蒙牛乳业（焦作）有限公司	实质控制人的联营企业	755178552
蒙牛乳业（太原）有限公司	实质控制人的联营企业	785834856
蒙牛乳业泰安有限责任公司	实质控制人的联营企业	756375080
中粮食品营销有限公司北京分公司	同一实际控制人	792106101

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蒙牛乳业宿迁有限公司	实质控制人的联营企业	561824149
蒙牛乳业（沈阳）有限责任公司	实质控制人的联营企业	755517657
蚌埠葛瑞饲料有限公司	同一实质控制人	570430395
中粮祈德丰投资服务有限公司	同一实质控制人	075159825
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一实质控制人	68652190X
中粮生化（泰国）有限公司	同一实质控制人	——
中国山货花卉进出口公司	同一实质控制人	101115245
中粮肉食（宿迁）有限公司	同一实质控制人	551240609
中粮肉食（山东）有限公司沂南分公司	同一实质控制人	778436833
蒙牛乳业（宝鸡）有限公司	实质控制人的联营企业	77992314X
蒙牛乳业(银川)有限公司	实质控制人的联营企业	554174395
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	实质控制人的联营企业	701465425
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	同一实质控制人	710938634
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	同一实质控制人	663637811
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	实质控制人的联营企业	790173212
湖北友芝友乳业有限责任公司	同一实质控制人	781981701
内蒙古蒙牛乳业（集团）山西乳业有限公司	实质控制人的联营企业	751518011
蒙牛乳业（天津）有限公司	实质控制人的联营企业	556528257
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	实质控制人的联营企业	74012093X
蒙牛乳业（太原）有限公司	实质控制人的联营企业	785834856
蒙牛乳业（保定）有限公司	实质控制人的联营企业	798411094
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	实质控制人的联营企业	771130874
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	实质控制人的联营企业	760315312
蒙牛乳业（北京）有限责任公司	实质控制人的联营企业	744735827
蒙牛乳业（唐山）有限责任公司	实质控制人的联营企业	76032071X
蒙牛乳业（清远）有限公司	实质控制人的联营企业	694772143
青岛中粮航引食品有限公司	同一实质控制人	69375762X
新疆生命红果蔬制品有限公司	同一实质控制人	742214294

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	本期发生额	上期发生额
内蒙古中粮番茄制品有限公司	购买材料	3,110,809.69	—

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京凯莱物业管理有限公司	物业费	—	130,320.51
中粮集团有限公司	房屋租赁及物业费	—	1,094,951.13
中粮包装（天津）有限公司	购买包装材料	747,049.81	480,309.96
山东中粮花生制品进出口有限公司	购买花生	—	49,841.88
中粮塔原红花（新疆）有限公司	购买红花菜籽油	—	10,619.47
中粮集团有限公司	购买原料糖	—	1,038,474.68

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮五谷道场食品有限公司	销售大包装番茄酱	311,571.15	—
蒙牛乳业（宝鸡）有限公司	销售白砂糖及有机糖	5,670,121.78	5,798,337.62
蒙牛乳业（察北）有限公司	销售白砂糖	434,666.67	652,034.19
蒙牛乳业（磴口巴彦高勒）有限责任公司	销售白砂糖	4,278,655.54	8,488,522.23
蒙牛乳业（焦作）有限公司	销售白砂糖	10,866,369.23	5,677,816.42
蒙牛乳业（太原）有限公司	销售白砂糖	1,140,000.00	4,663,427.34
蒙牛乳业（银川）有限公司	销售白砂糖	14,379,487.61	11,448,464.95
蒙牛乳业泰安有限责任公司	销售白砂糖	2,080,000.00	9,026,223.28
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	销售白砂糖	20,902,278.22	36,578,528.54
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售白砂糖	2,580,769.23	—
中粮五谷道场食品有限公司	销售白砂糖	253,846.17	—
中粮食品营销有限公司北京分公司	销售白砂糖、绵白糖及精制糖	7,537,502.13	—
蒙牛乳业（保定）有限公司	销售白砂糖	1,280,235.04	7,007,017.09
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	销售白砂糖	22,444,080.34	10,772,694.45
蒙牛乳业（滦南）有限责任公司	销售白砂糖	2,694,529.91	1,943,247.86
蒙牛乳业（北京）有限责任公司	销售白砂糖	777,299.15	4,182,529.92
蒙牛乳业宿迁有限公司	销售白砂糖	5,274,691.03	1,489,711.11
蒙牛乳业（唐山）有限责任公司	销售白砂糖	7,959,954.27	4,416,307.70
蒙牛乳业（沈阳）有限责任公司	销售白砂糖	5,365,069.58	—
蒙牛乳业（清远）有限公司	销售白砂糖	8,410,427.35	3,378,873.72
中粮饲料有限公司	销售颗粒粕及加蜜颗粒粕	64,772,311.34	—
蚌埠葛瑞饲料有限公司	销售颗粒粕	4,466,479.30	—
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	销售白砂糖	23,911,302.12	—
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	销售白砂糖	13,313,042.73	—

