

中粮糖业控股股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]21909号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 年度财务报表附注	18



中粮糖业控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中粮糖业控股股份有限公司（以下简称“中粮糖业”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮糖业2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[收入确认]</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(三十一)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”(四十五)。</p> <p>2023年度,中粮糖业营业收入331.14亿元,主要系国内食糖贸易及食糖加工和国外食糖贸易及食糖加工销售收入。</p> <p>中粮糖业国内食糖贸易及食糖加工销售收入以发出放货通知书或客户确认收货,作为收入确认时点;国外食糖贸易收入以商品离岸或商品提单、发票、合同送达客户,且货物送达指定港口,作为收入确认时点;国外食糖加工销售收入以商品交付指定地点或装船越过船舷,作为收入确认时点。</p> <p>中粮糖业2023年度确认食糖贸易以及食糖加工业务销售收入的相关交易是否真实发生,对中粮糖业经营成果影响重大。因此,我们将中粮糖业国内食糖贸易及食糖加工和国外食糖贸易及食糖加工销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 与管理层进行访谈,对中粮糖业食糖贸易及食糖加工销售收入确认相关的内部控制进行了了解与测试; 2. 与管理层访谈,检查主要业务类别的销售合同,通过检查合同条款,评估了收入确认政策的适当性; 3. 对各类商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析; 4. 采用抽样方式,检查了与收入确认相关的支持性文件。其中:针对国内食糖贸易及食糖加工销售收入,检查了销售合同、放货通知书、客户收货确认文件、销售发票等;针对国外食糖贸易收入,检查了销售合同、订单、海运通知书、销售发票、商品提单等;针对国外食糖加工销售收入,检查了销售合同、销售发票、商品提单等,以评估收入的确认是否恰当; 5. 对主要客户销售收入进行了函证; 6. 检查2023年是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况; 7. 对主要客户及2023年新增重要客户的销售价格进行了分析,查阅了新增重要客户的工商登记资料,评估是否存在关联交易非关联化的情况; 8. 将对关联方的销售价格与对非关联方同类产品的销售价格进行了比较,以评价2023年关联交易定价是否公允; 9. 针对资产负债表日前后确认的销售收入,核对了支持性文件,并针对资产负债表日后的收入交易选取样本核对销售退回等,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[存货跌价]</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(十五)所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”(八)。</p> <p>截至2023年12月31日中粮糖业存货原值102.60亿元,存货跌价准备5.81亿元。中粮糖业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,可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>鉴于该项目金额重大且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,因此我们将存货跌价作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 与管理层进行访谈,对存货跌价准备相关的内部控制进行了了解与测试; 2. 根据销售毛利率及相关销售费用率等数据对存货跌价迹象进行了分析; 3. 执行存货监盘及函证程序,检查了存货的数量及状况; 4. 对管理层在存货跌价测试中使用的相关主要参数进行了评估。对于能够获取公开市场销售价格的产品,独立查询公开市场价格信息,并将其与估计售价进行比较;对于无法获取公开市场销售价格的产品,选取样本,将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较;选取样本,比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本,对中粮糖业估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估; 5. 对管理层存货跌价测试的计算过程进行了复核。



四、其他信息

中粮糖业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中粮糖业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中粮糖业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中粮糖业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中粮糖业不能持续经营。

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

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

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

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

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



二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中粮糖业股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,006,063,254.20	1,353,038,790.15	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,289,728.21	7,912,316.50	六、(二)
衍生金融资产	595,555,885.67	145,063,857.94	六、(三)
应收票据		101,875,609.00	六、(四)
应收账款	1,140,481,543.69	879,375,225.59	六、(五)
应收款项融资			
预付款项	373,814,547.44	1,105,364,788.06	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,814,827,651.77	2,069,875,571.56	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利	600,000.00		六、(七)
△买入返售金融资产			
存货	9,679,244,577.52	7,511,571,196.98	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,805,351.00	925,094,167.47	六、(九)
其他流动资产	1,061,505,723.78	613,888,270.79	六、(十)
流动资产合计	15,698,588,263.28	14,713,059,794.04	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	27,247,473.18	39,390,745.42	六、(十一)
长期股权投资	1,520,547.87	1,510,736.10	六、(十二)
其他权益工具投资	66,109,147.94	61,653,466.50	六、(十三)
其他非流动金融资产		33,233,753.68	六、(十四)
投资性房地产	19,037,131.78	19,730,526.09	六、(十五)
固定资产	3,786,652,592.09	3,640,735,627.70	六、(十六)
在建工程	440,111,108.84	282,601,686.61	六、(十七)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	40,330,836.62	46,949,436.67	六、(十八)
无形资产	787,880,799.20	812,779,070.04	六、(十九)
开发支出			
商誉	173,563,697.55	173,563,191.58	六、(二十)
长期待摊费用	46,570,379.96	41,953,054.92	六、(二十一)
递延所得税资产	390,927,839.51	205,363,125.62	六、(二十二)
其他非流动资产	207,736.00	13,800.00	六、(二十三)
非流动资产合计	5,780,159,290.54	5,359,478,220.93	
资产总计	21,478,747,553.82	20,072,538,014.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：中粮糖业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	3,667,604,102.12	2,681,026,374.41	六、（二十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	48,066,791.93		六、（二十六）
衍生金融负债	123,210,054.13	160,673,207.47	六、（二十七）
应付票据	30,909,959.98	1,025,146,915.64	六、（二十八）
应付账款	1,099,965,822.02	1,294,895,803.25	六、（二十九）
预收款项			
合同负债	1,593,991,881.60	718,176,005.96	六、（三十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	464,513,351.80	356,018,792.20	六、（三十一）
应交税费	178,171,255.79	158,709,328.95	六、（三十二）
其他应付款	1,999,039,810.05	1,162,875,298.34	六、（三十三）
其中：应付利息		464,509.50	六、（三十三）
应付股利	58,852.74	840,804.28	六、（三十三）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,730,845.16	1,234,525,902.91	六、（三十四）
其他流动负债	95,227,477.15	133,314,119.27	六、（三十五）
流动负债合计	9,336,431,351.73	8,925,361,748.40	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	54,808,584.32	76,975,234.08	六、（三十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,427.60	六、（三十七）
预计负债	21,805,296.05	5,429,233.42	六、（三十八）
递延收益	105,447,587.34	96,977,178.39	六、（三十九）
递延所得税负债	125,149,155.00	100,510,180.62	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	307,210,622.71	279,901,254.11	
负 债 合 计	9,643,641,974.44	9,205,263,002.51	
股东权益			
股本	2,138,848,228.00	2,138,848,228.00	六、（四十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,628,236,998.25	4,696,675,698.25	六、（四十一）
减：库存股			
其他综合收益	1,155,943,649.73	1,152,061,870.04	六、（四十二）
专项储备			
盈余公积	531,091,236.10	423,162,259.98	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	3,148,666,501.13	2,252,698,175.98	六、（四十四）
归属于母公司股东权益合计	11,602,786,613.21	10,663,446,232.25	
少数股东权益	232,318,966.17	203,828,780.21	
股东权益合计	11,835,105,579.38	10,867,275,012.46	
负债及股东权益合计	21,478,747,553.82	20,072,538,014.97	

法定代表人：

杨华

主管会计工作负责人：

王磊

会计机构负责人：

杨华



合并利润表

金额单位：元

编制单位：中粮糖业股份有限公司

项目	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	33,113,894,636.03	26,591,641,845.64	
其中：营业收入	33,113,894,636.03	26,591,641,845.64	六、（四十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	29,945,092,363.05	25,340,726,295.36	
其中：营业成本	28,441,749,557.67	24,132,291,585.23	六、（四十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	215,978,136.10	112,115,980.94	六、（四十六）
销售费用	369,176,922.29	321,096,787.01	六、（四十七）
管理费用	822,736,921.68	682,313,662.53	六、（四十八）
研发费用	45,758,169.96	24,872,630.38	六、（四十九）
财务费用	49,692,655.35	68,035,649.27	六、（五十）
其中：利息费用	101,039,652.74	143,017,990.44	六、（五十）
利息收入	67,130,023.49	51,657,319.29	六、（五十）
加：其他收益	35,744,414.19	73,329,333.48	六、（五十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	14,221,315.11	105,861,123.96	六、（五十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,811.77	-20,674.08	六、（五十二）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-52,553,765.91	297,696.78	六、（五十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,214,835.12	-36,973,301.61	六、（五十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-589,253,919.98	-403,630,181.26	六、（五十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,193,751.91	4,503,460.68	六、（五十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,595,368,903.42	994,303,682.31	
加：营业外收入	18,434,204.80	35,645,397.59	六、（五十七）
减：营业外支出	45,535,477.40	30,364,656.72	六、（五十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,568,267,630.82	999,584,423.18	
减：所得税费用	444,604,267.78	211,608,523.10	六、（五十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,123,663,363.04	787,975,900.08	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	1,917,971.21	4,620,280.35	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,123,663,363.04	787,975,900.08	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,073,321,415.27	748,372,843.44	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	50,341,947.77	39,603,056.64	
六、其他综合收益的税后净额	2,959,571.85	78,290,837.39	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,881,779.69	81,947,083.13	六、（四十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,370,303.82	2,287,670.22	六、（四十二）
1.重新计量设定受益计划变动额	-159,512.36	260,629.73	六、（四十二）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	2,529,816.18	2,027,040.49	六、（四十二）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,511,475.87	79,659,412.91	六、（四十二）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备	-27,738,423.76	46,168,442.77	六、（四十二）
6.外币财务报表折算差额	29,249,899.63	33,490,970.14	六、（四十二）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-922,207.84	-3,656,245.74	六、（四十二）
七、综合收益总额	2,126,622,934.89	866,266,737.47	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,077,203,194.96	830,319,926.57	
归属于少数股东的综合收益总额	49,419,739.93	35,946,810.90	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.9694	0.3499	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.9694	0.3499	二十、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨华

杨华

杨华





合并现金流量表

编制单位：中粮糖业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	37,995,808,376.70	30,474,041,901.16	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	148,111,729.65	215,045,440.30	
收到其他与经营活动有关的现金	6,722,561,604.11	1,892,576,280.82	六、(六十一)
经营活动现金流入小计	44,866,481,710.46	32,581,663,622.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	32,940,046,628.45	28,377,258,135.51	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	1,220,796,456.83	1,189,886,258.95	
支付的各项税费	1,892,703,695.53	921,560,779.97	
支付其他与经营活动有关的现金	7,925,600,303.90	2,160,063,601.32	六、(六十一)
经营活动现金流出小计	43,979,147,084.71	32,648,768,775.75	
经营活动产生的现金流量净额	887,334,625.75	-67,105,153.47	六、(六十二)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	926,866,514.21		
取得投资收益收到的现金	49,331,588.00	52,863,635.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,086,413.02	11,390,347.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,955,931.70	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	982,284,515.23	66,209,915.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	651,958,095.74	437,392,449.62	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	651,958,095.74	437,392,449.62	
投资活动产生的现金流量净额	330,326,419.49	-371,182,534.59	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	12,393,011,034.24	9,663,918,015.86	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	12,393,011,034.24	9,663,918,015.86	
偿还债务支付的现金	12,508,366,682.59	9,330,091,468.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,231,259,844.33	376,833,763.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,929,553.97	2,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	98,404,891.79	34,369,927.16	六、(六十一)
筹资活动现金流出小计	13,838,031,418.71	9,741,295,159.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,445,020,384.47	-77,377,143.76	
四、汇率变动对现金的影响	13,655,357.61	73,465,532.23	
五、现金及现金等价物净增加额	-213,703,981.62	-442,199,299.59	六、(六十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,211,114,115.74	1,653,313,415.33	六、(六十二)
六、期末现金及现金等价物余额	997,410,134.12	1,211,114,115.74	六、(六十二)

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

金额单位:元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	其他权益工具		减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额			4,696,675,698.25		1,152,061,870.04		423,162,259.98		2,252,698,175.98		10,663,440,232.25	203,828,780.21	10,867,275,012.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额			4,696,675,698.25		1,152,061,870.04		423,162,259.98		2,252,698,175.98		10,663,440,232.25	203,828,780.21	10,867,275,012.46
三、本年年末余额			-68,438,700.00		3,881,779.69		107,928,976.12		895,988,235.15		939,340,380.96	28,480,185.96	867,820,566.92
(一) 综合收益总额			-68,438,700.00		3,881,779.69				2,073,321,415.27		2,077,203,194.96	49,419,739.93	2,126,622,934.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			-68,438,700.00								-68,438,700.00		-68,438,700.00
(二) 利润分配													
1. 提取盈余公积			-68,438,700.00				107,928,976.12		-1,177,353,060.12		-1,069,424,114.00	-20,929,553.97	-1,090,353,667.97
2. 提取一般风险准备							107,928,976.12		-107,928,976.12				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备计提变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额			4,628,236,998.25		1,155,943,619.73		531,091,236.10		3,148,666,501.13		11,602,786,613.21	232,318,966.17	11,835,105,579.38

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	1,138,848,228.00				4,629,215,698.25		1,070,114,786.91		358,614,012.89		1,820,720,566.87		10,017,513,293.02	165,017,703.11	10,182,530,996.13
加:前期差错更正											124,150.38		124,150.38	15,166.47	139,316.85
二、本年年初余额	2,138,848,228.00				4,629,215,698.25		1,070,114,786.91		358,614,012.89		1,944,871,717.25		10,182,530,996.13	180,182,869.58	10,362,713,865.71
三、本年年末余额	2,138,848,228.00				4,696,675,698.25		81,947,083.13		61,574,535.54		748,372,943.44		850,319,996.57	35,946,810.90	886,266,787.47
(一) 综合收益总额							81,947,083.13							4,849,099.73	4,849,099.73
(二) 股东投入和减少资本														5,000,000.00	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									61,574,535.54		-256,847,840.62		-235,273,305.08	-2,000,000.00	-237,273,305.08
2. 提取一般风险准备									61,574,535.54		-61,574,535.54				
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
四、本年年末余额	2,138,848,228.00				4,696,675,698.25		1,152,061,870.04		423,162,259.99		2,252,698,175.99		10,663,446,232.25	203,828,786.21	10,867,275,018.46

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

杨华

杨华

杨华



资产负债表

编制单位：中粮置业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	477,052,202.46	237,912,592.65	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	29,196,730.00		
应收票据		35,000,000.00	
应收账款	147,886,389.86	57,735,580.97	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	59,947,169.75	12,688,220.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	11,493,789,939.89	6,608,707,033.65	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	600,000.00		十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	688,000,801.95	705,345,122.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,805,351.00	925,094,167.47	
其他流动资产	59,017,547.86	96,982,171.42	
流动资产合计	12,980,696,132.77	8,679,464,889.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	27,247,473.18	39,390,745.42	
长期股权投资	5,045,898,507.66	5,045,898,507.66	十九、（三）
其他权益工具投资	27,887,037.06	27,580,740.75	
其他非流动金融资产		33,233,753.68	
投资性房地产			
固定资产	385,783,584.43	377,299,135.26	
在建工程	2,522,644.96	3,448,799.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,545,697.45	87,560,285.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,578,884,944.74	5,614,411,967.09	
资产总计	18,559,581,077.51	14,293,876,856.29	

法定代表人：

张华

主管会计工作负责人：

张华

会计机构负责人：

张华





资产负债表（续）

编制单位：中粮集团 股份有限公司	金额单位：元		
目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,089,794,788.48	1,309,213,766.74	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	5,991,473.61	44,616,130.00	
应付票据	409,441,339.98	955,704,357.42	
应付账款	193,370,826.38	130,119,464.66	
预收款项			
合同负债	38,854,322.45	36,435,557.77	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	135,605,098.32	138,530,354.51	
应交税费	8,833,344.76	7,209,818.63	
其他应付款	6,393,294,618.32	1,134,949,645.04	
其中：应付利息			
应付股利	58,852.74	33,904.74	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,325,108.53	1,216,997,170.02	
其他流动负债	1,677,892.53	45,939,910.77	
流动负债合计	9,293,188,813.36	5,019,716,175.56	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30,083,993.98	44,346,968.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,998,813.39	1,714,113.39	
递延收益	12,273,809.00	10,448,794.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	49,356,616.37	56,509,876.45	
负债合计	9,342,545,429.73	5,076,226,052.01	
股东权益			
股本	2,138,848,228.00	2,138,848,228.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,284,264,239.50	5,284,264,239.50	
减：库存股			
其他综合收益	55,301,897.05	65,782,700.75	
专项储备			
盈余公积	517,005,165.21	409,076,189.09	
△一般风险准备			
未分配利润	1,221,616,118.02	1,319,679,446.94	
股东权益合计	9,217,035,647.78	9,217,650,804.28	
负债及股东权益合计	18,559,581,077.51	14,293,876,856.29	