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮饲料（茂名）有限公司	销售颗粒粕	373,878.50	—
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售食糖	49,143,784.62	67,917,119.66
中粮祈德丰投资服务有限公司	销售食糖	81,372,649.57	—
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	销售食糖	5,936,833.50	—
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	销售食糖	5,006,317.95	—
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	销售食糖	124,468,506.84	—
中粮食品营销有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	4,713,166.32	38,794,118.19
中粮集团有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	9,347.86	984,836.02
中国土产畜产进出口总公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	726,036.68
中粮我买网有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	349,598.29	679,105.76
中粮创新食品（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	285,363.25	671,736.52
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	511,061.10
中粮信托有限责任公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	164,622.74
北京中粮龙泉山庄有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	2,763.08	87,654.70
中粮期货有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	73,424.36
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	66,309.40
中粮肉食投资有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	59,792.74
吉林中粮生化能源销售有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	55,444.44
中粮地产（集团）股份有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	40,537.61
中谷粮油集团公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	38,944.44
杭州中粮包装有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	38,847.44
中粮国际（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	23,901.71
中粮饲料（茂名）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	23,353.85
中粮置地管理有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	22,229.06
中粮粮油山东储运中心	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	21,692.31
中粮粮油有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	21,287.18
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	18,888.89
中粮生化能源（肇东）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	18,724.79
北京凯莱物业管理有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	16,261.10
内蒙古中粮番茄制品有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	15,942.80
中粮包装（天津）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	11,866.67
中粮生化能源（龙江）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	6,123.08
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	4,738.46
中粮财务有限责任公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	4,418.80

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮生化（泰国）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	4,376.07
中粮地产（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	7,419.66	1,189.38
中粮置业投资有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	934.51
中粮生化能源（公主岭）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	—	470.09
中国山货花卉进出口公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	4,408,948.09	—
中粮丰通（北京）食品有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	85,591.88	—
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售白砂糖	—	27,725,000.00
中粮食品营销有限公司	销售白砂糖	6,137,089.74	295,641.03
中粮肉食（宿迁）有限公司	销售小包装产成品	53,015.38	—
中粮肉食（山东）有限公司沂南分公司	销售小包装产成品	20,461.54	—
中粮我买网有限公司	销售小包装产成品	345,232.77	—
中粮酒业有限公司	销售小包装产成品	1,635,094.82	—
内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	销售白砂糖	—	7,694,989.32
湖北友芝友乳业有限责任公司	销售白砂糖	—	2,901,470.09
内蒙古蒙牛乳业（集团）山西乳业有限公司	销售白砂糖	—	132,512.82
蒙牛乳业（天津）有限公司	销售白砂糖	—	5,261,889.73
内蒙古蒙牛乳业科尔沁有限责任公司	销售白砂糖	—	2,552,606.84

（3）关联托管/承包情况

1）公司受托管理/承包情况表：

委托方	受托方	受托类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	年度确认的托管收益/ 承包收益
中粮集团	本公司	股权托管	2008-8-28	未约定	销售收入的3%	—

注：中粮集团将其持有的内蒙古中粮番茄制品有限公司（以下简称“内蒙中粮”）100%股权委托给本公司管理，公司按内蒙中粮主营业务收入的3%收取托管费，本期内蒙中粮无主营业务收入。

2）公司委托管理/出包情况表：

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

本期中粮集团委托中粮财务有限责任公司以委托贷款的形式向本公司累计借款 8,100,000.00 元。截至资产负债表日，本公司尚欠中粮财务有限责任公司借款本金 8,100,000.00 元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（税前）	676.37	516.26

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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮(德国)有限公司	29,053.13	29,053.13	28,948.20	28,948.20
应收账款	中粮创新食品（北京）有限公司	40,933.34	12,280.00	171,705.66	112,233.86
应收账款	中粮集团有限公司	—	—	19,633,950.28	168,875.33
应收账款	中粮酒业有限公司	—	—	587,280.00	587,280.00
应收账款	中粮肉食投资有限公司	—	—	24,140.00	24,140.00
应收账款	中粮食品营销有限公司	—	—	4,905,186.27	162,064.80
应收账款	中粮信托有限责任公司	—	—	22,984.60	—
应收账款	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	—	—	15,094,281.96	—
应收账款	中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	—	—	656.36	—
应收账款	北京凯莱物业管理有限公司	—	—	36,470.90	22,234.10
应收账款	中粮地产（北京）有限公司	—	—	1,344.00	—
应收账款	中粮置业投资有限公司	—	—	1,056.00	—
应收账款	中粮丰通（北京）食品有限公司	—	—	99,037.50	—
应收账款	中粮地产（集团）股份有限公司	—	—	23,051.00	23,051.00
应收账款	蒙牛乳业（宝鸡）有限公司	3,750,000.00	—	4,699,105.00	—
应收账款	蒙牛乳业（磴口巴彦高勒）有限责	1,110,096.00	—	1,678,050.00	—