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：中粮置业控股股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	1,419,830,913.13	1,086,052,237.23	
其中：营业收入	1,419,830,913.13	1,086,052,237.23	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,243,106,778.11	954,173,827.03	
其中：营业成本	1,255,703,726.95	917,152,081.13	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	12,593,933.58	10,740,833.58	
销售费用	15,491,130.70	9,729,184.26	
管理费用	46,415,786.41	54,271,227.14	
研发费用	-	1,293,442.00	
财务费用	-87,097,799.53	-39,012,941.08	
其中：利息费用	58,453,459.96	74,884,233.99	
利息收入	147,479,922.50	112,205,128.36	
加：其他收益	2,584,680.71	3,756,111.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	947,088,362.49	580,698,547.96	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	846,756.39		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,927,351.55	-9,276,121.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43,219,797.55	-90,836,445.79	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,499,853.99	2,997,860.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,091,451,342.60	619,218,361.66	
加：营业外收入	1,145,779.13	8,644,953.16	
减：营业外支出	13,307,360.53	12,117,959.38	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,079,289,761.20	615,745,355.44	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,079,289,761.20	615,745,355.44	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,079,289,761.20	615,745,355.44	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-10,480,803.70	-27,486,503.52	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	306,296.31	1,059,956.48	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	306,296.31	1,059,956.48	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,787,100.01	-28,546,460.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备	-10,787,100.01	-28,546,460.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	1,068,808,957.50	588,258,851.92	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨华

杨华

杨华



现金流量表

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年度	2022年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,539,202,888.13	1,066,627,926.97	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,923,738.41	1,693,300.60	
收到其他与经营活动有关的现金	1,160,735,859.19	873,885,197.76	
经营活动现金流入小计	2,702,862,485.73	1,942,206,425.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,272,459,882.20	1,249,105,413.40	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	156,065,262.15	160,585,516.72	
支付的各项税费	56,485,310.75	23,154,292.74	
支付其他与经营活动有关的现金	382,447,612.17	730,358,095.48	
经营活动现金流出小计	1,867,458,067.27	2,163,203,318.34	
经营活动产生的现金流量净额	835,404,418.46	-220,996,893.01	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	926,866,514.21	1,955,931.70	
取得投资收益收到的现金	107,527,444.72	256,817,929.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,071,500.00	3,348,108.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,036,465,458.93	262,121,969.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,536,297.47	34,507,345.11	
投资支付的现金		264,960,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	26,536,297.47	299,467,345.11	
投资活动产生的现金流量净额	1,009,929,161.46	-37,345,375.39	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,180,000,000.00	4,741,028,949.05	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,180,000,000.00	4,741,028,949.05	
偿还债务支付的现金	8,600,000,000.00	4,813,239,612.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,169,880,696.82	311,221,233.75	
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	17,084,226.08	17,084,226.08	
筹资活动现金流出小计	9,786,964,922.90	5,141,545,071.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,606,964,922.90	-400,516,122.78	
四、汇率变动对现金的影响		-513,981.52	
五、现金及现金等价物净增加额	238,368,657.02	-659,372,372.70	
加：期初现金及现金等价物的余额	237,910,392.65	897,282,765.35	
六、期末现金及现金等价物余额	476,279,049.67	237,910,392.65	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨华

杨华

杨华



股东权益变动表

金额单位：元

	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、本年年末余额	2,138,848,228.00			5,284,264,238.50		65,782,700.75		409,076,189.09		1,319,679,446.94	9,217,650,804.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,138,848,228.00			5,284,264,238.50		65,782,700.75		409,076,189.09		1,319,679,446.94	9,217,650,804.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,480,803.70		107,928,976.12		-98,063,328.92	-615,156.50
（一）综合收益总额						-10,480,803.70		107,928,976.12		1,079,289,761.20	1,088,808,957.50
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								107,928,976.12		-1,177,353,090.12	-1,069,424,114.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,138,848,228.00			5,284,264,238.50		55,301,897.05		517,005,165.21		1,221,616,118.02	9,217,035,647.78

法定代表人：

于永华

主管会计工作负责人：

于永华

会计机构负责人：

杨华



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、本年年末余额	2,138,848,228.00			5,284,264,239.50		93,269,204.27		347,501,653.55		1,000,781,932.12	8,864,665,257.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,138,848,228.00			5,284,264,239.50		93,269,204.27		347,501,653.55		1,000,781,932.12	8,864,665,257.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-27,486,503.52		61,574,535.54		318,897,514.82	352,985,546.84
(一) 综合收益总额						-27,486,503.52		61,574,535.54		615,745,355.44	588,258,351.92
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								61,574,535.54		-296,847,840.62	-235,273,305.08
2. 提取一般风险准备								61,574,535.54		-61,574,535.54	
3. 对股东的分配										-235,273,305.08	-235,273,305.08
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,138,848,228.00			5,284,264,239.50		66,782,700.75		409,076,189.09		1,319,679,446.94	9,217,650,804.28

主管会计工作负责人: 杨华 会计机构负责人: 杨华



杨华



中粮糖业控股股份有限公司

2023 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

中粮糖业控股股份有限公司（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。公司统一社会信用代码为 916500002992011646。

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

公司注册地址：新疆昌吉州昌吉市大西渠镇区玉堂村丘 54 栋 1 层 w101。

公司法定代表人：李明华。

本公司所属行业为农副食品加工业。

本公司母公司及最终控制方为中粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”）。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 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。

营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款收回或转回	5,000 万人民币
重要的预付款项	5,000 万人民币
重要的应收账款核销	5,000 万人民币
重要的预付款项	5,000 万人民币
重要的其他应收款收回或转回	5,000 万人民币

项目	重要性标准
重要的其他应收款核销	5,000 万人民币
重要的债权投资	单项债权投资明细金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	资产总额比重超 30%; 营业收入占合并报表营业收入超过 15%或利润总额占公司合并归母净利润 15%以上的子公司
收到的重要的与投资活动有关的现金	相关事项收到金额 \geq 1 亿元
支付的重要的与投资活动有关的现金	相关事项支出金额 \geq 1 亿元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报

产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

子公司少数股东权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）5. 金融资产减值。”。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方账款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，具体如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账准备

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项融资，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）5. 金融资产减值。”。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）5. 金融工具减值”。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法及个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

价值较低的低值易耗品采用一次摊销法，对于特殊低值易耗品，由于价值大、数量多，根据每年在用数量、金额分次摊销。

(2) 包装物

包装物一般采用加权平均法计价，价值较低的包装物采用一次摊销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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，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。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企

业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 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。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、工具仪器及设备、运输设备、管理用具、农用机具、土地和甘蔗铁路线等。

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋	5.00	35.00	2.71
建筑物	5.00	25.00	3.80
机器设备	5.00	15.00	6.33
工具仪器及设备	5.00	9.00	10.56
运输设备	5.00	8.00	11.88
管理用具	5.00	5.00	19.00
农用机具	5.00	5.00	19.00
土地	—	—	—
甘蔗铁路线	5.00	15-20	4.75-6.33

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十一）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。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十三）生物资产

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

2. 生物资产的计量

（1）种植业消耗性生物资产

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

括应分摊的间接费用。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的消耗性生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的，按本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十五) 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) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(二十四) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权、专利权及蔗糖生产资质及蔗区权益等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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
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。
软件	价值在1万元以上300万元以下的，摊销年限不超过3年；价值在300万元以上的，摊销年限不超过10年。

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

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

4. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

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。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

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

本公司与员工在依法参加基本养老保险的基础上，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8.00%执行，员工个人缴费以该职工上年度工资总额为基数，缴费比例不低于本公司为该职工缴费的四分之一，不超过国家规定的上限。中粮集团年金管委会可根据经济效益变化和国家政策变动等情况适时调整企业和个人缴费比例，但不得突破国家相关规定。

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

4. 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损

益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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

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

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在给予权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括食糖产品销售收入、番茄产品销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认：

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 国内商品销售收入，为发出放货通知书或客户确认收货时；

2) 国外商品销售收入，为商品离岸或商品提单、发票、合同送达客户，且货物送达指定港口时；

3) 国外食糖加工销售收入，为商品交付指定地点或装船越过船舷时；

4) 出口商品销售收入，为承运人签发提单报关出口时。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.对收入确认具有重大影响的判断

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金、加工费或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的金额或比例等确定。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（三十四）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。

（三十五）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十六）套期会计

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

本公司使用远期结汇合约对部分预期销售外汇收款汇率变动引起的现金流量变动风险进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定。

1.套期期间的处理

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

2.套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

- （1）因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；
- （2）套期工具被平仓或到期交割；
- （3）被套期项目风险敞口消失；

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

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

套期关系终止后，本公司停止按本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（三十六）套期会计”之“1.套期期间的处理”进行处理，并按本附注“三、重要会计政策及会计估计”

之“（三十六）套期会计”之“3. 后续处理”进行后续处理。

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

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

（1）套期关系仍然满足风险管理目标；

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

3. 后续处理

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

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

预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益。

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

（三十七）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 注1	销售货物或提供应税劳务	免税、5.00%、6.00%、9.00%、10.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税 注2	应纳税所得额	免税、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、30.00%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	免税、1.00、1.05、1.80、2.00、2.40、2.50、3.00、3.20、3.60、4.00、4.50、4.80、6.00、7.00 元/平方米/每年
房产税	房产原值扣除 30%、租金收入	免税、1.20%、12.00%

注1：本公司所属Tully Sugar Limited增值税（Goods and Services Tax）税率为10.00%。

注2：本公司所属中国食品贸易有限公司、中粮糖业（香港）有限公司企业所得税税率为16.50%，本公司所属Tully Sugar Limited企业所得税税率为30.00%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司及各子公司、分公司享受的税收优惠政策包括：

1. 企业所得税

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

（2）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15.00%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司所属中粮屯河种业有限公司、中粮屯河昌吉番茄制品有限公司、中粮屯河焉耆番茄制品有限公司、中粮屯河吉木萨尔番茄制品有限公司、中粮屯河玛纳斯番茄制品有限公司、中粮北海糖业有限公司、中粮崇左江州糖业有限公司、中粮梁河糖业有限公司减按15.00%的税率征收企业所得税。

（3）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属中粮糖业（唐山）仓储物流有限公司享受该项优惠政策。

（4）根据企业所得税法及其实施条例的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据上述文件，本公司所属中粮崇左糖业有限公司属于高新技术企业，企业所得税按15.00%征收。

2. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）的有关规定，本公司所属番茄制品子公司、分公司出口自产番茄制品以及果业

子公司出口自产果浆制品增值税享受“免、抵、退”的出口退（免）税政策。

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

（3）根据财政部、国家税务总局《关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》（财税〔2001〕30号）的相关规定，本公司及所属中粮糖业控股股份有限公司焉耆糖业分公司、中粮糖业控股股份有限公司奇台糖业分公司、中粮糖业控股股份有限公司额敏糖业分公司、中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司、中粮屯河新源糖业有限公司、新疆四方实业股份有限公司、中粮屯河博州糖业有限公司免征颗粒粕增值税。

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

（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，本公司所属广西益兴现代农业科技发展有限公司、中粮屯河种业有限公司销售自产的农产品免征增值税。

3. 其他税项

（1）据广西壮族自治区财政厅文件《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（桂财税〔2022〕11号），2022年4月1日至2026年12月31日（所属期），对本公司所属中粮崇左糖业有限公司、中粮北海糖业有限公司、中粮崇左江州糖业有限公司免征地方水利建设基金。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（财税〔2022〕8号）的规定，本公司所属中粮（唐山）糖业有限公司用于存储国家储备糖相关的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

（3）根据《中华人民共和国环境保护税法》规定，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准50.00%的，减按50.00%征收环境保护税。本公司所属中粮（唐山）糖业有限公司适用上述优惠政策。

（4）根据财政部《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》规定，在职职工人数在30人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。根据上述文件，本公司所属中粮新疆屯河加工番茄工程技术研究中心（有限公司）、中粮屯河种业有限公司免征残疾人就业保障金。

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

本公司根据财政部规定，自2023年1月1日起采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中关于“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。具体影响详见本附注“五、（四）2023年首次执行企业会计准则解释第16号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(二) 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况的说明。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况的说明。

(四) 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日 (追溯 前)	2022 年 12 月 31 日 (追溯后)	调整数
流动资产	——	——	——
货币资金	1,353,038,790.15	1,353,038,790.15	—
△结算备付金	—	—	—
△拆出资金	—	—	—
交易性金融资产	7,912,316.50	7,912,316.50	—
衍生金融资产	145,063,857.94	145,063,857.94	—
应收票据	101,875,609.00	101,875,609.00	—
应收账款	879,375,225.59	879,375,225.59	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	1,105,364,788.06	1,105,364,788.06	—
△应收保费	—	—	—
△应收分保账款	—	—	—
△应收分保合同准 备金	—	—	—
其他应收款	2,069,875,571.56	2,069,875,571.56	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
△买入返售金融资 产	—	—	—
存货	7,511,571,196.98	7,511,571,196.98	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—

项目	2022年12月31日(追溯前)	2022年12月31日(追溯后)	调整数
一年内到期的非流动资产	925,094,167.47	925,094,167.47	—
其他流动资产	613,888,270.79	613,888,270.79	—
流动资产合计	14,713,059,794.04	14,713,059,794.04	—
非流动资产	—	—	—
△发放贷款和垫款	—	—	—
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	39,390,745.42	39,390,745.42	—
长期股权投资	1,510,736.10	1,510,736.10	—
其他权益工具投资	61,653,466.50	61,653,466.50	—
其他非流动金融资产	33,233,753.68	33,233,753.68	—
投资性房地产	19,730,526.09	19,730,526.09	—
固定资产	3,640,735,627.70	3,640,735,627.70	—
在建工程	282,601,686.61	282,601,686.61	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	46,949,436.67	46,949,436.67	—
无形资产	812,779,070.04	812,779,070.04	—
开发支出	—	—	—
商誉	173,563,191.58	173,563,191.58	—
长期待摊费用	41,953,054.92	41,953,054.92	—
递延所得税资产	198,557,865.19	205,363,125.62	6,805,260.43
其他非流动资产	13,800.00	13,800.00	—
非流动资产合计	5,352,672,960.50	5,359,478,220.93	6,805,260.43
资产总计	20,065,732,754.54	20,072,538,014.97	6,805,260.43
流动负债	—	—	—
短期借款	2,681,026,374.41	2,681,026,374.41	—
△向中央银行借款	—	—	—
△拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—

项目	2022年12月31日(追溯前)	2022年12月31日(追溯后)	调整数
衍生金融负债	160,673,207.47	160,673,207.47	—
应付票据	1,025,146,915.64	1,025,146,915.64	—
应付账款	1,294,895,803.25	1,294,895,803.25	—
预收款项	—	—	—
合同负债	718,176,005.96	718,176,005.96	—
△卖出回购金融资产款	—	—	—
△吸收存款及同业存放	—	—	—
△代理买卖证券款	—	—	—
△代理承销证券款	—	—	—
应付职工薪酬	356,018,792.20	356,018,792.20	—
应交税费	158,709,328.95	158,709,328.95	—
其他应付款	1,162,875,298.34	1,162,875,298.34	—
其中：应付利息	464,509.50	464,509.50	—
应付股利	840,804.28	840,804.28	—
△应付手续费及佣金	—	—	—
△应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,234,525,902.91	1,234,525,902.91	—
其他流动负债	133,314,119.27	133,314,119.27	—
流动负债合计	8,925,361,748.40	8,925,361,748.40	—
非流动负债	—	—	—
△保险合同准备金	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	76,975,234.08	76,975,234.08	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	9,427.60	9,427.60	—

项目	2022年12月31日(追溯前)	2022年12月31日(追溯后)	调整数
预计负债	5,429,233.42	5,429,233.42	—
递延收益	96,977,178.39	96,977,178.39	—
递延所得税负债	93,948,276.01	100,510,180.62	6,561,904.61
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	273,339,349.50	279,901,254.11	6,561,904.61
负债合计	9,198,701,097.90	9,205,263,002.51	6,561,904.61
所有者权益	—	—	—
股本	2,138,848,228.00	2,138,848,228.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	4,696,675,698.25	4,696,675,698.25	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	1,152,061,870.04	1,152,061,870.04	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	423,162,259.98	423,162,259.98	—
△一般风险准备	—	—	—
未分配利润	2,252,476,881.07	2,252,698,175.98	221,294.91
归属于母公司所有者	10,663,224,937.34	10,663,446,232.25	221,294.91
权益合计	10,663,224,937.34	10,663,446,232.25	221,294.91
少数股东权益	203,806,719.30	203,828,780.21	22,060.91
所有者权益合计	10,867,031,656.64	10,867,275,012.46	243,355.82
负债及所有者权益合	20,065,732,754.54	20,072,538,014.97	6,805,260.43
计			

各项目调整情况说明：

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释16号”)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。解释16号规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负

债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

母公司资产负债表不涉及相关调整。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,715.36	3,865.32
银行存款	526,497,568.45	971,315,344.42
其他货币资金	8,653,120.08	141,924,674.41
存放财务公司存款	470,910,850.31	239,794,906.00
<u>合计</u>	<u>1,006,063,254.20</u>	<u>1,353,038,790.15</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>329,485,306.81</u>	<u>759,411,041.58</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,653,120.08元。

3. 截至资产负债表日，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,289,728.21	7,912,316.50
其中：远期结售汇合约	1,289,728.21	7,912,316.50
<u>合计</u>	<u>1,289,728.21</u>	<u>7,912,316.50</u>

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具-商品期货合约	555,672,668.89	133,163,042.87
未指定套期关系的商品期货合约	39,883,216.78	11,900,815.07
<u>合计</u>	<u>595,555,885.67</u>	<u>145,063,857.94</u>

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	101,875,609.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>101,875,609.00</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据。

3. 截至资产负债表日，本公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的商业承兑汇票。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	101,875,609.00	100.00	—	—	101,875,609.00
<u>合计</u>	<u>101,875,609.00</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>101,875,609.00</u>

5. 本期不存在核销的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内（含一年，下同）	1,140,328,350.60	879,184,952.87
其中：三个月及以内	1,108,636,803.93	856,670,749.05
三个月至一年	31,691,546.67	22,514,203.82
一至两年	172,926.68	607,069.31

账龄	期末账面余额	期初账面余额
两至三年	441,971.27	168,149.71
三年以上	61,803,244.12	60,758,807.26
<u>合计</u>	<u>1,202,746,492.67</u>	<u>940,718,979.15</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,843,788.25	3.15	37,843,788.25	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,164,902,704.42	96.85	24,421,160.73	2.10	1,140,481,543.69
<u>合计</u>	<u>1,202,746,492.67</u>	<u>100.00</u>	<u>62,264,948.98</u>	—	<u>1,140,481,543.69</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,674,141.93	4.00	37,674,141.93	100.00	—
按组合计提坏账准备	903,044,837.22	96.00	23,669,611.63	2.62	879,375,225.59
<u>合计</u>	<u>940,718,979.15</u>	<u>100.00</u>	<u>61,343,753.56</u>	—	<u>879,375,225.59</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
CLIMBFREE SOLUTIONS LIMITED	16,931,187.19	16,931,187.19	100.00	预计无法收回
SO. GE. CO.	6,560,199.24	6,560,199.24	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
陈生福	3,267,563.43	3,267,563.43	100.00	预计无法收回
IPS-Ingredis FZCO	1,597,047.20	1,597,047.20	100.00	预计无法收回
BINDER INTERNATIONAL GMBH & CO. KG	231,184.07	231,184.07	100.00	预计无法收回
德隆系所属公司遗留欠款	8,778,330.02	8,778,330.02	100.00	德隆系遗留欠款，预计无法收回
其他零星客户	478,277.10	478,277.10	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>37,843,788.25</u>	<u>37,843,788.25</u>	—	—

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	1, 140, 328, 350. 60	95, 074. 64	0. 01
其中: 三个月及以内	1, 108, 636, 803. 93	—	—
三个月至一年	31, 691, 546. 67	95, 074. 64	0. 30
一至两年	172, 926. 68	53, 088. 49	30. 70
两至三年	192, 548. 04	64, 118. 50	33. 30
三年以上	24, 208, 879. 10	24, 208, 879. 10	100. 00
<u>合计</u>	<u>1, 164, 902, 704. 42</u>	<u>24, 421, 160. 73</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	37, 674, 141. 93	169, 646. 32	—	—	—	37, 843, 788. 25
按组合计提坏账准备	23, 669, 611. 63	750, 481. 86	—	—	1, 067. 24	24, 421, 160. 73
<u>合计</u>	<u>61, 343, 753. 56</u>	<u>920, 128. 18</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1, 067. 24</u>	<u>62, 264, 948. 98</u>

本期无重要的应收款项坏账准备收回或转回。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司一	84, 116, 876. 83	—	84, 116, 876. 83	6. 99	—
公司二	45, 648, 299. 45	—	45, 648, 299. 45	3. 80	33, 131. 25
公司三	35, 126, 390. 00	—	35, 126, 390. 00	2. 92	—
公司四	31, 796, 142. 65	—	31, 796, 142. 65	2. 64	—
公司五	27, 202, 602. 16	—	27, 202, 602. 16	2. 26	19, 313. 36
<u>合计</u>	<u>223, 890, 311. 09</u>	<u>—</u>	<u>223, 890, 311. 09</u>	<u>18. 61</u>	<u>52, 444. 61</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	373,255,089.56	96.78	1,109,638,493.68	99.40
其中: 三个月及以内	350,531,668.96	90.89	1,091,877,778.93	97.81
三个月至一年	22,723,420.60	5.89	17,760,714.75	1.59
一至两年	6,604,550.18	1.71	2,790,667.67	0.25
两至三年	2,188,351.44	0.57	2,707,363.81	0.24
三年以上	3,633,849.01	0.94	1,276,213.47	0.11
<u>合计</u>	<u>385,681,840.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,116,412,738.63</u>	<u>100.00</u>

注 1: 截至资产负债表日, 本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

注 2: 本公司对预付款项依据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备, 公司期末共计提坏账准备金额11,867,292.75元; 期初共计提坏账准备金额11,047,950.57元。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
公司一	79,438,832.78	20.60
公司二	37,431,578.29	9.71
公司三	19,409,212.78	5.03
公司四	17,608,425.52	4.57
公司五	16,506,210.00	4.28
<u>合计</u>	<u>170,394,259.37</u>	<u>44.19</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	600,000.00	—
其他应收款	1,814,227,651.77	2,069,875,571.56
<u>合计</u>	<u>1,814,827,651.77</u>	<u>2,069,875,571.56</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广西甘蔗生产服务有限公司	600,000.00	—
<u>合计</u>	<u>600,000.00</u>	<u>—</u>

(2) 截至期末，本公司不涉及重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内（含一年，下同）	1,789,322,271.66	2,035,880,644.30
其中：三个月及以下	1,378,350,481.76	1,394,284,620.21
三个月至一年	410,971,789.90	641,596,024.09
一至两年	4,265,991.41	58,510,495.18
两至三年	33,400,350.29	36,020,673.14
三年以上	175,573,705.27	147,287,625.14
<u>合计</u>	<u>2,002,562,318.63</u>	<u>2,277,699,437.76</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金等	1,780,495,847.80	2,028,176,275.56
德隆系遗留款项	98,133,189.93	98,133,189.93
往来款项等	122,885,626.86	150,254,264.34
职工备用金	1,047,654.04	1,135,707.93
<u>合计</u>	<u>2,002,562,318.63</u>	<u>2,277,699,437.76</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	60,214,699.64	—	147,609,166.56	207,823,866.20
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-19,097,056.36	—	12,336,178.03	-6,760,878.33
本期转回	—	—	10,374,084.97	10,374,084.97
本期转销	—	—	—	—
本期核销	782,086.70	—	1,742,793.48	2,524,880.18
其他变动	18,229.00	—	152,415.14	170,644.14
2023 年 12 月 31 日余额	40,353,785.58	—	147,980,881.28	188,334,666.86

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	207,823,866.20	-6,760,878.33	10,374,084.97	2,524,880.18	170,644.14	188,334,666.86
合计	207,823,866.20	-6,760,878.33	10,374,084.97	2,524,880.18	170,644.14	188,334,666.86

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,524,880.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
公司一	595,635,032.33	29.74	保证金	三个月及以内, 三个月至一年	5,817,600.82
公司二	248,618,501.68	12.42	保证金	三个月及以内	745,855.51
公司三	141,675,311.63	7.07	保证金	三个月及以内	425,025.93
公司四	101,136,515.80	5.05	保证金	三个月及以内, 三个月至一年	2,016,255.25
公司五	100,325,674.28	5.01	保证金	三个月及以内, 三个月至一年	644,818.95
合计	1,187,391,035.72	59.29	—	—	9,649,556.46

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	403,737,469.91	18,611,195.59	385,126,274.32	743,900,415.84	43,895,544.94	700,004,870.90
在产品	13,359,037.71	—	13,359,037.71	13,553,907.01	—	13,553,907.01
库存商品	8,965,763,808.56	562,115,669.67	8,403,648,138.89	6,471,861,810.75	346,544,657.23	6,125,317,153.52
在途物资	835,927,097.36	—	835,927,097.36	624,960,441.34	—	624,960,441.34
低值易耗品	10,918,055.44	—	10,918,055.44	11,413,261.12	—	11,413,261.12
包装物	16,849,729.89	40,632.01	16,809,097.88	25,300,731.48	738,822.82	24,561,908.66
委托加工物资	1,489,821.78	—	1,489,821.78	6,369.05	—	6,369.05
消耗性生物资产	11,967,054.14	—	11,967,054.14	11,753,285.38	—	11,753,285.38
合计	10,260,012,074.79	580,767,497.27	9,679,244,577.52	7,902,750,221.97	391,179,024.99	7,511,571,196.98

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,895,544.94	12,688,335.47	178,265.13	38,150,949.95	—	18,611,195.59
库存商品	346,544,657.23	566,022,453.92	—	350,451,441.48	—	562,115,669.67
包装物	738,822.82	—	—	698,190.81	—	40,632.01
合计	391,179,024.99	578,710,789.39	178,265.13	389,300,582.24	—	580,767,497.27

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。本期计提跌价准备的存货已部分使用或销售，故转销了相应的存货跌价准备。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	25,805,351.00	25,094,167.47
一年内到期的债权投资	—	900,000,000.00
合计	25,805,351.00	925,094,167.47

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及待认证/抵扣进项税	1,053,259,017.66	513,594,621.58

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	5,895,921.18	59,012,125.15
预缴的其他税费	—	7,037.83
债权投资应收利息	—	41,274,486.23
碳排放权资产	2,350,784.94	—
合计	1,061,505,723.78	613,888,270.79

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现区间
融资租赁款	27,247,473.18	—	27,247,473.18	4.65%
其中：未实现融资收益	1,867,155.55	—	1,867,155.55	—
合计	27,247,473.18	—	27,247,473.18	—

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现区间
融资租赁款	39,390,745.42	—	39,390,745.42	4.65%
其中：未实现融资收益	5,604,070.13	—	5,604,070.13	—
合计	39,390,745.42	—	39,390,745.42	—

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	—	—	—	—	—	—
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty	1,510,736.10	—	—	9,811.77	—	—
合计	1,510,736.10	—	—	9,811.77	—	—

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金红利 或利润	本期计提减 值准备	汇差调整		
联营企业	—	—	—	—	—
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty	—	—	—	1,520,547.87	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,520,547.87</u>	<u>—</u>

(十三) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	其他
Australian Sugar Milling Council PTY Ltd	476.09	—	—	—	—	13.59
Coastal Broadcasters PTY Ltd.	1,533,912.43	—	—	—	56,805.27	43,800.04
Sugar Terminals Ltd	32,535,226.12	—	—	3,233,262.21	—	929,025.72
Tully Canegrowers Cooperative Ltd	3,111.11	—	—	—	—	88.84
广西甘蔗生产服务有限公司	25,949,153.47	—	—	114,608.79	—	—
广西华冠糖业发展有限公司	1,631,587.28	—	—	191,687.52	—	—
新疆金新信托投资股份有限公司	—	—	—	—	—	—
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心(有限公司)	—	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>61,653,466.50</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,539,558.52</u>	<u>56,805.27</u>	<u>972,928.19</u>

接上表:

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合指定为以公允价值计量且其变动计入其他 收益的损失	综合收益的原因
Australian Sugar Milling Council PTY Ltd	489.68	—	—	4.62	出于战略目的而计划长期持有的投资
Coastal Broadcasters PTY Ltd.	1,520,907.20	—	501,764.20	—	出于战略目的而计划长期持有的投资
Sugar Terminals Ltd	36,697,514.05	2,486,936.59	6,960,646.36	—	出于战略目的而计划长期持有的投资
Tully Canegrowers Cooperative Ltd	3,199.95	473.33	—	—	出于战略目的而计划长期持有的投资
广西甘蔗生产服务有限公司	26,063,762.26	600,000.00	1,335,146.67	—	出于战略目的而计划长期持有的投资
广西华冠糖业发展有限公司	1,823,274.80	—	682,185.05	—	出于战略目的而计划长期持有的投资
新疆金新信托投资股份有限公司	—	—	—	—	因历史原因而长期持有的投资
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心 (有限公司)	—	—	—	—	因历史原因而长期持有的投资
<u>合计</u>	<u>66,109,147.94</u>	<u>3,087,409.92</u>	<u>9,479,742.28</u>	<u>4.62</u>	—

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	33,233,753.68
合计	—	33,233,753.68

注：公司将破产清算管理人接管后丧失控制权的原子公司股权投资，作为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，根据其流动性，在其他非流动金融资产列报。

(十五) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.期初余额	28,071,815.80	28,071,815.80
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	—	—
(3) 合并范围变动增加	—	—
3.本期减少金额	664,572.90	664,572.90
(1) 处置	664,572.90	664,572.90
(2) 其他转出	—	—
4.汇差调整	497,906.22	497,906.22
5.期末余额	27,905,149.12	27,905,149.12
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.期初余额	8,341,289.71	8,341,289.71
2.本期增加金额	772,395.16	772,395.16
(1) 计提或摊销	772,395.16	772,395.16
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	—	—
(3) 合并范围变动增加	—	—
3.本期减少金额	505,075.40	505,075.40
(1) 处置	505,075.40	505,075.40
(2) 其他转出	—	—
4.汇差调整	259,407.87	259,407.87
5.期末余额	8,868,017.34	8,868,017.34

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备	---	---
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.汇差调整	—	—
5.期末余额	—	—
四、账面价值	---	---
1.期末账面价值	19,037,131.78	19,037,131.78
2.期初账面价值	19,730,526.09	19,730,526.09

注：投资性房地产系Kalboon Pty Limited拥有的用于出租的Banyan Plaza Shopping Center物业。

（十六）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,786,652,592.09	3,640,735,627.70
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>3,786,652,592.09</u>	<u>3,640,735,627.70</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋	建筑物	机器设备	工具仪器及设备	运输设备	管理用具	农具机具	土地	甘蔗铁路线	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	1,586,812,287.90	1,054,487,712.98	4,910,439,796.45	250,022,106.98	106,617,131.97	81,835,180.45	33,967,678.35	115,290,797.15	216,939,117.93	8,356,411,810.16
2. 本期增加金额	133,067,207.10	32,724,274.25	271,359,777.77	46,042,081.69	3,580,006.34	8,705,875.10	2,627,392.73	—	7,511,869.06	505,618,484.04
(1) 购置	28,930,836.11	17,654,326.38	87,233,612.63	31,597,631.59	2,706,330.79	8,636,944.69	1,986,030.97	—	—	178,745,713.16
(2) 在建工程转入	104,136,370.99	15,069,947.87	184,126,165.14	14,444,450.10	873,675.55	68,930.41	641,361.76	—	7,511,869.06	326,872,770.88
3. 本期减少金额	10,964,265.28	7,346,513.45	45,207,153.57	7,435,766.31	3,981,335.79	4,525,442.89	1,516,980.93	—	900,810.25	81,878,268.47
(1) 处置或报废	10,964,265.28	7,346,513.45	45,207,153.57	7,435,766.31	3,981,335.79	4,525,442.89	1,516,980.93	—	900,810.25	81,878,268.47
4. 汇率变动	2,855,823.72	1,392,775.38	11,337,060.92	3,721,894.87	1,350,580.61	121,421.41	172,420.99	3,406,525.59	7,553,987.91	31,912,491.40
5. 期末余额	1,711,771,053.44	1,081,258,249.16	5,147,929,481.57	292,350,317.23	107,566,383.13	86,137,034.07	35,250,511.14	118,697,322.74	231,104,164.65	8,812,064,517.13
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	589,485,576.43	434,097,712.56	3,094,949,089.21	118,524,563.73	72,373,941.48	56,100,756.29	23,293,262.73	—	134,069,508.87	4,522,894,411.30
2. 本期增加金额	48,959,209.78	35,405,206.63	203,460,709.29	19,668,664.81	7,461,580.00	6,142,284.24	2,758,807.87	—	13,264,901.83	337,121,364.45
(1) 计提	48,959,209.78	35,405,206.63	203,460,709.29	19,668,664.81	7,461,580.00	6,142,284.24	2,758,807.87	—	13,264,901.83	337,121,364.45
3. 本期减少金额	4,242,081.51	2,362,282.21	33,748,592.98	5,104,822.32	3,632,671.83	4,036,448.91	1,106,215.92	—	628,767.34	54,861,883.02
(1) 处置或报废	4,242,081.51	2,362,282.21	33,748,592.98	5,104,822.32	3,632,671.83	4,036,448.91	1,106,215.92	—	628,767.34	54,861,883.02
4. 汇率变动	1,112,063.07	340,055.26	8,873,594.51	1,301,216.52	1,019,286.18	57,819.77	130,044.15	—	5,215,181.94	18,049,261.40
5. 期末余额	635,314,767.77	467,480,692.24	3,273,534,800.03	134,389,622.74	77,222,135.83	58,264,411.39	25,075,898.83	—	151,920,825.30	4,823,203,154.13