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	任公司				
应收账款	蒙牛乳业(银川)有限公司	4,950.00	—	4,576,928.00	—
应收账款	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	2,396,600.00	—	11,796,752.50	—
应收账款	中粮可口可乐饮料(中国)投资有限公司	3,050,950.00	—	—	—
应收账款	中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	2,163,460.00	—	—	—
应收账款	蒙牛乳业(太原)有限公司	—	—	3,784,800.00	—
应收账款	蒙牛乳业(保定)有限公司	—	—	894,142.50	—
应收账款	蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	—	—	4,904,107.00	—
应收账款	蒙牛乳业(滦南)有限责任公司	—	—	2,273,600.00	—
应收账款	蒙牛乳业(北京)有限责任公司	—	—	4,893,560.00	—
应收账款	蒙牛乳业(天津)有限公司	—	—	2,606,973.00	—
应收账款	蒙牛乳业(唐山)有限责任公司	—	—	2,845,800.00	—
应收账款	蒙牛乳业(清远)有限公司	—	—	2,156,813.45	—
应收账款	内蒙古蒙牛高科乳业有限公司	1,549,980.00	—	5,089,237.50	—
应收账款	湖北友芝友乳业有限责任公司	—	—	3,394,720.00	—
其他应收款	中粮(英国)有限公司	153,593.16	—	—	—
其他应收款	中粮期货有限公司	396,167,076.20	1,160,219.26	64,098,765.60	1,068,025.98
其他应收款	中粮集团有限公司	60,542.10	60,542.10	97,450.69	60,542.10
预付账款	中粮集团有限公司	—	—	45,390,957.42	—
预付账款	中粮(德国)有限公司	—	—	674,068.09	33,703.40
应收票据	中粮饲料有限公司	43,180,000.00	—	19,700,000.00	—
应收票据	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	37,000,000.00	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	青岛中粮航引食品有限公司	—	82,250.63
应付账款	中粮包装(天津)有限公司	—	92,287.18
应付账款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	—	1,271,797.18
应付账款	中粮集团有限公司	35,458,996.85	1,902,417.89

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	新疆生命红果蔬制品有限公司	—	3,895,601.95
其他应付款	中粮集团有限公司	75,014.83	12,055,980.87
其他应付款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	37,509,443.32	36,912,331.31
其他应付款	新疆生命红果蔬制品有限公司	3,895,601.95	—
预收账款	中粮粮油有限公司	—	3,834.00
预收账款	中粮五谷道场食品有限公司	4,033.05	35,044.50
预收账款	中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	—	57,500,427.00
预收账款	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	—	39,440.00
预收账款	中粮期货有限公司	—	6,272.00
预收账款	北京中粮龙泉山庄有限公司	—	1,187.60
预收账款	中粮阳光企业管理（北京）有限公司	—	83,410.08
预收账款	杭州中粮包装有限公司	—	11,889.00
预收账款	中粮置地管理有限公司	—	7,820.00
预收账款	中粮集团有限公司	118,952,333.28	21,322.41
预收账款	中粮肉食投资有限公司	—	860.00
预收款项	中粮饲料有限公司	2,579,503.50	—

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

年限	租赁面积(亩)	合同金额
一年以内（含一年，下同）	71,779.02	24,513,229.50
一至二年	67,566.82	26,265,689.50
二至三年	63,445.82	23,224,729.50
三年以上	61,315.82	19,390,729.50
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>93,394,378.00</u>

2. 或有事项

(1) 对外担保或诉讼形成的或有事项

1) 信用担保

截至资产负债表日，本公司对外信用担保共计 1,474.06 万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保期间	备注
生命红科技公司	774.06	2000.06.13—2003.12.12	已逾期
昌吉州中级人民法院	700.00	2002.08.30—2003.08.29	已逾期
合计	1,474.06	——	——

2) 质押担保

截至资产负债表日，本公司为其他企业提供质押担保共计10,000.00万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保方	被担保方借款金额	质押物	质押期间
三维矿业	10,000.00	新疆金新信托投资股份有限公司 18,416.16 万股法人股权（24.93%股权）	2002.06.26-2005.06.25

3) 在上述担保事项中涉及诉讼的有：

除本附注六、38所述，本公司尚有以下涉诉事项：

1) 本公司将持有的新疆金新信托投资股份有限公司18,416.16万股法人股（24.93%股权）质押给中国民生银行股份有限公司，为三维矿业公司在该行借款10,000万元提供质押担保。2004年8月4日，因三维矿业公司未能及时还款，中国民生银行股份有限公司向北京市高级人民法院起诉，要求三维矿业公司清偿所欠借款一亿元本金及利息103,264,904.16元；本公司对上述债务承担质押担保责任；同时两被告共同承担本案诉讼费用、律师费用及所有实现债权的费用。根据北京市高级人民法院2004高民初字第1039号判决书裁定，判决本公司对三维矿业公司上述债务按《质押合同》的约定，以本公司持有的新疆金新信托投资股份有限公司18,416.16万股法人股向中国民生银行股份有限公司承担质押担保责任，在中国民生银行股份有限公司实现质权后，本公司有权向新疆三维矿业公司追偿。案件受理费526,334.52元由三维矿业公司、本公司负担。经本公司2005年第二次临时股东大会审议通过，公司将该股权委托中国华融资产管理公司管理。详见本附注六、7。

2) 2003年12月31日，本公司为三维矿业公司在乌鲁木齐市商业银行的借款提供了1.50亿元的定期存单质押担保。受“德隆”事件影响，乌鲁木齐市商业银行为确保其贷款安全，于2004年5月将本公司质押的1.50亿元存款划转抵偿了该公司的欠款，本公司为此已承担了担保责任，同时本公司将已扣划的1.50亿元存款转列为应收三维矿业公司往来，2013年公司已收到破产债权款53,909,810.51元，截至资产负债表日余额为96,090,189.49元，详见本附注六、7。目前，三维矿业公司已进入破产程序，本公司已向破产管理人申报破产债权，并得到破产管理人的确