项目	房屋	建筑物	机器设备	工具仪器及设备	运输设备	管理用具	农具	土地	甘蔗铁路线	合计
三、减值准备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	16,780,873.42	18,231,778.40	150,336,649.09	986,308.31	878,848.27	1,109,445.22	2,429,568.68	—	2,028,299.77	192,781,771.16
2. 本期增加金额	1,916,240.90	4,854,193.63	7,612,497.72	163,843.07	435.42	80,383.60	—	—	—	14,627,594.34
(1) 计提	1,916,240.90	4,854,193.63	7,612,497.72	163,843.07	435.42	80,383.60	—	—	—	14,627,594.34
3. 本期减少金额	6,885.65	222,732.55	4,842,265.38	53,127.92	17,803.26	23,394.79	316,685.00	—	—	5,482,894.55
(1) 处置或报废	6,885.65	222,732.55	4,842,265.38	53,127.92	17,803.26	23,394.79	316,685.00	—	—	5,482,894.55
4. 汇率变动	—	19,696.35	204,686.60	—	—	—	—	—	57,917.01	282,299.96
5. 期末余额	18,690,228.67	22,882,935.83	153,311,568.03	1,097,023.46	861,480.43	1,166,434.03	2,112,883.68	—	2,086,216.78	202,208,770.91
四、账面价值	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	1,057,766,057.00	590,894,621.09	1,721,083,113.51	156,863,671.03	29,482,766.87	26,706,188.65	8,061,728.63	118,697,322.74	77,097,122.57	3,786,652,592.09
2. 期初账面价值	980,545,838.05	602,158,222.02	1,665,154,058.15	130,511,234.94	33,364,342.22	24,624,978.94	8,244,846.94	115,290,797.15	80,841,309.29	3,640,735,627.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理房屋产权证书的房屋原值为309,060,153.36元，净额为229,514,336.93元。正在将所有权人名称变更为现公司名称的房屋原值为151,200,391.88元，净额为34,745,864.49元。

3. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

资产类别	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋	2,171,506.49	269,109.55	1,902,396.94	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备
工具及仪器	3,396.02	553.09	2,842.93	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备
工具及仪器	587.18	40.00	547.18	公允价值采用重置成本法确认，公允价值根据资产评估原值乘以综合成新率确认。处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认	重置成本、成新率	按现实条件下重新购置或建造一个全新的评估对象所需要的全部成本确定；综合成新率：根据现场勘查并结合使用年限综合确认；处置费用：与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用
管理用具	98,028.29	13,410.10	84,618.19	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备
机器设备	7,115,201.72	1,290,806.23	5,824,395.49	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备

资产类别	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	2,295,234.61	902,458.86	1,392,775.75	公允价值采用重置成本法确认，公允价值根据资产评估原值乘以综合成新率确认。处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认	重置成本、成新率	按现实条件下重新购置或建造一个全新的评估对象所需要的全部成本确定；综合成新率：根据现场勘查并结合使用年限综合确认；处置费用：与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用
机器设备	1,231,534.85	680,000.00	551,534.85	公允价值采用市场法确认，公允价值按同类产品的市场报价作为参考依据。处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认	市场价格	根据有收购资质的厂商回收报价确认；处置费用：与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用
建筑物	2,142,443.34	85,891.57	2,056,551.77	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备

资产类别	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
建筑物	2,867,315.82	55,820.00	2,811,495.82	公允价值采用重置成本法确认，公允价值根据资产评估原值乘以综合成新率确认。处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认	重置成本、成新率	按现实条件下重新购置或建造一个全新的评估对象所需要的全部成本确定；综合成新率：根据现场勘查并结合使用年限综合确认；处置费用：与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用
运输设备	710.42	275.00	435.42	净残值	净残值	管理层对无使用价值的闲置设备按净残值计提减值准备
<u>合计</u>	<u>17,925,958.74</u>	<u>3,298,364.40</u>	<u>14,627,594.34</u>	——	——	——

(十七) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	438,009,758.46	280,290,737.20
工程物资	2,101,350.38	2,310,949.41
<u>合计</u>	<u>440,111,108.84</u>	<u>282,601,686.61</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Tully 技改项目	166,546,587.64	—	166,546,587.64	141,163,755.25	—	141,163,755.25
糖业技改项目	271,415,352.53	—	271,415,352.53	129,886,941.58	—	129,886,941.58
糖业环保项目	—	—	—	3,569,985.53	—	3,569,985.53
糖业动力项目	—	—	—	83,018.87	—	83,018.87
番茄技改项目	47,818.29	—	47,818.29	5,587,035.97	—	5,587,035.97
<u>合计</u>	<u>438,009,758.46</u>	<u>—</u>	<u>438,009,758.46</u>	<u>280,290,737.20</u>	<u>—</u>	<u>280,290,737.20</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	汇兑损益	期末余额
Tully 技改项目	181,252,982.38	141,163,755.25	46,106,485.45	25,050,891.44	4,327,238.38	166,546,587.64
糖业技改项目	1,192,558,126.41	129,886,941.58	393,201,458.74	251,673,047.79	—	271,415,352.53
糖业环保项目	6,777,283.62	3,569,985.53	3,207,298.09	6,777,283.62	—	—
糖业动力项目	2,789,380.05	83,018.87	2,706,361.18	2,789,380.05	—	—
番茄技改项目	55,975,000.00	5,587,035.97	35,042,950.30	40,582,167.98	—	47,818.29
<u>合计</u>	<u>1,439,352,772.46</u>	<u>280,290,737.20</u>	<u>480,264,553.76</u>	<u>326,872,770.88</u>	<u>4,327,238.38</u>	<u>438,009,758.46</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本率 (%)	资金来源
Tully 技改项目	103.32	100.00	—	—	—	自筹
糖业技改项目	43.86	43.86	—	—	—	自筹
糖业环保项目	100.00	100	—	—	—	自筹
糖业动力项目	100.00	100	—	—	—	自筹
番茄技改项目	72.59	72.59	—	—	—	自筹
<u>合计</u>	—	—	—	—	—	—

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,101,350.38	—	2,101,350.38	2,310,949.41	—	2,310,949.41
<u>合计</u>	<u>2,101,350.38</u>	<u>—</u>	<u>2,101,350.38</u>	<u>2,310,949.41</u>	<u>—</u>	<u>2,310,949.41</u>

(十八) 使用权资产

项目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	土地	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	37,285,513.81	—	11,798,087.96	4,273,304.82	170,334.86	25,230,825.63	78,758,067.08
2. 本期增加金额	10,545,831.51	25,230,825.63	—	1,653,853.97	35,318.94	—	37,465,830.05
(1) 新增或续租	10,545,831.51	25,230,825.63	—	1,653,853.97	35,318.94	—	37,465,830.05
3. 本期减少金额	2,826,237.29	—	—	480,130.06	—	25,230,825.63	28,537,192.98
(1) 到期或变更	2,826,237.29	—	—	480,130.06	—	25,230,825.63	28,537,192.98
4. 汇率调整	—	—	—	138,543.53	5,360.98	—	143,904.51
5. 期末余额	45,005,108.03	25,230,825.63	11,798,087.96	5,585,572.26	211,014.78	—	87,830,608.66
二、累计摊销	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	21,498,676.29	—	5,148,256.56	1,237,692.14	30,156.26	3,893,849.16	31,808,630.41
2. 本期增加金额	13,236,040.16	5,748,795.72	2,574,128.28	1,004,367.21	54,526.72	—	22,617,858.09
(1) 计提	13,236,040.16	5,748,795.72	2,574,128.28	1,004,367.21	54,526.72	—	22,617,858.09
3. 本期减少金额	2,826,237.29	—	—	254,160.36	—	3,893,849.16	6,974,246.81
(1) 到期或变更	2,826,237.29	—	—	254,160.36	—	3,893,849.16	6,974,246.81
4. 汇率调整	—	—	—	45,901.73	1,628.62	—	47,530.35
5. 期末余额	31,908,479.16	5,748,795.72	7,722,384.84	2,033,800.72	86,311.60	—	47,499,772.04
三、减值准备	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—

项目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	土地	合计
4. 汇率调整	—	—	—	—	—	—	—
5. 期末余额	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	13,096,628.87	19,482,029.91	4,075,703.12	3,551,771.54	124,703.18	—	40,330,836.62
2. 期初账面价值	15,786,837.52	—	6,649,831.40	3,035,612.68	140,178.60	21,336,976.47	46,949,436.67

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	胡萝卜汁专有技术	商标权	专利权	蔗糖生产资质及蔗区权益	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	623,514,332.55	65,031,204.77	3,501,224.47	5,954,648.00	286,653.39	515,966,982.22	1,214,255,045.40
2. 本期增加金额	13,998,649.33	572,500.14	—	—	1,000.00	—	14,572,149.47
(1) 购置	13,998,649.33	572,500.14	—	—	1,000.00	—	14,572,149.47
(2) 内部研发	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	90,811.50	—	—	—	—	90,811.50
(1) 处置	—	90,811.50	—	—	—	—	90,811.50
4. 汇率调整	—	202,928.11	—	—	—	—	202,928.11
5. 期末余额	637,512,981.88	65,715,821.52	3,501,224.47	5,954,648.00	287,653.39	515,966,982.22	1,228,939,311.48
二、累计摊销	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	146,183,282.31	45,037,068.69	—	3,390,631.23	97,641.78	196,518,478.94	391,227,102.95
2. 本期增加金额	13,597,602.33	4,750,255.38	—	569,520.58	28,681.99	20,504,334.03	39,450,394.31
(1) 计提	13,597,602.33	4,750,255.38	—	569,520.58	28,681.99	20,504,334.03	39,450,394.31
3. 本期减少金额	—	5,131.78	—	—	—	—	5,131.78
(1) 处置	—	5,131.78	—	—	—	—	5,131.78
4. 汇率调整	—	137,274.39	—	—	—	—	137,274.39
5. 期末余额	159,780,884.64	49,919,466.68	—	3,960,151.81	126,323.77	217,022,812.97	430,809,639.87

项目	土地使用权	软件	胡萝卜汁专有技术	商标权	专利权	蔗糖生产资质及蔗区 权益	合计
三、减值准备	---	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	—	—	3,501,224.47	—	—	6,747,647.94	10,248,872.41
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4. 汇率调整	—	—	—	—	—	—	—
5. 期末余额	—	—	3,501,224.47	—	—	6,747,647.94	10,248,872.41
四、账面价值	---	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	477,732,097.24	15,796,354.84	—	1,994,496.19	161,329.62	292,196,521.31	787,880,799.20
2. 期初账面价值	477,331,050.24	19,994,136.08	—	2,564,016.77	189,011.61	312,700,855.34	812,779,070.04

2. 截至资产负债表日，本公司无尚未办理土地使用权证书的土地使用权；正在将所有权人名称变更为现公司名称的土地使用权原价为33,719,365.26元，净额为21,533,226.98元。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	汇兑损益	期末余额
		企业合并形成的	处置		
Tully Sugar Limited 注 1	185,023,192.50	—	—	—	185,023,192.50
中粮糖业辽宁有限公司 注 2	173,545,472.41	—	—	—	173,545,472.41
Kalboon Pty Limited	17,719.17	—	—	505.97	18,225.14
<u>合计</u>	<u>358,586,384.08</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>505.97</u>	<u>358,586,890.05</u>

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

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Tully Sugar Limited 注 1	185,023,192.50	—	—	185,023,192.50
中粮糖业辽宁有限公司 注 2	—	—	—	—
Kalboon Pty Limited	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>185,023,192.50</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>185,023,192.50</u>

注1：经测算，Tully Sugar Limited商誉相关资产组和资产组组合的可收回金额低于其账面价值，公司于以前年度对此商誉全额计提减值准备。

注2：中粮糖业辽宁有限公司减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用第五年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。关键参数：预测期收入增长率-1.89%；预测期毛利率5.36%；管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率9.56%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中粮糖业辽宁有限公司	原糖加工生产线；独立现金流及协同效应	中粮糖业辽宁有限公司	是

4. 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
中粮糖业辽宁有限公司	1,071,720,399.60	1,195,287,100.00	—	5年
<u>合计</u>	<u>1,071,720,399.60</u>	<u>1,195,287,100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表：

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	关键参数的确定依据
中粮糖业辽宁有限公司	预测期平均增长率为1.89%，利润率为4.02%。	平均稳定增长率0%，利润率为3.93%；折现率为9.56%。	①收入增长率、利润率：根据历史经验、对市场发展的预测及公司的管理水平确定增长率和利润率；②折现率：反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
蔗区建设基金	29,435,414.52	—	1,181,354.43	—	28,254,060.09
蔗农改扩种补贴款	9,377,392.24	7,780,000.00	3,605,178.37	—	13,552,213.87
设备租赁费	1,499,350.40	—	580,393.70	—	918,956.70
耕地占用支出	53,347.25	—	26,097.58	—	27,249.67
装修费	578,539.56	3,054,305.77	508,740.84	—	3,124,104.49
环保池、冷却塔等填充物料	360,958.12	—	132,035.12	—	228,923.00
土地平整费用	309,318.17	—	185,152.35	—	124,165.82
其他	338,734.66	232,990.29	231,018.63	—	340,706.32
<u>合计</u>	<u>41,953,054.92</u>	<u>11,067,296.06</u>	<u>6,449,971.02</u>	<u>—</u>	<u>46,570,379.96</u>

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经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	278,636,936.50	69,297,567.07	36,165,508.28	9,061,877.13
职工薪酬	114,546,993.20	30,171,312.95	29,489,622.36	8,846,886.71
政府补助	57,147,513.33	12,790,810.96	50,219,629.20	11,900,791.03
离职后福利-设定受益计划	—	—	9,427.60	2,828.28
暂估成本、费用	15,613,576.66	4,344,409.74	10,746,303.17	3,061,834.15
现金流量套期	557,399,845.36	141,958,422.20	282,623,970.87	72,392,032.00
投资性房地产	—	—	487,163.74	146,149.11
远期结售汇	—	—	—	—
亏损合同预计负债	9,953,773.77	1,493,066.07	3,297,409.06	824,352.26
内部交易未实现利润	642,926,937.66	123,081,774.62	452,486,083.93	91,834,790.83
租赁负债	22,160,240.67	5,723,883.90	26,585,883.48	6,805,260.43
未实现汇兑损益	6,888,640.08	2,066,592.00	1,621,078.93	486,323.69
合计	<u>1,705,274,457.23</u>	<u>390,927,839.51</u>	<u>893,732,080.62</u>	<u>205,363,125.62</u>

2. 未经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	218,338,250.68	65,501,475.18	232,310,813.69	69,693,244.10
现金流量套期	195,599,528.75	48,899,882.19	79,960,863.19	19,990,215.80
预付款项	1,516,094.68	454,828.40	764,578.03	229,373.41
离职后福利-设定受益计划	193,936.00	58,180.80	—	—
其他权益工具投资	16,129,210.10	4,838,763.03	12,593,162.29	3,777,948.69
使用权资产	20,848,806.67	5,396,025.40	25,612,460.20	6,561,904.61
远期结售汇	—	—	1,029,976.05	257,494.01
合计	<u>452,625,826.88</u>	<u>125,149,155.00</u>	<u>352,271,853.45</u>	<u>100,510,180.62</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	962,078,305.18	817,010,258.13
未决诉讼预计负债	11,851,522.28	5,429,233.42
政府补助	32,838,054.61	29,338,069.72
可抵扣亏损	460,235,757.90	262,959,819.05
合计	1,467,003,639.97	1,114,737,380.32

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年到期	—	16,801,956.98	—
2024 年到期	28,290,509.98	49,499,331.11	—
2025 年到期	10,100,103.34	9,554,249.81	—
2026 年到期	9,865,702.13	30,237,448.98	—
2027 年到期	168,683,139.59	156,866,832.17	—
2028 年到期	243,296,302.86	—	—
合计	460,235,757.90	262,959,819.05	—

(二十三) 其他非流动资产

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
公益性生物资产	13,800.00	—	13,800.00	13,800.00	—	13,800.00
设定收益计划净资产	193,936.00	—	193,936.00	—	—	—
合计	207,736.00	—	207,736.00	13,800.00	—	13,800.00

注：设定收益计划相关信息详见本附注“六、(三十七)长期应付职工薪酬”。

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,653,120.08	8,653,120.08	保证金	交易保证金、诉讼冻结资金等
存货	235,851,200.00	235,851,200.00	质押	提货凭证质押
合计	244,504,320.08	244,504,320.08	—	—