认。截至资产负债表日，破产清算尚未完毕。

（2）德隆系公司清算事项

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

十四、资产负债表日后事项

2015年4月17日，公司董事会决议通过公司2014年度利润分配预案，以本公司2014年12月31日总股本2,051,876,155股为基数，向全体股东每股派发现金股利0.30元（含税），共计分配现金股利61,556,284.65元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

十五、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

2. 债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

3. 资产置换

本公司本期无需要说明的资产资产置换事项。

4. 年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

5. 终止经营

本公司下属英吉沙果业公司自成立以来连续亏损，2006年度起该公司停止生产经营。2014年8月本公司成立了清算组对该公司进行清算，截至2014年12月31日，清算工作尚未结束，其期末资产总额为100.56万元，净资产-2,449.23万元，2014年度发生经营亏损84.27万元，其中清算损失4.99万元。

6. 关于分、子公司及生产线停产

本公司管理层根据市场行情，对番茄酱提出限产保价措施，2014年本公司下属番茄制品、果业制品和农业分子公司存在全部或部分生产线停产的情况，目前有10家工厂（不含英吉沙果业公司）和3家农业处于停产状态。

7. 停工损失

如上所述，因公司管理层提出限产保价措施，本公司下属番茄制品和果业制品分子公司本期开机不足，本期实际发生停工损失金额为0.67亿元。

8. 分部报告

(1) 经营分部

项目	食品加工		农作物种植		食糖贸易		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	3,765,458,213.87	5,334,463,772.11	53,919,752.68	38,210,352.31	4,907,055,481.63	5,702,697,647.94	212,952,314.07	189,251,180.42
二、分部间交易收入	655,083,200.72	426,630,262.42	59,567,987.68	127,835,170.20	1,370,417,723.81	2,260,129,091.67	22,235,263.61	75,374,357.63
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	—	—	—	—	—	—
四、资产减值损失	114,826,797.87	114,822,760.02	386,458.35	1,412,976.96	411,048.58	10,852.76	25,209,668.47	-61,931,753.58
五、折旧费和摊销费	353,681,267.67	377,175,024.48	15,867,242.93	25,598,958.45	435,533.25	774,308.52	8,212,204.10	9,896,691.80
六、利润总额（亏损总额）	-83,748,730.42	-142,211,654.97	-1,913,082.33	-9,496,111.75	155,484,054.58	184,738,558.18	1,553,049.14	2,304,997.47
七、所得税费用	8,117,240.72	6,000,465.52	750,350.92	13,788.00	52,098,564.97	43,161,402.07	-714,138.84	152.14
八、净利润（净亏损）	-91,865,971.14	-148,212,120.49	-2,663,433.25	-9,509,899.75	103,385,489.61	141,577,156.11	2,267,187.98	2,304,845.33
九、资产总额	7,615,086,159.42	7,505,497,582.69	72,726,742.54	150,099,658.37	3,892,836,401.38	1,660,420,652.86	9,081,512,490.67	5,586,154,086.76
十、负债总额	6,149,124,270.73	5,325,905,511.47	337,588,550.96	379,825,783.07	2,054,196,751.58	582,554,165.83	797,277,712.16	584,198,039.63
十一、其他重要的非现金项目	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	26,413,394.73	114,822,760.02	54,404.30	1,412,976.96	132,700.00	10,852.76	4,292,119.69	-61,931,753.58
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-115,714,327.41	140,995,155.70	-45,587,092.12	1,241,752.97	-135,560.86	24,536.75	-23,176,414.88	7,827,256.68

续上表：

项目	抵销		不可分配项目		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	—	—	—	—	8,939,385,762.25	11,264,622,952.78
二、分部间交易收入	-2,107,304,175.82	-2,889,968,881.92	—	—	—	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	-28,977,530.25	40,829,659.35	-28,977,530.25	40,829,659.35
四、资产减值损失	-25,473,610.68	—	—	—	115,360,362.59	54,314,836.16
五、折旧费和摊销费	21,851,776.10	-2,063,020.02	—	—	400,048,024.05	411,381,963.23
六、利润总额（亏损总额）	-208,454,245.66	-65,645,914.48	220,684,420.52	147,756,801.62	83,605,465.83	117,446,676.07
七、所得税费用	-3,110,412.89	—	—	—	57,141,604.88	49,175,807.73
八、净利润（净亏损）	-205,343,832.77	-65,645,914.48	220,684,420.52	147,756,801.62	26,463,860.95	68,270,868.34
九、资产总额	-11,046,996,736.97	-8,654,107,499.22	4,774,303,164.17	5,469,179,431.03	14,389,468,221.21	11,717,243,912.49
十、负债总额	-7,509,336,340.77	-4,670,761,214.02	6,585,815,087.89	3,460,038,187.05	8,414,666,032.55	5,661,760,473.03
十一、其他重要的非现金项目	—	—	—	—	—	—
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	—	—	—	—	30,892,618.72	54,314,836.16
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	735,703,589.57	781,143,727.82	735,703,589.57	781,143,727.82
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增 加额	-33,618,271.52	-665,016.74	—	—	-218,231,666.79	149,423,685.36

注：本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为食品加工、农作物种植、食糖贸易等三个主要经营分部，其他主要系农资产品购销业务。

(2) 其他信息

本公司本年度营业收入中，包含所属子公司Tully公司在澳大利亚经营取得的营业收入797,413,661.10元，以及中国食品贸易有限公司在中国香港经营取得的营业收入3,241,112,017.81元。