接上表：

项目			期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	141,924,674.41	141,924,674.41	保证金	信用证保证金、交易保证金、诉讼冻结资金等
存货	254,710,088.50	254,710,088.50	质押	提货凭证质押
<u>合计</u>	<u>396,634,762.91</u>	<u>396,634,762.91</u>	---	---

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,925,866,899.59	2,474,150,765.41
质押借款	741,737,202.53	206,875,609.00
<u>合计</u>	<u>3,667,604,102.12</u>	<u>2,681,026,374.41</u>

(二十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	48,066,791.93	—
其中：远期结售汇合约	48,066,791.93	—
<u>合计</u>	<u>48,066,791.93</u>	<u>—</u>

(二十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具-商品期货合约	78,096,369.90	132,607,476.32
未指定套期关系的衍生金融工具	45,113,684.23	28,065,731.15
<u>合计</u>	<u>123,210,054.13</u>	<u>160,673,207.47</u>

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	279,227.74	636,323.22
银行承兑汇票	30,630,732.24	1,024,510,592.42
<u>合计</u>	<u>30,909,959.98</u>	<u>1,025,146,915.64</u>

注：截至资产负债表日，本公司无到期未付的应付票据。

（二十九）应付账款

1. 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
原料、材料、工程款等	1,084,219,354.03	1,272,234,221.71
应付运费	15,240,318.01	22,169,483.16
其他	506,149.98	492,098.38
<u>合计</u>	<u>1,099,965,822.02</u>	<u>1,294,895,803.25</u>

2. 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

（三十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
已满足合同条件预收款项	1,593,991,881.60	718,176,005.96
<u>合计</u>	<u>1,593,991,881.60</u>	<u>718,176,005.96</u>

（三十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
一、短期薪酬	350,979,952.80	1,217,951,714.51	1,114,402,199.77	1,024,747.32	455,554,214.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,414,399.40	112,910,623.26	112,525,702.02	—	2,799,320.64
三、辞退福利	2,624,440.00	6,229,384.17	2,694,007.87	—	6,159,816.30
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>356,018,792.20</u>	<u>1,337,091,721.94</u>	<u>1,229,621,909.66</u>	<u>1,024,747.32</u>	<u>464,513,351.80</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	274,792,306.30	1,031,140,652.63	927,455,212.13	1,024,747.32	379,502,494.12
二、职工福利费	—	44,920,092.28	44,920,092.28	—	—
三、社会保险费	705,632.55	51,729,277.97	51,278,381.04	—	1,156,529.48
其中：医疗保险费	658,250.10	45,006,065.15	44,621,217.50	—	1,043,097.75
工伤保险费	42,276.81	6,046,357.53	6,034,883.57	—	53,750.77
生育保险费	5,105.64	676,855.29	622,279.97	—	59,680.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
四、住房公积金	123,792.94	54,382,925.21	54,394,512.91	—	112,205.24
五、工会经费和职工教育经费	75,358,221.01	29,374,249.45	29,949,484.44	—	74,782,986.02
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	6,404,516.97	6,404,516.97	—	—
合计	350,979,952.80	1,217,951,714.51	1,114,402,199.77	1,024,747.32	455,554,214.86

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
1. 基本养老保险	836,236.71	88,595,442.74	88,058,873.19	—	1,372,806.26
2. 失业保险费	144,590.98	2,752,708.44	2,734,513.84	—	162,785.58
3. 企业年金缴费	1,433,571.71	21,562,472.08	21,732,314.99	—	1,263,728.80
合计	2,414,399.40	112,910,623.26	112,525,702.02	—	2,799,320.64

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	2,694,007.87	6,159,816.30
合计	2,694,007.87	6,159,816.30

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	79,104,067.24	85,183,589.04
增值税	39,063,763.77	29,495,318.91
土地使用税	960,068.15	787,823.19
房产税	397,752.29	1,461,206.73
城市维护建设税	9,627,503.27	5,994,608.00
教育费附加(含地方)	9,442,245.16	6,051,229.63
代扣代缴个人所得税	23,380,008.77	18,188,023.16
印花税	12,519,098.41	6,369,097.56
其他	3,676,748.73	5,178,432.73
合计	178,171,255.79	158,709,328.95

(三十三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	464,509.50
应付股利	58,852.74	840,804.28
其他应付款	1,998,980,957.31	1,161,569,984.56
<u>合计</u>	<u>1,999,039,810.05</u>	<u>1,162,875,298.34</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	—	464,509.50
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>464,509.50</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	58,852.74	840,804.28	—
其中：新疆农业科学院园艺作物研究所	—	806,899.54	—
流通股股东	58,852.74	33,904.74	—
<u>合计</u>	<u>58,852.74</u>	<u>840,804.28</u>	—

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付原料管理费	22,700,453.27	22,924,984.34
子公司改制遗留职工安置费	2,905,638.00	8,021,700.00
应付海运费	2,155,221.26	1,089,742.93
应付检修、押金、费用等	1,236,926,932.25	459,637,952.88
应付水电费及排污费	2,033,602.63	1,575,765.50
应付佣金	3,001,164.24	3,414,063.56
往来款等	729,257,945.66	664,905,775.35
<u>合计</u>	<u>1,998,980,957.31</u>	<u>1,161,569,984.56</u>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	—	1,199,912,943.94
1年内到期的租赁负债	35,730,845.16	34,612,958.97
<u>合计</u>	<u>35,730,845.16</u>	<u>1,234,525,902.91</u>

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据背书	—	197,400.00
一年内到期的待转销项税额	95,227,477.15	87,144,022.51
应付债券利息	—	42,675,287.70
待执行的亏损合同	—	3,297,409.06
<u>合计</u>	<u>95,227,477.15</u>	<u>133,314,119.27</u>

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	90,539,429.48	111,588,193.05
减：一年内到期的租赁负债	35,730,845.16	34,612,958.97
<u>合计</u>	<u>54,808,584.32</u>	<u>76,975,234.08</u>

(三十七) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	—	9,427.60
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>9,427.60</u>

2. 设定受益计划变动情况

项目	本期		
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值	设定受益计划净负债(净资产)
一、期初余额	10,261,942.60	10,252,515.00	9,427.60

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）
二、计入当期损益的设定受益成本	932,314.50	497,234.40	435,080.10
1. 当期服务成本	454,204.50	—	454,204.50
2. 过去服务成本	—	—	—
3. 结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4. 利息净额	478,110.00	497,234.40	-19,124.40
三、计入其他综合收益的设定受益成本	157,776.30	-66,935.40	224,711.70
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—
1. 精算损失（收益以“-”表示）	157,776.30	—	157,776.30
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	-66,935.40	66,935.40
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
4. 其他	—	—	—
四、其他变动	-100,403.10	760,194.90	-860,598.00
1. 结算时消除的负债	—	—	—
2. 已支付的福利	—	—	—
3. 基金参与者及雇主缴款	210,368.40	1,070,966.40	-860,598.00
4. 税费、保险及其他费用	-310,771.50	-310,771.50	—
五、汇差调整	306,955.30	309,512.70	-2,557.40
六、期末余额	11,558,585.60	11,752,521.60	-193,936.00

接上表：

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	13,399,178.00	12,807,562.00	591,616.00
二、计入当期损益的设定受益成本	896,236.80	275,406.10	620,830.70
1. 当期服务成本	616,162.80	—	616,162.80
2. 过去服务成本	—	—	—
3. 结算利得（损失以“-”表示）	—	—	—
4. 利息净额	280,074.00	275,406.10	4,667.90
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-849,557.80	-485,461.60	-364,096.20
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量	—	—	—

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）
1. 精算损失（收益以“-”表示）	-849,557.80	—	-849,557.80
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）	—	-485,461.60	485,461.60
3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）	—	—	—
4. 其他	—	—	—
四、其他变动	-3,416,902.80	-2,572,012.90	-844,889.90
1. 结算时消除的负债	—	—	—
2. 已支付的福利	-3,346,884.30	-3,346,884.30	—
3. 基金参与者及雇主缴款	242,730.80	1,087,620.70	-844,889.90
4. 税费、保险及其他费用	-312,749.30	-312,749.30	—
五、汇差调整	232,988.40	227,021.40	5,967.00
六、期末余额	10,261,942.60	10,252,515.00	9,427.60

注：其他系对期初余额的调整。

3. 计划资产

计划资产的构成	计划资产的公允价值	
	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	7,521,613.82	6,151,509.00
权益工具投资	1,175,252.16	717,676.05
固定收益类	2,115,453.89	2,050,503.00
房地产投资基金	587,626.08	512,625.75
其他	352,575.65	820,201.20
合计	11,752,521.60	10,252,515.00

4. 离职后福利中设定受益计划净负债

(1) 设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

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

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

Tully Sugar Limited的设定受益计划受澳大利亚《超级年金行业监管法》[The Superannuation Industry (Supervision) (SIS) Legislation]的管辖。该法律要求每三年对

该设定受益超级年金基金进行一次精算评估。如该基金当年支付了设定受益养老金，则当年进行一次精算评估，除非获得豁免。

Tully Sugar Limited设定受益计划相关的风险如下：

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

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

法律风险：监管法律调整造成缴款成本增加的风险。

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

设定受益资产用于投资“IOOF MultiMix Conservative Trust”和“IOOF Multimix Cash Enhanced Trust”投资基金。Mercer Consulting (Australia) Pty Ltd在对Tully Sugar Limited设定受益计划2023年末的精算评估报告中认为，现金分配比例较高，但鉴于该项资产的低风险性质，不存在显著的投资风险。

(2) 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

根据法律，Tully Sugar Limited每三个月至少向设定受益超级年金基金缴款一次。Mercer事务所估算的Tully Sugar Limited下一年度预期将缴存的金额为255,000.00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）
2024年	255,000.00
2025年	314,000.00
2026年	342,000.00
2027年	273,000.00
2028年	272,000.00
2029年-2033年	2,468,000.00

5. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

(1) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率（%）	5.40	4.90
薪酬的预期增长率	至2024年12月31日增长率为7.00%，之后为3.00%	至2023年12月31日增长率为2.00%，至2024年12月31日增长率为5.00%

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
		至 2025 年 12 月 31 日增长率为 4.00%， 之后为 3.00%

(2) 敏感性分析

单位：澳元

项目	基本假设	折现率变动		薪酬的预期增长率变动	
		-0.5%	+0.5%	-0.5%	+0.5%
折现率 (%)	5.40	4.90	5.90	5.40	5.40
工资增长率 (%)	3.00	3.00	3.00	2.5	3.5
设定受益计划义务	2,384,000.00	2,451,000.00	2,319,000.00	2,330,000.00	2,440,000.00

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,851,522.28	5,429,233.42	---
待执行的亏损合同	9,953,773.77	—	---
<u>合计</u>	<u>21,805,296.05</u>	<u>5,429,233.42</u>	---

(三十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额	形成原因
政府补助	94,270,974.28	11,090,000.00	7,416,359.36	52,926.74	97,997,541.66	与资产相关
政府补助	2,706,204.11	27,756,039.00	23,012,197.43	—	7,450,045.68	与收益相关
<u>合计</u>	<u>96,977,178.39</u>	<u>38,846,039.00</u>	<u>30,428,556.79</u>	<u>52,926.74</u>	<u>105,447,587.34</u>	---

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	本期计入其他收益金额	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（与收益相关）	2,706,204.11	27,756,039.00	—	6,949,374.99	-16,062,822.44	—	7,450,045.68	与收益相关
科技项目经费（与资产相关）	11,094,031.76	8,760,000.00	—	1,640,832.76	—	—	18,213,199.00	与资产相关
节能项目资金	11,597,304.30	2,330,000.00	—	1,365,972.93	—	—	12,561,331.37	与资产相关
污水处理项目补贴	13,812,100.09	—	—	2,366,879.36	—	23,846.95	11,469,067.68	与资产相关
土地出让金返还	40,623,397.65	—	—	1,012,234.80	—	—	39,611,162.85	与资产相关
Warrami Extension Government Grant	1,123,746.35	—	—	213,705.61	—	29,079.79	939,120.53	与资产相关
央企进冀专项资金	4,244,603.96	—	—	107,913.72	—	—	4,136,690.24	与资产相关
拆迁补偿资金	4,219,412.73	—	—	47,813.43	—	—	4,171,599.30	与资产相关
环保项目资金	6,271,144.53	—	—	433,206.67	—	—	5,837,937.86	与资产相关
其他	1,285,232.91	—	—	227,800.08	—	—	1,057,432.83	与资产相关
合计	96,977,178.39	38,846,039.00	—	14,365,734.35	-16,062,822.44	52,926.74	105,447,587.34	—

注：其他变动主要系本期收到财政贴息，冲减财务费用中利息支出16,062,822.44元。

(四十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
3. 其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—	
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	
二、无限售条件流通股	<u>2,138,848,228.00</u>	—	—	—	—	—	<u>2,138,848,228.00</u>	
1. 人民币普通股	—	—	—	—	—	—	—	
2. 境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—	
3. 境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	
股份合计	<u>2,138,848,228.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,138,848,228.00</u>	

(四十一) 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)	4,506,288,478.21	—	68,438,700.00	4,437,849,778.21
其他资本公积	190,387,220.04	—	—	190,387,220.04
其中：原制度转入资本公积	60,021,486.64	—	—	60,021,486.64
其他	130,365,733.40	—	—	130,365,733.40
合计	<u>4,696,675,698.25</u>	<u>—</u>	<u>68,438,700.00</u>	<u>4,628,236,998.25</u>

股本溢价本期减少主要系同一控制下企业合并调减资本公积68,438,700.00元。

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,910,684.94	3,254,878.45	—	—	884,574.63	2,370,303.82	—	22,280,988.76
1. 重新计量设定受益计划变动额	6,410,241.12	-227,874.80	—	—	-68,362.44	-159,512.36	—	6,250,728.76
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动	13,500,443.82	3,482,753.25	—	—	952,937.07	2,529,816.18	—	16,030,260.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,132,151,185.10	733,156,913.00	710,801,239.54	—	21,766,405.43	1,511,475.87	-922,207.84	1,133,662,660.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他债权投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他债权投资信用减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 现金流量套期的有效部分	1,317,710,946.54	703,907,013.37	710,801,239.54	—	21,766,405.43	-27,738,423.76	-922,207.84	1,289,972,522.78
6. 外币财务报表折算差额	-185,559,761.44	29,249,899.63	—	—	—	29,249,899.63	—	-156,309,861.81
合计	1,152,061,870.04	736,411,791.45	710,801,239.54	—	22,650,980.06	3,881,779.69	-922,207.84	1,155,943,649.73

(四十三) 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	423,162,259.98	107,928,976.12	—	531,091,236.10
<u>合计</u>	<u>423,162,259.98</u>	<u>107,928,976.12</u>	<u>—</u>	<u>531,091,236.10</u>

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10.00%提取法定盈余公积金。

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,252,698,175.98	1,820,720,566.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	-19,547,393.81
调整后期初未分配利润	2,252,698,175.98	1,801,173,173.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,073,321,415.27	748,372,843.44
减：提取法定盈余公积	107,928,976.12	61,574,535.54
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	1,069,424,114.00	235,273,305.08
转作股本的普通股股利	—	—
加：其他	—	—
期末未分配利润	3,148,666,501.13	2,252,698,175.98

调整期初未分配利润系两部分构成：

1. 会计政策变更所致，原因详见本附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

2. 本年同控合并内蒙古中粮番茄制品有限公司追溯调整期初未分配利润-19,671,544.19元。

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,937,815,558.67	28,318,839,799.40	26,434,208,861.26	23,996,285,466.31
其他业务	176,079,077.36	122,909,758.27	157,432,984.38	136,006,118.92
<u>合计</u>	<u>33,113,894,636.03</u>	<u>28,441,749,557.67</u>	<u>26,591,641,845.64</u>	<u>24,132,291,585.23</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额
按商品类型分类	---
食糖类商品	30,251,218,584.11
番茄类商品	2,642,174,273.83
其他	220,501,778.09
按商品转让的时间分类	---
在某个时点确认收入	33,069,804,176.09
在某一时段内确认收入	24,570,185.33
租赁等	19,520,274.61

3. 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,608,537.14	26,428,332.98
教育费附加	59,717,891.44	20,536,467.76
房产税	16,101,463.96	15,706,156.96
土地使用税	22,176,730.72	23,579,867.62
印花税	36,437,223.35	20,306,716.95
车船使用税	101,470.26	100,207.35
其他税项	5,834,819.23	5,458,231.32
<u>合计</u>	<u>215,978,136.10</u>	<u>112,115,980.94</u>

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费、代理费、港杂费、佣金等	170,043,580.09	159,318,831.17
仓储、租赁费	98,351,032.89	83,861,790.63
职工薪酬	62,431,586.15	56,533,860.76
办公、差旅、会议、招待、参展费等	14,138,554.16	5,949,163.03

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	3,106,994.24	396,774.41
劳务、咨询费	11,776,009.97	6,762,444.10
折旧及摊销费用	9,329,164.79	8,273,922.91
<u>合计</u>	<u>369,176,922.29</u>	<u>321,096,787.01</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	563,404,635.74	478,156,371.13
办公、交通、通讯、会议、培训费等	112,110,189.97	81,224,451.90
折旧及摊销费用	75,228,828.62	76,808,294.42
排污费	1,702,267.28	1,063,999.35
停工损失	34,449.60	352,914.91
修理及物耗	24,794,505.31	4,892,164.06
咨询费、诉讼费	2,796,144.47	4,299,661.41
厂内成品移库费	-	229,051.56
租赁费	4,558,459.74	4,213,593.41
存货报废损失	174,379.01	444,008.65
中介服务费	6,052,253.92	5,837,480.71
劳动保护费	907,633.47	1,754,501.50
质量认证费	-	35,706.27
党组织活动经费	3,850,957.49	5,884,107.52
其他	27,122,217.06	17,117,355.73
<u>合计</u>	<u>822,736,921.68</u>	<u>682,313,662.53</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	10,057,669.81	9,203,595.40
职工薪酬	30,200,784.18	11,653,026.31
修理及物耗	1,451,485.15	2,821,324.45
交通差旅费	1,214,032.42	185,484.01
办公及租赁费	356,661.67	160,734.45
折旧及摊销	1,457,882.29	411,133.61
其他	1,019,654.44	437,332.15

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>45,758,169.96</u>	<u>24,872,630.38</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,039,652.74	143,017,990.44
减：利息收入	67,130,023.49	51,657,319.29
汇兑损失	6,162,448.93	—
减：汇兑收益	—	36,543,340.62
手续费等	6,950,054.84	10,359,504.21
未确认融资费用摊销	2,670,522.33	2,858,814.53
<u>合计</u>	<u>49,692,655.35</u>	<u>68,035,649.27</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,299,411.99	72,756,609.54
个人所得税手续费	445,002.20	572,723.94
<u>合计</u>	<u>35,744,414.19</u>	<u>73,329,333.48</u>

政府补助来源明细：

产生政府补助的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	7,416,359.36	6,792,324.70	与资产相关
递延收益转入	6,949,374.99	263,333.33	与收益相关
税收返还	7,401,051.55	41,730,050.53	与收益相关
环保项目资金	—	2,004,666.55	与收益相关
社保、就业补贴等	2,168,934.53	8,765,905.64	与收益相关
科技项目经费	1,100,000.00	1,672,949.40	与收益相关
出口奖励及补贴资金	4,135,546.00	3,163,579.79	与收益相关
节能项目资金	32,000.00	200,000.00	与收益相关
其他零星补助	6,096,145.56	8,163,799.60	与收益相关
<u>合计</u>	<u>35,299,411.99</u>	<u>72,756,609.54</u>	—

(五十二) 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	9,811.77	-20,674.08
处置长期股权投资产生的投资收益	—	973.23
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,087,409.92	2,303,846.99
债权投资持有期间取得的利息收入	5,569,691.85	37,296,874.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,675,429.35	66,280,102.86
处置其他权益工具投资取得的投资收益	—	—
债务重组收益	—	—
处置应收款项融资取得的投资收益	-26,452,108.31	—
处置其他非流动金融资产	16,331,080.53	—
<u>合计</u>	<u>14,221,315.11</u>	<u>105,861,123.96</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期商品合约公允价值变动	-22,574,104.36	-17,017,801.38
远期结售汇合约公允价值变动	-29,979,661.55	17,315,498.16
按公允价值计量的存货	—	—
其他非流动金融资产公允价值变动	—	—
<u>合计</u>	<u>-52,553,765.91</u>	<u>297,696.78</u>

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-920,128.18	-4,552,898.83
其他应收款坏账损失	17,134,963.30	-32,420,402.78
<u>合计</u>	<u>16,214,835.12</u>	<u>-36,973,301.61</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项坏账损失	-827,967.86	-5,842,446.37
存货跌价损失	-573,798,357.78	-381,916,244.92
固定资产减值损失	-14,627,594.34	-9,123,842.03
无形资产减值损失	—	-6,747,647.94
<u>合计</u>	<u>-589,253,919.98</u>	<u>-403,630,181.26</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,193,751.91	4,494,496.87
无形资产处置收益	—	—
使用权资产处置损益	—	8,963.81
<u>合计</u>	<u>2,193,751.91</u>	<u>4,503,460.68</u>

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	468,898.93	291,118.83	468,898.93
其中：固定资产处置利得	468,898.93	263,028.23	468,898.93
无形资产处置利得	—	28,090.60	—
三供一业改造收入	—	—	—
罚款收入等	2,032,961.00	1,842,243.10	2,032,961.00
索赔违约金	7,584,865.09	12,329,855.79	7,584,865.09
无法支付的款项	6,063,797.25	14,989,409.08	6,063,797.25
碳排放权	—	4,146,429.42	—
其他	2,283,682.53	2,046,341.37	2,283,682.53
<u>合计</u>	<u>18,434,204.80</u>	<u>35,645,397.59</u>	<u>18,434,204.80</u>

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	16,467,758.74	10,637,434.34	16,467,758.74
其中：固定资产毁损、报废损失	16,467,758.74	10,610,346.98	16,467,758.74
无形资产毁损、报废损失	—	27,087.36	—
亏损合同	9,953,773.77	2,072,385.29	9,953,773.77
三供一业改造损失	—	519,762.35	—
罚款支出	327,021.45	84,195.00	327,021.45
赔款支出	9,739,117.62	3,383,595.49	9,739,117.62
捐赠支出	6,592,679.97	13,018,917.99	6,592,679.97
碳排放配额支出	—	—	—

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
其他	2,455,125.85	648,366.26	2,455,125.85
<u>合计</u>	<u>45,535,477.40</u>	<u>30,364,656.72</u>	<u>45,535,477.40</u>

（五十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	628,999,123.48	289,346,216.32
递延所得税费用	-184,394,855.70	-77,737,693.22
<u>合计</u>	<u>444,604,267.78</u>	<u>211,608,523.10</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,568,267,630.82	999,584,423.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	642,066,907.71	249,896,105.80
子公司适用不同税率的影响	21,565,250.79	21,251,110.97
调整以前期间所得税的影响	92,339.52	1,561,030.02
归属于合营企业和联营企业的损益	2,452.94	-5,168.52
非应税收入的影响	-360,932,639.13	-309,498,360.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,743,391.04	24,886,155.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,066,564.91	223,517,650.15
所得税费用合计	444,604,267.78	211,608,523.10

（六十）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、（四十二）其他综合收益”。

（六十一）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收银行存款利息	67,130,023.49	51,657,319.29
政府补助及个税手续费	59,779,716.64	89,404,778.96
营业外收入中罚款、赔偿收入等	9,617,826.09	2,197,099.11
企业及个人往来	6,566,444,001.87	1,730,973,019.67
经营租赁收到的租金	19,590,036.02	18,344,063.79
<u>合计</u>	<u>6,722,561,604.11</u>	<u>1,892,576,280.82</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	297,958,093.35	324,417,088.84
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	321,296,870.66	216,273,566.17
付现研发费用	26,980,256.02	400,000.00
银行手续费	6,950,054.84	10,359,504.21
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	16,658,819.04	13,537,383.21
经营租赁所支付的现金	4,173,880.08	3,464,074.81
企业间往来	7,251,582,329.91	1,591,611,984.08
<u>合计</u>	<u>7,925,600,303.90</u>	<u>2,160,063,601.32</u>

2. 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单到期收回本金	900,000,000.00	—
<u>合计</u>	<u>900,000,000.00</u>	<u>—</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
偿还租赁负债款	29,966,191.79	34,369,927.16
同控合并支付股权款	68,438,700.00	—
<u>合计</u>	<u>98,404,891.79</u>	<u>34,369,927.16</u>

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	2,681,026,374.41	12,393,011,034.24	933,376.06
应付债券（含一年内到期的应付债券）	1,199,912,943.94	—	87,056.06
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	111,588,193.05	—	8,917,428.22
<u>合计</u>	<u>3,992,527,511.40</u>	<u>12,393,011,034.24</u>	<u>9,937,860.34</u>

接上表：

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,308,366,682.59	99,000,000.00	3,667,604,102.12
应付债券（含一年内到期的应付债券）	1,200,000,000.00	—	—
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	29,966,191.79	—	90,539,429.48
<u>合计</u>	<u>12,538,332,874.38</u>	<u>99,000,000.00</u>	<u>3,758,143,531.60</u>

（六十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,123,663,363.04	787,975,900.08
加：资产减值准备	589,253,919.98	403,630,181.26
信用减值损失	-16,214,835.12	36,973,301.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,893,759.61	339,899,573.34
使用权资产摊销	22,617,858.09	18,481,351.66
无形资产摊销	39,450,394.31	40,388,276.29
长期待摊费用摊销	6,449,971.02	4,567,629.67
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）	-2,193,751.91	-4,503,460.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,998,859.81	10,346,315.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	52,553,765.91	-297,696.78
财务费用（收益以“—”号填列）	96,241,378.34	130,442,671.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,221,315.11	-105,861,123.96
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-184,667,436.01	-62,229,066.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	22,899,095.83	-62,247,105.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,727,675,719.15	-633,791,765.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,089,169.60	-760,087,406.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	416,196,147.51	-210,792,728.79
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>887,334,625.75</u>	<u>-67,105,153.47</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
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变动情况：	—	—
现金的期末余额	997,410,134.12	1,211,114,115.74
减：现金的期初余额	1,211,114,115.74	1,653,313,415.33
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	-213,703,981.62	-442,199,299.59

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	68,438,700.00
其中：内蒙古中粮番茄制品有限公司	68,438,700.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	31,821,176.02
其中：内蒙古中粮番茄制品有限公司	31,821,176.02
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	36,617,523.98

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	997,410,134.12	1,211,114,115.74
其中：库存现金	1,715.36	3,865.32
可随时用于支付的银行存款	997,408,418.76	1,211,110,250.42
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—

项目	期末余额	期初余额
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	997,410,134.12	1,211,114,115.74
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	—	—

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	374,410,320.89
其中：美元	12,648,192.23	7.0827	89,583,351.11
欧元	90,859.88	7.8592	714,085.97
港元	43,897,695.19	0.90622	39,780,969.34
澳元	50,394,339.26	4.8484	244,331,914.47
应收账款	—	—	363,863,868.02
其中：美元	36,866,240.71	7.0827	261,112,523.08
港元	457,500.00	0.90622	414,595.65
澳元	21,107,323.92	4.8484	102,336,749.29
其他应收款	—	—	544,273,012.03
其中：美元	76,618,700.25	7.0827	542,667,268.26
港元	260,246.80	0.90622	235,840.86
澳元	282,547.42	4.8484	1,369,902.91
应付账款	—	—	188,163,504.92
其中：美元	1,011,640.01	7.0827	7,165,142.70
澳元	37,331,565.51	4.8484	180,998,362.22
一年内到期的非流动负债	—	—	1,219,761.30
其中：澳元	251,580.17	4.8484	1,219,761.30
其他应付款	—	—	79,718,210.60
其中：美元	4,948,137.93	7.0827	35,046,176.52
澳元	9,213,768.27	4.8484	44,672,034.08
租赁负债	—	—	2,456,713.42
其中：澳元	506,706.01	4.8484	2,456,713.42

2. 境外经营实体的情况

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

（六十四）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	4,810,113.13
与租赁相关的现金流出总额	35,209,215.10

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
房屋及机器设备	19,520,274.61	—
<u>合计</u>	<u>19,520,274.61</u>	<u>—</u>

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	10,057,669.81	9,203,595.40
职工薪酬	30,200,784.18	11,653,026.31
修理及物耗	1,451,485.15	2,821,324.45
交通差旅费	1,214,032.42	185,484.01
办公及租赁费	356,661.67	160,734.45
折旧及摊销	1,457,882.29	411,133.61
其他	1,019,654.44	437,332.15
<u>合计</u>	<u>45,758,169.96</u>	<u>24,872,630.38</u>
其中：费用化研发支出	<u>45,758,169.96</u>	<u>24,872,630.38</u>
资本化研发支出	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
合计	45,758,169.96	24,872,630.38

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

八、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例 (%)	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
内蒙古中粮番茄制品有限公司	100	受同一最终方控制	2023年1月	取得控制权

接上表

合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
7,479,979.41	1,917,971.21	4,285,983.53	-26,984.99

2. 合并成本

项目	内蒙古中粮番茄制品有限公司
合并成本	68,438,700.00
其中：现金	68,438,700.00
非现金资产的账面价值	—
发行或承担的债务的账面价值	—
发行的权益性证券的账面价值	—
或有对价	—

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	内蒙古中粮番茄制品有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	38,334.92	35.88
应收账款	17,957,453.40	13,500,327.41

内蒙古中粮番茄制品有限公司

项目	合并日	上期期末
预付账款	1,459,849.06	1,360,661.31
其他应收款	34,107,935.95	30,068,140.69
存货	24,755,996.50	29,122,062.92
其他流动资产	8,363,451.57	12,554,290.83
固定资产	31,821,176.02	32,037,923.07
无形资产	6,293,378.19	6,322,844.79
长期待摊费用	145,072.66	148,033.33
负债：		
应付票据	2,105,015.19	-
应付账款	2,984,754.59	6,020,382.12
应付职工薪酬	1,719,242.31	1,853,323.57
应交税费	11,299.11	56,256.71
其他应付款	60,909,937.58	61,737,910.12
递延收益	62,000.00	64,000.00
净资产	57,150,399.49	55,382,447.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	57,150,399.49	55,382,447.71

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中粮屯河博州糖业有限公司	中国新疆	新疆博乐	有限责任公司	65.00	—	65.00	同一控制下企业合并
中粮屯河新源糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
新疆四方实业股份有限公司	中国新疆	新疆伊犁	股份有限公司	99.04	—	99.04	同一控制下企业合并
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
中粮北海糖业有限公司	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
中粮崇左糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	90.00	—	90.00	投资设立
中粮崇左江州糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮梁河糖业有限公司	中国云南	云南德宏	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮（扶绥）糖业有限公司	中国广西	广西扶绥	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
广西益兴现代农业科技发展有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	90.00	—	90.00	非同一控制下企业合并
中粮（唐山）糖业有限公司	中国河北	河北唐山	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮糖业（唐山）仓储物流有限公司	中国河北	河北唐山	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮糖业辽宁有限公司	中国辽宁	辽宁营口	有限责任公司	70.00	—	70.00	非同一控制下企业合并
营口长宜热力有限公司	中国辽宁	辽宁营口	有限责任公司	—	70.00	70.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
中粮糖业（漳州）有限公司	中国福建	中国福建	有限责任公司	51.00	49.00	100.00	投资设立
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（天津）有限公司	中国天津	天津	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮糖业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中国食品贸易有限公司	中国香港	中国香港	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
Tully Sugar Limited	澳大利亚	澳大利亚	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
Kalboon Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
中粮屯河玛纳斯番茄制品有限公司	中国新疆	新疆玛纳斯	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河（北京）营销有限公司	中国北京	北京	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮屯河番茄有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮新疆屯河加工番茄工程技术研究中心（有限公司）	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河种业有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	—	92.35	92.35	投资设立
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
中粮屯河乌苏番茄制品有限公司	中国新疆	新疆乌苏	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河吉木萨尔番茄制品有限公司	中国新疆	新疆昌吉	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河额敏番茄制品有限公司	中国新疆	新疆额敏	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河焉耆番茄制品有限公司	中国新疆	新疆焉耆	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河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

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		
中粮屯河临河番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河（杭锦后旗）番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
内蒙古中粮番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
中粮（龙州）糖业有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

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	192,047.41	—	4,864,421.99
中粮屯河博州糖业有限公司	35.00	35.00	545,755.75	—	-41,183,956.29
新疆四方实业股份有限公司	0.96	0.96	84,010.52	—	-106,609.21
中粮糖业辽宁有限公司	30.00	30.00	42,557,350.74	18,929,553.97	185,391,570.93
中粮崇左糖业有限公司	10.00	10.00	7,862,748.16	2,000,000.00	53,432,650.52
广西益兴现代农业科技发展有限公司	10.00	10.00	-64,971.64	—	1,408,641.36