9. 借款费用

无。

10. 外币折算

(1) 本公司本年外币业务产生汇兑收益-1,792,787.27元；

(2) 本年本公司无处置境外经营进而影响外币财务报表折算差额的情况。

11. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	25,998,199.98	6,688,540.95	—	28,136,649.60	5,055,419.52	—

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
一年以内(含一年)	5,156,125.59
<u>合计</u>	<u>5,156,125.59</u>

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,401,671.50	6.97	16,401,671.50	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	207,766,957.30	88.35	16,097,825.72	7.75	191,669,131.58

类别	期末余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
组合小计	207,766,957.30	88.35	16,097,825.72	7.75	191,669,131.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,000,166.15	4.68	11,000,166.15	100.00	—
合计	235,168,794.95	—	43,499,663.37	—	191,669,131.58

续上表

类别	期初余额				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,668,306.81	7.32	16,599,873.43	99.59	68,433.38
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法合计计提坏账准备的应收账款	199,916,939.81	87.81	8,708,614.60	4.36	191,208,325.21
组合小计	199,916,939.81	87.81	8,708,614.60	4.36	191,208,325.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,089,401.61	4.87	11,089,401.61	100.00	—
合计	227,674,648.23	—	36,397,889.64	—	191,276,758.59

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
GLOBALHARVEST(高丰创建)	8,499,842.20	8,499,842.20	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
SO. GE. CO	4,497,350.06	4,497,350.06	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
000“INTERQUINTET” OKOP	3,404,479.24	3,404,479.24	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
合计	16,401,671.50	16,401,671.50	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
三个月以内(含三个月, 下同)	170,112,304.16	81.88	—	—	169,035,113.65	84.55	—	—

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月至一年	10,709,107.82	5.15	535,455.41	5.00	15,285,551.07	7.65	764,277.51	5.00
一至两年	12,673,889.67	6.10	3,802,166.89	30.00	6,502,242.59	3.25	1,950,672.78	30.00
两至三年	5,022,904.48	2.42	2,511,452.25	50.00	6,200,736.38	3.10	3,100,368.19	50.00
三年以上	9,248,751.17	4.45	9,248,751.17	100.00	2,893,296.12	1.45	2,893,296.12	100.00
<u>合计</u>	<u>207,766,957.30</u>	—	<u>16,097,825.72</u>	—	<u>199,916,939.81</u>	—	<u>8,708,614.60</u>	—

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	11,000,166.15	11,000,166.15	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>11,000,166.15</u>	<u>11,000,166.15</u>	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	7,304,141.07
本期收回或转回的应收账款坏账准备	108,044.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	257,439.84

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
Giaguaro S.P.A.	257,439.84	货款	确定无法收回	否
<u>合计</u>	<u>257,439.84</u>	—	—	—

注：核销具体情况见本附注六、4、(3)。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为63,478,381.99元，占应收账款总额的比例为33.12%，坏账准备期末余额为4,924,762.93元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	143,761,439.59	3.02	129,391,810.47	90.00	14,369,629.12
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,615,223,948.35	96.80	14,792,885.26	0.32	4,600,431,063.09
组合小计	4,615,223,948.35	96.80	14,792,885.26	0.32	4,600,431,063.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,930,055.94	0.18	8,930,055.94	100.00	—
合计	4,767,915,443.88	—	153,114,751.67	—	4,614,800,692.21

续上表：

类别	期初余额				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	3.15	103,455,428.91	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,169,129,418.14	96.58	15,943,392.91	0.50	3,153,186,025.23
组合小计	3,169,129,418.14	96.58	15,943,392.91	0.50	3,153,186,025.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,899,367.65	0.27	8,899,367.65	100.00	—
合计	3,281,484,214.70	—	128,298,189.47	—	3,153,186,025.23

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比 例(%)	计提理由
新疆三维矿业股份有限公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	见附注六、7、(1)注1
中粮屯河英吉沙果业有限公司	25,473,610.68	25,473,610.68	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
新疆昌吉国家农业科技园区产业发展局	14,832,400.00	462,770.88	3.12	见附注六、7、(1)注2
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	见附注六、7、(1)注3
<u>合计</u>	<u>143,761,439.59</u>	<u>129,391,810.47</u>	——	——

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月以内(含三个月, 下同)	4,577,544,496.56	99.17	—	—	3,116,425,088.29	98.34	—	—
三个月至一年	23,899,359.20	0.52	1,194,967.96	5.00	34,291,368.08	1.08	1,714,568.40	5.00
一至两年	175,071.56	0.01	52,521.47	30.00	4,203,699.66	0.13	1,261,109.91	30.00
两至三年	119,250.42	0.01	59,625.22	50.00	2,483,095.05	0.08	1,241,547.54	50.00
三年以上	13,485,770.61	0.29	13,485,770.61	100.00	11,726,167.06	0.37	11,726,167.06	100.00
<u>合计</u>	<u>4,615,223,948.35</u>	——	<u>14,792,885.26</u>	——	<u>3,169,129,418.14</u>	——	<u>15,943,392.91</u>	——

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	8,586,495.49	8,586,495.49	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
2010 年种子款	24,238.29	24,238.29	100.00	预计无法收回
田晓璐	6,450.00	6,450.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>8,930,055.94</u>	<u>8,930,055.94</u>	——	——

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	24,824,082.20
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	—

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	7,520.00

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司往来	4,471,998,748.32	3,096,030,870.86
德隆系遗留款项	113,924,269.30	113,924,269.30
保证金、押金等	79,027,822.67	16,815,639.20
应收民贸贴息款	41,170,359.61	9,792,720.00
往来款等	39,659,520.24	13,479,854.25
应收拆迁补偿款	14,832,400.00	27,832,400.00
应收食糖临储贴息	5,496,616.00	—
职工备用金	1,805,707.71	2,297,143.52
应收出口退税	0.03	1,311,317.57
<u>合计</u>	<u>4,767,915,443.88</u>	<u>3,281,484,214.70</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
崇左糖业公司	本公司子公司	1,090,456,080.92	三个月以内	22.87	—
中粮糖业公司	本公司子公司	815,335,549.15	三个月以内	17.10	—
朔州糖业公司	本公司子公司	316,372,749.08	三个月以内	6.64	—
惠农番茄制品公司	本公司子公司	303,850,107.88	三个月以内	6.37	—
廊坊番茄制品公司	本公司子公司	290,949,610.88	三个月以内	6.10	—
<u>合计</u>	—	<u>2,816,964,097.91</u>	—	<u>59.08</u>	<u>—</u>

(6) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及 依据
新疆维吾尔自治区商务厅	2014年临时收储食糖储备补贴	5,496,616.00	三个月以内	新商财务函[2014]49号
<u>合计</u>	—	<u>5,496,616.00</u>	—	—

注：应收政府补助已于财务报表批准报出日前收回。

4. 长期股权投资

被投资单位名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆屯河水泥有 限责任公司	733,817,748.46	—	733,817,748.46	779,261,427.38	—	779,261,427.38
中粮屯河加工番 茄工程技术中心	500,000.00	—	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
中粮屯河种业有 限公司	7,247,475.00	—	7,247,475.00	7,247,475.00	—	7,247,475.00
中粮屯河廊坊番 茄制品有限公司	9,500,001.00	—	9,500,001.00	9,500,000.00	—	9,500,000.00
中粮屯河五原番 茄制品有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河拜城番 茄制品有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河昌吉番 茄制品有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河乌什果 蔬制品有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河高新农 业示范基地有限 公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河惠农高 新农业开发有限 公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
中粮屯河奎屯番 茄制品有限公司	19,770,000.00	—	19,770,000.00	19,770,000.00	—	19,770,000.00
中粮屯河伊犁新 宁糖业有限公司	21,474,243.12	—	21,474,243.12	21,474,243.12	—	21,474,243.12
中粮屯河阿克苏 果业有限公司	23,750,001.00	23,750,000.00	1.00	23,750,000.00	23,750,000.00	—
内蒙古河套沃得 瑞番茄制品有限 公司	37,000,000.00	—	37,000,000.00	37,000,000.00	—	37,000,000.00
朔州中粮糖业有 限责任公司	35,108,499.19	—	35,108,499.19	35,108,499.19	—	35,108,499.19
内蒙古河套番茄 制品有限责任公 司	36,000,000.00	—	36,000,000.00	36,000,000.00	—	36,000,000.00
中粮屯河新源糖 业有限公司	40,000,000.00	—	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
中粮屯河张掖番 茄制品有限公司	45,000,000.00	—	45,000,000.00	45,000,000.00	—	45,000,000.00

被投资单位名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中粮屯河喀什果业有限公司	28,280,000.00	—	28,280,000.00	48,000,000.00	—	48,000,000.00
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	—	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00
中粮屯河博州糖业有限公司	33,826,062.95	—	33,826,062.95	33,826,062.95	—	33,826,062.95
中粮屯河伊犁糖业有限公司	121,783,605.03	—	121,783,605.03	121,783,605.03	—	121,783,605.03
乌苏古尔图农牧业开发有限公司	49,350,000.00	—	49,350,000.00	49,350,000.00	—	49,350,000.00
中粮屯河磴口高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
中粮屯河塔城高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
中粮屯河（北京）营销公司	2,990,000.00	—	2,990,000.00	2,990,000.00	—	2,990,000.00
中粮屯河焉耆高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
中粮屯河崇左糖业有限公司	316,368,000.00	—	316,368,000.00	316,368,000.00	—	316,368,000.00
中粮（唐山）糖业有限公司	39,600,000.00	—	39,600,000.00	39,600,000.00	—	39,600,000.00
中粮屯河北海糖业有限公司	349,784,667.40	—	349,784,667.40	349,784,667.40	—	349,784,667.40
中粮糖业有限公司	50,000,000.00	—	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00
中粮糖业（香港）有限公司	1,535,967,350.79	—	1,535,967,350.79	1,535,967,350.79	—	1,535,967,350.79
中粮屯河英吉沙果业有限公司	1.00	—	1.00	—	—	—
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	15,140,000.00	—	15,140,000.00	—	—	—
合计	<u>3,677,257,654.94</u>	<u>23,750,000.00</u>	<u>3,653,507,654.94</u>	<u>3,727,281,330.86</u>	<u>23,750,000.00</u>	<u>3,703,531,330.86</u>