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	中粮屯河博州糖业 有限公司	新疆四方实业股份 有限公司	中粮糖业辽宁有限 公司	中粮崇左糖业有限 公司	广西益兴现代农业 科技发展有限公司
流动资产	72,067,188.51	31,826,205.74	337,849,081.84	529,268,063.76	955,106,692.97	12,857,510.55
非流动资产	818,390.55	91,790,987.43	133,273,766.44	586,359,865.17	627,359,758.53	27,274,499.17
资产合计	72,885,579.06	123,617,193.17	471,122,848.28	1,115,627,928.93	1,582,466,451.50	40,132,009.72
流动负债	6,269,080.52	231,163,107.48	471,952,441.81	397,098,092.68	980,093,587.83	6,394,165.21
非流动负债	990,000.00	8,563,230.09	621,815.19	23,867,742.14	9,418,876.86	20,301,147.28
负债合计	7,259,080.52	239,726,337.57	472,574,257.00	420,965,834.82	989,512,464.69	26,695,312.49
营业收入	39,489,414.25	238,311,649.34	408,065,752.38	4,383,055,372.06	1,649,963,594.54	5,719,474.26
净利润（净亏损）	2,510,423.72	1,559,302.14	8,778,528.38	141,857,835.81	78,627,481.61	-649,716.44
综合收益总额	2,510,423.72	1,559,302.14	8,778,528.38	138,783,809.67	78,627,481.61	-649,716.44
经营活动现金流量	531,830.19	3,066,580.53	7,819,017.95	77,890,140.51	47,370,573.55	-902.76

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	中粮屯河博州糖业 有限公司	新疆四方实业股份 有限公司	中粮糖业辽宁有限 公司	中粮崇左糖业有限 公司	广西益兴现代农业 科技发展有限公司
流动资产	76,279,729.71	56,085,311.26	259,609,520.14	1,156,391,273.83	606,952,492.94	12,587,815.85
非流动资产	962,299.96	96,235,811.91	133,334,166.21	604,141,592.79	661,359,847.68	35,179,665.62
资产合计	77,242,029.67	152,321,123.17	392,943,686.35	1,760,532,866.62	1,268,312,340.62	47,767,481.47
流动负债	14,125,954.85	262,074,079.30	402,400,244.78	1,119,074,625.07	731,171,434.00	11,704,734.39
非流动负债	—	7,915,490.41	773,378.67	24,040,672.85	2,814,401.42	21,976,333.41
负债合计	14,125,954.85	269,989,569.71	403,173,623.45	1,143,115,297.92	733,985,835.42	33,681,067.80
营业收入	36,994,635.93	238,521,076.51	210,443,441.06	3,112,807,451.44	1,608,863,158.95	8,977,490.57
净利润（净亏损）	3,520,271.18	2,033,159.94	-30,174,420.64	105,736,150.04	72,668,066.87	-836,270.07
综合收益总额	3,520,271.18	2,033,159.94	-30,174,420.64	93,548,664.24	72,668,066.87	-836,270.07
经营活动现金流量	6,430.60	7,473,951.65	1,565,364.68	143,474,806.11	-280,617,610.99	112,931.79

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

公司本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

（三）投资性主体

公司本期无需要披露的投资性主体信息。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	9,811.77	-20,674.08
其他综合收益	—	—
综合收益总额	9,811.77	-20,674.08

2.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至资产负债表日，本公司合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

3.合营企业或联营企业发生的超额亏损

截至资产负债表日，本公司联营企业未发生超额亏损。

4.与合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

5.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至资产负债表日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

本公司本期无需要披露的重要的共同经营。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	94,270,974.28	11,090,000.00		7,416,359.36	52,926.74	97,997,541.66	与资产相关
递延收益	2,706,204.11	27,756,039.00		6,949,374.99	-16,062,822.44	7,450,045.68	与收益相关
<u>合计</u>	<u>96,977,178.39</u>	<u>38,846,039.00</u>		<u>14,365,734.35</u>	<u>-16,009,895.70</u>	<u>105,447,587.34</u>	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,416,359.36	6,768,324.70
与收益相关的政府补助	43,945,875.07	77,271,147.40
<u>合计</u>	<u>51,362,234.43</u>	<u>84,039,472.10</u>

十一、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。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合计
		且其变动计入当 期损益的金融资 产	且其变动计入其 他综合收益的金 融资产	
货币资金	1,006,063,254.20	—	—	1,006,063,254.20
交易性金融资产-套保	—	—	1,289,728.21	1,289,728.21
交易性金融资产-非套保	—	—	—	—
衍生金融资产-套保	—	—	555,672,668.89	555,672,668.89
衍生金融资产-非套保	—	39,883,216.78	—	39,883,216.78
应收票据	—	—	—	—
应收账款	1,140,481,543.69	—	—	1,140,481,543.69
应收款项融资	—	—	—	—
其他应收款	1,814,227,651.77	—	—	1,814,227,651.77
一年内到期的非流动资产	25,805,351.00	—	—	25,805,351.00
其他流动资产-债权投资利息	—	—	—	—
债权投资	—	—	—	—
长期应收款	27,247,473.18	—	—	27,247,473.18
其他权益工具投资	—	—	66,109,147.94	66,109,147.94
其他非流动金融资产	—	—	—	—

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量	以公允价值计量	合计
		且其变动计入当 期损益的金融资 产	且其变动计入其 他综合收益的金 融资产	
货币资金	1,353,038,790.15	—	—	1,353,038,790.15
交易性金融资产-套保	—	—	6,882,340.45	6,882,340.45
交易性金融资产-非套保	—	1,029,976.05	—	1,029,976.05
衍生金融资产-套保	—	—	133,163,042.87	133,163,042.87
衍生金融资产-非套保	—	11,900,815.07	—	11,900,815.07
应收票据	101,875,609.00	—	—	101,875,609.00
应收账款	879,375,225.59	—	—	879,375,225.59
应收款项融资	—	—	—	—
其他应收款	2,069,875,571.56	—	—	2,069,875,571.56
一年内到期的非流动资产	925,094,167.47	—	—	925,094,167.47

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产	合计
其他流动资产-债权投资利息	41,274,486.23	—	—	41,274,486.23
债权投资	—	—	—	—
长期应收款	39,390,745.42	—	—	39,390,745.42
其他权益工具投资	—	—	61,653,466.50	61,653,466.50
其他非流动金融资产	—	33,233,753.68	—	33,233,753.68

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	—	—	3,667,604,102.12	3,667,604,102.12
交易性金融负债	—	48,066,791.93	—	48,066,791.93
衍生金融负债	—	123,210,054.13	—	123,210,054.13
应付票据	—	—	30,909,959.98	30,909,959.98
应付账款	—	—	1,099,965,822.02	1,099,965,822.02
其他应付款	—	—	1,998,980,957.31	1,998,980,957.31
一年内到期的非流动负债	—	—	35,730,845.16	35,730,845.16
其他流动负债-应付债券利息	—	—	—	—
其他流动负债-未终止确认应收票 据背书	—	—	—	—
租赁负债	—	—	54,808,584.32	54,808,584.32

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	—	—	2,681,026,374.41	2,681,026,374.41
交易性金融负债	—	—	—	—
衍生金融负债	—	160,673,207.47	—	160,673,207.47

金融负债项目	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债			合计
	衍生金融负债	其他金融负债		
应付票据	—	—	1,025,146,915.64	1,025,146,915.64
应付账款	—	—	1,294,895,803.25	1,294,895,803.25
其他应付款	—	—	1,161,569,984.56	1,161,569,984.56
一年内到期的非流动负债	—	—	1,234,525,902.91	1,234,525,902.91
其他流动负债-应付债券利息	—	—	42,675,287.70	42,675,287.70
其他流动负债-未终止确认应收票据背 书	—	—	197,400.00	197,400.00
租赁负债	—	—	76,975,234.08	76,975,234.08

（二）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期的业务往来，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。

（三）流动性风险

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

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

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

2.汇率风险

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

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	374,410,320.89	783,198,619.42
应收账款	363,863,868.02	396,733,030.12
其他应收款	544,273,012.03	420,158,255.83
应付账款	188,163,504.92	224,527,834.31
其他应付款	79,718,210.60	38,910,819.94
一年内到期的非流动负债	1,219,761.30	992,163.78
租赁负债	2,456,713.42	2,183,627.50

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

（五）套期

本公司使用远期商品期货合约对部分预期交易因价格变动导致的未来食糖采购或销售的现金流量变动风险进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。截至资产负债表日，持仓套期保值商品期货合约公允价值为477,576,298.99元。

截至资产负债表日，公司持仓套期保值商品期货合约预期交易及其影响损益的期间主要在2024年。本期其他综合收益中确认的金额为709,065,830.79元，前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为710,525,393.76元。

本公司使用远期结汇合约对部分番茄酱出口预期销售外汇收款汇率变动引起的现金流量变动风险进行套期，公司将此交易指定为现金流量套期。截至资产负债表日，持有远期结汇套期合约公允价值为-46,777,063.72元。

截至资产负债表日，公司持有的远期结汇套期合约预期交易及其影响损益的期间主要在2024年。本期其他综合收益中确认的金额为-5,158,817.42元，前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为275,845.78元。

十三、公允价值的披露

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

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	—	1,289,728.21	—	1,289,728.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	1,289,728.21	—	1,289,728.21
其中：衍生金融工具 注	—	1,289,728.21	—	1,289,728.21
（二）衍生金融资产	595,555,885.67	—	—	595,555,885.67
（三）应收款项融资	—	—	—	—
（四）其他权益工具投资	36,697,514.05	—	29,411,633.89	66,109,147.94
（五）其他非流动金融资产	—	—	—	—
<u>持续以公允价计量的资产总额</u>	<u>632,253,399.72</u>	<u>1,289,728.21</u>	<u>29,411,633.89</u>	<u>662,954,761.82</u>
（六）交易性金融负债	—	48,066,791.93	—	48,066,791.93
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	48,066,791.93	—	48,066,791.93
其中：衍生金融工具 注	—	48,066,791.93	—	48,066,791.93
（七）衍生金融负债	123,210,054.13	—	—	123,210,054.13
<u>持续以公允价值计量的负债总额</u>	<u>123,210,054.13</u>	<u>48,066,791.93</u>	<u>—</u>	<u>171,276,846.06</u>

注：本公司及所属子公司中粮屯河番茄有限公司、中粮糖业辽宁有限公司、中国食品贸易有限公司对远期结汇合约采用公允价值计量，期末估值依据金融机构估值结果确定资产/负债的公允价值。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中粮集团	有限责任公司(国有独资)	北京	吕军	综合	1,191,992.90

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	统一社会 信用代码
50.73		50.73 中粮集团	91110000101100414N

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
COFCO Americas Resources Corp	同一实质控制人
COFCO International Singapore Pte Ltd	同一实质控制人
河北中糖物流有限公司	同一实质控制人
华商储备商品管理中心有限公司	同一实质控制人
辽宁中糖物流有限公司	同一实质控制人
农安华粮哈拉海中转库有限公司	同一实质控制人
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	同一实质控制人
天津中糖华丰实业有限公司	同一实质控制人
英德市粤北糖业有限公司	同一实质控制人
中国糖酒集团成都有限责任公司	同一实质控制人
中国糖业酒类集团有限公司	同一实质控制人
中粮财务有限责任公司	同一实质控制人
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	同一实质控制人
COFCO Futures (International) Co., Limited	同一实质控制人
深圳中粮商贸服务有限公司	同一实质控制人
中粮期货有限公司	同一实质控制人
北京华储丰商贸有限责任公司	同一实质控制人
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实质控制人
北京中糖物流有限公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市华商物流有限公司	同一实质控制人
广西中糖糖业发展有限公司	同一实质控制人
湖南中糖物流有限公司	同一实质控制人
华商国际工程管理（北京）有限公司	同一实质控制人
吉林梅河口中谷国家粮食储备库有限公司	同一实质控制人
吉林市华粮粮食储备库有限公司	同一实质控制人
宁波中糖物流有限公司	同一实质控制人
青岛中糖海湾物流有限公司	同一实质控制人
天津中糖华丰物流有限公司	同一实质控制人
天津中糖物流有限公司	同一实质控制人
通榆华粮粮食储备库有限公司	同一实质控制人
新疆新铁中纺物流有限责任公司	同一实质控制人
榆树华粮粮食中转库有限公司	同一实质控制人
漳州中糖物流有限公司	同一实质控制人
中纺物业管理有限公司	同一实质控制人
中粮会展（北京）有限公司	同一实质控制人
中粮信息科技有限公司	同一实质控制人
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一实质控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实质控制人
中粮招商局（深圳）粮食电子交易中心有限公司	同一实质控制人
中糖世纪股份有限公司	同一实质控制人
中英人寿保险有限公司	同一实质控制人
吉林中粮生化包装有限公司	同一实质控制人
中纺国际服装有限公司	同一实质控制人
广西中粮生物质能源有限公司	同一实质控制人
廊坊中糖华洋实业有限公司	同一实质控制人
润浩农业发展（上海）有限公司	同一实质控制人
武汉中粮食品科技有限公司	同一实质控制人
中粮福临门食品营销有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康（赤峰）有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康（吉林）有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康（张北）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	同一实质控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	同一实质控制人
中粮生物科技股份有限公司	同一实质控制人
中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康（东台）有限公司	同一实质控制人
Bapton Company Limited	同一实质控制人
中粮资本（天津）商业保理有限公司	同一实质控制人
国贸食品科学研究院有限公司	同一实质控制人
中粮生化能源（公主岭）有限公司	同一实质控制人
河北中糖华洋物流有限公司	同一实质控制人
广东中糖贸易发展有限公司	同一实质控制人
山东中糖物流有限公司	同一实质控制人
广西中糖物流有限公司	同一实质控制人
北京华商储备商品交易所有限责任公司	同一实质控制人
湛江中糖糖业有限公司	同一实质控制人
中粮贸易梅河口有限公司	同一实质控制人
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易梨树粮食储运有限公司	同一实质控制人
白城市华粮粮食储备有限公司	同一实质控制人
东丰县华粮粮食储备有限公司	同一实质控制人
中粮贸易大安粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易长春有限公司	同一实质控制人
中粮八一面业（呼图壁）有限公司	同一实质控制人
酒鬼酒供销有限责任公司	同一实质控制人
中国华孚贸易发展集团有限公司	同一实质控制人
蒙牛乳业（当阳）有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（焦作）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳业泰安有限责任公司	母公司联营企业子公司
蒙牛乳制品清远有限责任公司	母公司联营企业子公司
天津通瑞供应链有限公司	母公司联营企业子公司
新疆蒙牛乳业有限公司	母公司联营企业子公司
新疆蒙牛天雪食品有限公司	母公司联营企业子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COFCO Americas Resources Corp.	采购食糖	2,298,620,067.96	1,542,581,844.77
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	采购食糖	240,715,688.51	14,951,359.88
北京华储丰商贸有限责任公司	接受劳务	170,002,392.94	—
华商储备商品管理中心有限公司	采购食糖	121,790,089.12	539,882,070.80
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	采购食糖	75,191,298.59	1,536,637.17
华商储备商品管理中心有限公司	接受劳务	33,203,419.25	17,225,458.05
中国糖业酒类集团有限公司	采购食糖	10,576,539.86	49,943,386.12
中粮信息科技有限公司	接受劳务	7,690,993.44	7,412,682.44
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	6,123,528.30	9,470,000.00
中英人寿保险有限公司	接受劳务	5,770,342.91	1,238,963.72
北京中粮龙泉山庄有限公司	接受劳务	3,850,518.73	3,776,981.02
天津中糖华丰物流有限公司	接受劳务	2,913,207.48	981,132.05
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	接受劳务	2,904,061.73	3,007,271.74
中糖世纪股份有限公司	接受劳务	2,724,531.54	3,005,171.57
国贸食品科学研究院有限公司	接受劳务	2,464,133.98	—
天津中糖物流有限公司	接受劳务	1,674,907.45	761,651.76
青岛中糖海湾物流有限公司	接受劳务	1,434,608.56	450,349.15
河北中糖物流有限公司	接受劳务	1,410,947.24	—
辽宁中糖物流有限公司	接受劳务	1,108,432.06	85,322.48
COFCO International Singapore Pte. Ltd	采购食糖	1,091,275.43	41,336,311.00
中粮生化能源(公主岭)有限公司	采购食糖	1,013,805.31	—
漳州中糖物流有限公司	接受劳务	994,691.87	48,120.77
河北中糖华洋物流有限公司	接受劳务	704,957.82	—
北京中糖物流有限公司	接受劳务	686,558.37	—
广西中糖糖业发展有限公司	接受劳务	652,550.94	—
新疆新铁中纺物流有限责任公司	接受劳务	574,523.05	218,556.34
湖南中糖物流有限公司	接受劳务	483,753.78	323,305.28
广东中糖贸易发展有限公司	接受劳务	444,597.54	—
佛山市华商物流有限公司	接受劳务	396,226.42	1,111,900.78