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
中粮屯河加工番茄工程技术中心	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
中粮屯河种业有限公司	7,247,475.00	—	—	7,247,475.00	—	—
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	9,500,000.00	1.00	—	9,500,001.00	—	—
中粮屯河五原番茄制品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河拜城番茄制品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河高新农业示范基地有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河惠农高新农业开发有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司	19,770,000.00	—	—	19,770,000.00	—	—
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	21,474,243.12	—	—	21,474,243.12	—	—
中粮屯河阿克苏果业有限公司	—	1.00	—	1.00	—	23,750,000.00
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	37,000,000.00	—	—	37,000,000.00	—	—
朔州中粮糖业有限责任公司	35,108,499.19	—	—	35,108,499.19	—	—
内蒙古河套番茄制品有限责任公司	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00	—	—
中粮屯河新源糖业有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00	—	—
中粮屯河喀什果业有限公司	48,000,000.00	2,280,000.00	22,000,000.00	28,280,000.00	—	—
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
中粮屯河博州糖业有限公司	33,826,062.95	—	—	33,826,062.95	—	—
中粮屯河伊犁糖业有限公司	121,783,605.03	—	—	121,783,605.03	—	—
乌苏古尔图农牧业开发有限公司	49,350,000.00	—	—	49,350,000.00	—	—
中粮屯河磴口高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
中粮屯河塔城高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
中粮屯河（北京）营销公司	2,990,000.00	—	—	2,990,000.00	—	—
中粮屯河焉耆高新农业开发有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期末 余额
中粮屯河崇左糖业有限公司	316,368,000.00	—	—	316,368,000.00	—	—
中粮（唐山）糖业有限公司	39,600,000.00	—	—	39,600,000.00	—	—
中粮屯河北海糖业有限公司	349,784,667.40	—	—	349,784,667.40	—	—
中粮糖业有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
中粮糖业（香港）有限公司	1,535,967,350.79	—	—	1,535,967,350.79	—	—
中粮屯河英吉沙果业有限公司	—	1.00	—	1.00	—	—
乌苏中粮屯河美通番茄制品有限公司	—	15,140,000.00	—	15,140,000.00	—	—
合计	2,924,269,903.48	17,420,003.00	22,000,000.00	2,919,689,906.48	—	23,750,000.00

（2）对合营、联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
联营企业					
新疆屯河水泥有限责任公司	779,261,427.38	—	—	-28,995,896.96	—
小计	779,261,427.38	—	—	-28,995,896.96	—
合计	779,261,427.38	—	—	-28,995,896.96	—

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值 准备
	其他权益变动	现金 红利	本期计提 减值准备	其他		
联营企业						
新疆屯河水泥有限责任公司	-16,447,781.96	—	—	—	733,817,748.46	—
小计	-16,447,781.96	—	—	—	733,817,748.46	—
合计	-16,447,781.96	—	—	—	733,817,748.46	—

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,389,393,350.69	1,741,068,673.04
其他业务收入	125,968,798.38	95,655,574.53

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>1,515,362,149.07</u>	<u>1,836,724,247.57</u>
主营业务成本	1,035,741,623.84	1,398,576,837.63
其他业务成本	115,231,515.33	89,235,254.27
<u>合计</u>	<u>1,150,973,139.17</u>	<u>1,487,812,091.90</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,995,896.96	41,063,887.33
处置长期股权投资产生的投资收益	—	56,858,816.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,558,536.40	-3,231,248.40
可供出售金融资产等取得的投资收益	50,510,985.64	20,534,476.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
成本法核算的长期投资收益	200,370,786.16	55,491,992.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,090,041.41	9,833,801.56
<u>合计</u>	<u>225,417,379.85</u>	<u>180,551,725.79</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0158	0.0158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.45	-0.0719	-0.0719

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
(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	27,114,603.37
(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	34,023,019.33
(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	—

非经常性损益明细	金额
(6) 非货币性资产交换损益	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	—
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—
(9) 债务重组损益	—
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	137,770,677.93
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	108,044.00
(16) 对外委托贷款取得的损益	—
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	—
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,826.88
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	199,174,171.51
减：所得税影响金额	18,111,159.36
扣除所得税影响后的非经常性损益	181,063,012.15
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	179,838,849.40
归属于少数股东的非经常性损益	1,224,162.75

本期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情况说明：

单位名称	金额
持仓糖期货远期商品合约	31,993,879.59
远期售汇合约公允价值变动	569,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,020,304.79
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,586,466.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,090,041.41

单位名称	金额
购买理财产品确认的投资收益	50,510,985.64
<u>合计</u>	<u>137,770,677.93</u>

3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：	——	——	——
货币资金	1,020,066,345.73	1,017,155,208.79	1,506,733,319.83
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,581,393.69	6,377,345.00	29,656,540.00
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	62,678,520.08	139,039,797.76	184,384,837.76
应收账款	629,851,820.74	803,141,390.42	998,409,975.03
预付款项	298,918,902.71	259,475,463.89	495,873,192.45
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
应收利息	1,249,685.45	546,126.55	448,645.51
应收股利	—	—	—
其他应收款	752,769,536.31	189,657,062.01	905,696,250.69
买入返售金融资产	—	—	—
存货	3,160,715,537.56	2,582,115,988.20	3,793,078,001.27
划分为持有待售的资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	258,487,376.23	905,192,747.77	924,316,481.61
流动资产合计	6,197,319,118.50	5,902,701,130.39	8,838,597,244.15
非流动资产：	——	——	——
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	34,293,052.71	30,435,427.68	30,831,852.18
持有至到期投资	—	—	—

资产项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	738,753,200.21	781,143,727.82	735,703,589.57
投资性房地产	32,354,036.07	28,702,292.89	26,852,980.44
固定资产	4,567,862,497.51	4,146,681,351.79	3,815,684,655.31
在建工程	67,898,053.35	26,586,568.39	115,565,829.19
工程物资	145,299.14	—	2,944,616.48
固定资产清理	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	499,714,076.85	507,156,718.12	551,949,182.79
开发支出	—	—	—
商誉	186,047,762.45	186,043,604.25	186,042,052.91
长期待摊费用	69,082,275.49	54,729,100.76	40,953,386.54
递延所得税资产	37,351,965.08	18,639,221.82	12,088,106.48
其他非流动资产	36,594,812.00	34,424,768.58	32,254,725.17
非流动资产合计	6,270,097,030.86	5,814,542,782.10	5,550,870,977.06
资产总计	12,467,416,149.36	11,717,243,912.49	14,389,468,221.21

续上表：

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：	—	—	—
短期借款	4,433,533,531.26	3,242,704,832.87	6,470,376,418.61
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
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	834,820.00	25,014,356.61	15,764,264.43
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	28,228,031.98	13,313,345.46	15,850,815.70
应付账款	1,868,701,280.06	988,274,575.70	644,028,155.41
预收款项	281,858,438.38	737,002,876.49	484,991,808.68
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	135,675,023.95	98,030,895.33	109,508,976.46

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交税费	68,813,799.19	24,406,214.84	56,881,357.47
应付利息	26,996,277.37	2,528,169.55	4,525,219.25
应付股利	806,899.54	806,899.54	806,899.54
其他应付款	419,667,695.62	239,954,662.11	386,821,249.83
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	—	—	—
划分为持有待售的负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	17,865,236.02	25,314,161.00	4,767,629.26
其他流动负债	1,000,000,000.00		16,514,504.28
流动负债合计	8,282,981,033.37	5,397,350,989.50	8,210,837,298.92
非流动负债：	—	—	—
长期借款	39,217,800.00	21,720,400.00	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	9,143,036.64	15,085,448.13	72,280.56
长期应付职工薪酬	9,405,735.70	439,838.10	1,113,862.80
专项应付款	—	—	—
预计负债	20,640,655.54	20,640,655.54	7,740,655.54
递延收益	82,968,386.19	80,813,769.28	82,336,119.48
递延所得税负债	156,889,532.38	125,709,372.48	112,565,815.25
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	318,265,146.45	264,409,483.53	203,828,733.63
负债合计	8,601,246,179.82	5,661,760,473.03	8,414,666,032.55
所有者权益：	—	—	—
股本	1,005,604,226.00	2,051,876,155.00	2,051,876,155.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	2,445,011,983.18	4,135,420,857.11	4,118,973,075.15
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	-125,035,193.60	-164,084,811.25

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
专项储备	—	—	—
盈余公积	111,986,317.76	140,732,264.67	166,998,278.20
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	257,617,085.02	-183,743,890.37	-239,192,873.44
归属于母公司所有者权益合计	<u>3,820,219,611.96</u>	<u>6,019,250,192.81</u>	<u>5,934,569,823.66</u>
少数股东权益	45,950,357.58	36,233,246.65	40,232,365.00
所有者权益合计	<u>3,866,169,969.54</u>	<u>6,055,483,439.46</u>	<u>5,974,802,188.66</u>
负债及所有者权益合计	<u>12,467,416,149.36</u>	<u>11,717,243,912.49</u>	<u>14,389,468,221.21</u>

4. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

二十八、财务报表之批准

本财务报表于2015年4月17日，经公司第七届董事会第二十一次会议批准报出。



营业执照

(副本)(15-1)

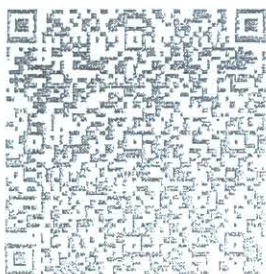
注册号 110108014686708

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 陈永宏(委派陈永宏为代表)
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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

原件核对一致

(VII)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 12 月 15 日

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)：4682万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019600

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：邱靖之
(VI)



证书号：08

发证时间：二〇一六年五月

证书有效期至：二〇一六年五月二十七日



姓名: 陈永宏
 Full name: 陈永宏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-12-19
 Date of birth: 1962-12-19
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司
 身份证号码: 430102631219001
 Identity card No.: 430102631219001

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 原件核对一致
 (VII)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2010年2月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2011年2月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年2月23日



2013年6月26日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

430100100001

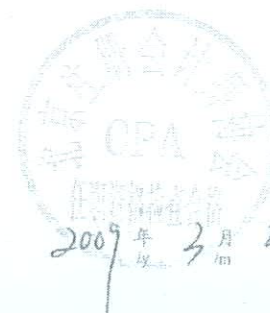
证书编号:
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

一九九六年九月一日



2009年3月20日

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

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

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

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change

变更理由
 Reason for Change



姓名 Name 王照林
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-02-01
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号 ID No. 431024198702010731



年检合格
有效一年
对一致

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000102650
No. of Certificate 北京注册会计师协会
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年 六月 三十日
Date of Issuance



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 Y 月 m 日 d

年 Y 月 m 日 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