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮会展（北京）有限公司	接受劳务	352,867.93	211,584.91
英德市粤北糖业有限公司	采购食糖	305,825.22	16,506,076.55
华商国际工程管理（北京）有限公司	接受劳务	301,981.14	54,011.91
中国糖酒集团成都有限责任公司	采购食糖	273,897.35	363,318.58
山东中糖物流有限公司	接受劳务	166,415.09	—
广西中糖物流有限公司	接受劳务	121,039.44	—
北京华商储备商品交易所有限责任公司	接受劳务	73,584.91	—
中纺物业管理有限公司	接受劳务	41,099.03	5,090.19
中国糖业酒类集团有限公司	接受劳务	7,147.79	—
深圳中粮商贸服务有限公司	交易手续费	—	427,037.10
中纺国际服装有限公司	采购工作服	—	117,426.55
吉林中粮生化包装有限公司	采购包装物	2,795,325.40	—
中粮期货有限公司	交易手续费	1,125,979.76	1,001,344.39
湛江中糖糖业有限公司	采购食糖及副产品	3,026,513.20	—
中粮贸易梅河口有限公司	采购食糖及副产品	566,037.73	—
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	采购食糖及副产品	566,037.73	—
中粮贸易梨树粮食储运有限公司	采购食糖及副产品	471,698.12	—
白城市华粮粮食储备有限公司	采购食糖及副产品	377,358.49	—
东丰县华粮粮食储备有限公司	采购食糖及副产品	377,358.49	—
中粮贸易大安粮食储运有限公司	采购食糖及副产品	377,358.49	—
中粮贸易长春有限公司	采购食糖及副产品	283,018.87	—
中粮八一面业（呼图壁）有限公司	采购食糖及副产品	15,988.08	—
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	采购食糖及副产品	5,353.99	—
吉林梅河口中国谷国家粮食储备库有限公司	接受劳务	—	396,226.42
吉林市华粮粮食储备库有限公司	接受劳务	—	566,037.74
宁波中糖物流有限公司	接受劳务	—	11,428.57
通榆华粮粮食储备库有限公司	接受劳务	—	566,037.74
榆树华粮粮食中转库有限公司	接受劳务	—	377,358.49
农安华粮哈拉海中转库有限公司	采购食糖	—	754,716.98
中粮财务有限责任公司	采购食糖	—	7,301,886.79
广西中粮生物质能源有限公司	采购酒精	—	8,849.56

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
COFCO International Singapore Pte. Ltd	销售食糖	502,499,511.02	198,740,594.00
廊坊中糖华洋实业有限公司	销售食糖	—	5,382,479.29
辽宁中糖物流有限公司	销售食糖	4,165,576.99	4,786,996.82
蒙牛乳业（当阳）有限责任公司	销售食糖	—	63,050.44
蒙牛乳业（焦作）有限公司	销售食糖	955.75	148,441.60
蒙牛乳业（马鞍山）有限公司	销售食糖	—	98,299.12
蒙牛乳业泰安有限责任公司	销售食糖	7,314.16	152,263.28
蒙牛乳制品清远有限责任公司	销售食糖	25,221.24	98,547.35
润浩农业发展（上海）有限公司	销售食糖	9,208,849.57	24,360,274.35
天津通瑞供应链有限公司	销售食糖	429,683,465.43	185,141,889.27
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售食糖	115,953,982.31	287,599,644.47
天津中糖华丰实业有限公司	销售食糖	35,967,256.64	91,310,132.76
武汉中粮食品科技有限公司	销售食糖	3,427,566.37	157,522.13
新疆蒙牛乳业有限公司	销售食糖	—	5,101,946.92
新疆蒙牛天雪食品有限公司	销售食糖	—	24,326.55
中国糖酒集团成都有限责任公司	销售食糖	43,292,998.20	198,663.72
中国糖业酒类集团有限公司	销售食糖	90,382,972.01	73,856,672.30
中粮福临门食品营销有限公司	销售食糖	5,711,758.23	8,494,519.40
中粮家佳康（赤峰）有限公司	销售食糖	—	333,380.53
中粮家佳康（东台）有限公司	销售食糖	—	518,796.47
中粮家佳康（吉林）有限公司	销售食糖	—	689,859.29
中粮家佳康（张北）有限公司	销售食糖	—	339,823.00
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售食糖	121,158,229.19	3,849,557.53
中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	销售食糖	2,450,442.49	2,329,070.80
中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	销售食糖	4,093,362.82	3,571,017.68
中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	销售食糖	36,976,020.34	166,131,253.98
中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	销售食糖	22,514,176.99	—
中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	销售食糖	33,793,945.00	49,173,364.08
酒鬼酒供销有限责任公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	357,523.84	—
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	14,581.41	22,507.55
中国糖酒集团成都有限责任公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	399,035.68	104,499.28

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国糖业酒类集团有限公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	3,824,705.80	—
中粮会展（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	—	823.00
中粮生物科技股份有限公司	销售小包装糖、饮料、 胶囊、林果	—	70,721.89
华商储备商品管理中心有限公司	仓储费	—	1,179,790.32
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	仓储费	—	2,779,418.50
天津中糖华丰实业有限公司	仓储费	—	1,571,774.34
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	加工、仓储、装卸收入	63,713.20	—

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的 托管收益
中国华孚贸易发展集团有限公司	本公司	出资人权利	2015-9-1	未约定	归属于母公司净利润的1%	661,319.08
天津中糖华丰实业有限公司	本公司	经营权	2022-12-1	2025-11-30	利润总额	283,018.87

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

注2：天津中糖华丰实业有限公司委托本公司管理经营权的收益定价依据为：a.当目标公司利润总额小于30.00万时，本公司不收取托管费用；b.当目标公司利润总额大于30.00万时，本公司收取托管费用30.00万元；c.当目标公司向其母公司分配股利时，本公司按分配股利的50%收取托管费用。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期支付的租赁费用	上期支付的租赁费用
中粮集团	中粮糖业有限公司	物业	2023-1-1	2024-12-31	市场价	12,881,965.71	11,300,346.00
Bapton Company Limited	中国食品贸易有限公司	物业	2022-1-1	2023-12-31	市场价	1,487,974.89	1,378,517.08

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	Tully Sugar Limited	AUD 10,000,000.00	2018-1-12	2024-10-14	否

5.关联方资金拆借

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

6.关联方资产转让、债务重组情况

公司本期未发生与关联方资产转让及债务重组情况。

7.关联方提供的金融服务情况

(1) 存贷款情况

关联方	项目	关联方关系	2023年12月31日	2022年12月31日
中粮财务有限责任公司	存款余额	同一最终控制人	470,910,850.31	239,794,906.00
中粮财务有限责任公司	贷款余额	同一最终控制人	640,000,000.00	400,000,000.00

(2) 利息及手续费情况

关联方	项目	关联方关系	2023年度	2022年度
中粮财务有限责任公司	存款利息收入	同一最终控制人	21,220,502.26	22,100,539.88
中粮财务有限责任公司	贷款利息支出及手续费	同一最终控制人	16,835,793.91	7,743,737.10

8.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	1,217.82	1,144.03

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	Bapton Company Limited COFCO Futures (International) Co., Limited	226,778.66	70,528.16	—	—
其他应收款	佛山市华商物流有限公司	248,618,501.68	745,855.51	206,628,107.25	206,628.11
其他应收款	深圳中粮商贸服务有限公司	23,098.73	69.30	12,733.41	12.73
其他应收款	英德市粤北糖业有限公司	51,984,215.64	365,834.85	88,771,997.17	88,772.00
其他应收款	中国糖业酒类集团有限公司	—	—	302,716.96	302.72
其他应收款	中粮会展(北京)有限公司	700,998.23	390,136.18	903,900.00	903.90
其他应收款	中粮期货有限公司	4,165.82	12.50	—	—
其他应收款	天津通瑞供应链有限公司	595,635,032.33	5,427,464.64	1,002,101,384.35	9,953,691.83
应收账款	天津通瑞供应链有限公司	14,909,228.26	—	22,574,222.15	0.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	460,800.00	—	—	—
应收账款	中国糖酒集团成都有限责任公司	—	—	60,130.02	—
应收账款	中国糖业酒类集团有限公司	2,449,699.85	—	9,622,699.16	—
应收账款	中粮福临门食品营销有限公司	—	—	1,253,286.96	—
应收账款	中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	2,201,770.00	—	—	—
应收账款	中粮可口可乐饮料（新疆）有限公司	600,042.04	—	807,152.63	—
应收账款	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	—	—	1,158,929.52	—
应收账款	中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	1,529,136.70	—	6,985,720.01	—
预付款项	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	9,600.00	—	—	—
预付款项	新疆新铁中纺物流有限责任公司	—	—	3,043,060.58	113,390.50
预付款项	英德市粤北糖业有限公司	—	—	141,641.50	—
预付款项	中国糖业酒类集团有限公司	—	—	209,730.27	—
预付款项	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	347,880.00	—	—	—
预付款项	中英人寿保险有限公司	597,370.58	—	—	—

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	COFCO International Singapore Pte. Ltd.	182,769.62	—
合同负债	辽宁中糖物流有限公司	—	183,539.82
合同负债	润浩农业发展（上海）有限公司	—	1,282,050.00
合同负债	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	—	207,460,093.81
合同负债	中国糖酒集团成都有限责任公司	—	550.02
合同负债	中国糖业酒类集团有限公司	1,934,092.88	—
合同负债	中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	34,596,474.36	3,835,500.00
合同负债	中粮可口可乐饮料（内蒙古）有限公司	427,247.79	—
合同负债	中粮可口可乐饮料（中国）投资有限公司	—	25,172,270.00
合同负债	中粮期货有限公司	81,529.20	—
合同负债	中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	323,964.60	660,000.00
其他应付款	华商国际工程管理（北京）有限公司	—	54,011.91
其他应付款	吉林中粮生化包装有限公司	200,000.00	—

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中粮期货有限公司	52,239,190.93	141,929,610.00
其他应付款	中粮信息科技有限公司	1,923,961.51	632,918.80
其他应付款	中粮阳光企业管理（北京）有限公司	—	6,048.00
其他应付款	中粮招商局（深圳）粮食电子交易中心有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	中粮资本（天津）商业保理有限公司	—	2,677,036.58
其他应付款	中糖世纪股份有限公司	—	622,825.70
应付账款	COFCO AMERICAS RESOURCES CORP.	50,423.07	—
应付账款	COFCO International Singapore Pte. Ltd.	—	30,702,728.71
应付账款	北京华储丰商贸有限责任公司	—	6,996,366.98
应付账款	北京中糖物流有限公司	144,000.00	90,000.00
应付账款	东丰县华粮粮食储备有限公司	60,000.00	—
应付账款	佛山市华商物流有限公司	276,000.00	111,000.00
应付账款	广西中糖糖业发展有限公司	538,704.00	207,000.00
应付账款	河北中糖物流有限公司	39,000.00	39,000.00
应付账款	华商储备商品管理中心有限公司	—	13,600.00
应付账款	吉林梅河口中谷国家粮食储备库有限公司	—	63,000.00
应付账款	吉林市华粮粮食储备库有限公司	—	90,000.00
应付账款	吉林中粮生化包装有限公司	1,334,262.33	—
应付账款	辽宁中糖物流有限公司	111,000.00	111,000.00
应付账款	宁波中糖物流有限公司	60,000.00	60,000.00
应付账款	农安华粮哈拉海中转库有限公司	—	120,000.00
应付账款	青岛中糖海湾物流有限公司	183,000.00	93,000.00
应付账款	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	—	57,600.00
应付账款	天津中糖华丰物流有限公司	480,000.00	306,000.00
应付账款	天津中糖物流有限公司	269,176.34	167,433.50
应付账款	通榆华粮粮食储备库有限公司	—	90,000.00
应付账款	榆树华粮粮食中转库有限公司	—	60,000.00
应付账款	漳州中糖物流有限公司	72,000.00	—
应付账款	中国糖酒集团成都有限责任公司	—	410,550.00
应付账款	中粮信息科技有限公司	—	70,076.90
应付账款	中粮资本（天津）商业保理有限公司	—	17,811,303.53
应付账款	中糖世纪股份有限公司	—	378,261.10

十五、股份支付

公司本期无需要披露的股份支付。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司本期无需要说明的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司本期无需要说明的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要非调整事项

本公司本期无需要说明的重要非调整事项。

（二）利润分配情况

经2024年4月24日，公司第十届董事会第十次会议，公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币6.30元（含税）。截止2023年12月31日，公司总股本2,138,848,228股，以此计算合计拟派发现金红利1,347,474,383.64元（含税），该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

公司本期无需要说明的重要债务重组事项。

（二）资产置换

公司本期无需要说明的重要资产置换事项。

（三）年金计划

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十八）职工薪酬”。

（四）终止经营

公司本期无需要说明的重要终止经营事项。

（五）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

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，分为食品加工、食品贸易、其他三个经营分部。

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。

2.报告分部的财务信息

(1) 本期

项目	食品加工	食糖贸易	其他	抵销	合计
一、对外交易收入	8,397,004,638.11	24,715,909,142.22	980,855.70	—	33,113,894,636.03
二、分部间交易收入	4,625,747,621.89	4,293,342,761.41	230,188,008.44	-9,149,278,391.74	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	9,811.77	—	9,811.77
四、资产减值损失	-340,498,156.21	-246,277,077.14	-2,478,686.63	—	-589,253,919.98
五、信用减值损失	-1,460,406.88	25,823,909.49	5,143,874.17	-13,292,541.66	16,214,835.12
六、折旧费和摊销费	365,738,971.98	13,923,210.39	12,032,794.67	—	391,694,977.04
七、利润总额（亏损总额）	1,371,898,458.73	1,379,400,334.49	917,236,351.17	-1,100,267,513.57	2,568,267,630.82
八、所得税费用	122,657,934.33	352,515,322.88	780,280.03	-31,349,269.46	444,604,267.78
九、净利润（净亏损）	1,249,240,524.40	1,026,885,011.61	916,456,071.14	-1,068,918,244.11	2,123,663,363.04
十、资产总额	10,820,889,936.58	15,965,511,745.91	20,594,294,742.65	-25,901,948,871.32	21,478,747,553.82
十一、负债总额	5,044,877,137.80	13,954,513,066.40	9,810,986,742.97	-19,166,734,972.73	9,643,641,974.44
十二、其他重要的非现金项目	—	—	—	—	—
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	1,520,547.87	—	1,520,547.87
2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	423,726,992.98	8,175,653.99	52,125,870.77	—	484,028,517.74

(2) 上期

项目	食品加工	食糖贸易	其他	抵销	合计
一、对外交易收入	9,170,194,728.53	17,320,780,165.82	100,666,951.29	—	26,591,641,845.64
二、分部间交易收入	1,468,051,874.52	5,490,868,232.39	149,754,460.75	-7,108,674,567.66	—
三、对联营和合营企业的投资收益	—	—	-20,674.08	—	-20,674.08
四、资产减值损失	-393,002,427.98	-7,532,542.76	-3,095,210.52	—	-403,630,181.26
五、信用减值损失	-4,074,095.40	-24,388,848.05	-8,510,358.16	—	-36,973,301.61
六、折旧费和摊销费	368,198,159.45	24,380,508.94	10,725,595.23	—	403,304,263.62
七、利润总额（亏损总额）	596,095,049.45	519,123,929.04	976,694,247.96	-1,092,328,803.27	999,584,423.18
八、所得税费用	117,224,501.75	133,822,542.39	118,960.30	-39,557,481.34	211,608,523.10
九、净利润（净亏损）	478,870,547.70	385,301,386.65	976,575,287.66	-1,052,771,321.93	787,975,900.08
十、资产总额	10,814,225,931.39	8,137,335,671.40	16,632,207,228.98	-	20,072,538,014.97
				15,511,230,816.80	
十一、负债总额	6,224,561,384.11	5,924,700,268.91	5,969,822,935.64	-8,913,821,586.15	9,205,263,002.51
十二、其他重要的非现金项目	—	—	—	—	—
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	1,510,736.10	—	1,510,736.10
2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	390,870,964.99	9,050,965.25	2,000,551.75	—	401,922,481.99

(六) 借款费用

本公司本期无需要说明的借款费用事项。

(七) 外币折算

1. 公司本期外币业务产生汇兑损失为6,162,448.93元；

2. 公司本期无处置境外经营主体进而影响外币财务报表折算差额的情况。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要说明对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内（含一年，下同）	147,886,389.86	57,735,580.97
其中：三个月及以内	147,886,389.86	57,735,580.97
三个月至一年		
一至两年		
两至三年		
三年以上	24,216,724.56	23,359,568.75
合计	<u>172,103,114.42</u>	<u>81,095,149.72</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,725,982.36	6.81	11,725,982.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	160,377,132.06	93.19	12,490,742.20	7.79	147,886,389.86
合计	<u>172,103,114.42</u>	<u>100.00</u>	<u>24,216,724.56</u>	—	<u>147,886,389.86</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,590,247.69	14.29	11,590,247.69	100.00	—
按组合计提坏账准备	69,504,902.03	85.71	11,769,321.06	16.93	57,735,580.97
合计	81,095,149.72	100.00	23,359,568.75	—	57,735,580.97

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CLIMBFRESOLUTIONS LIMITED	210,244.14	210,244.14	100.00	预计无法收回
陈生福	3,267,563.43	3,267,563.43	100.00	预计无法收回
SO. GE. CO	5,205,651.49	5,205,651.49	100.00	预计无法收回
德隆系所属公司遗留欠款	2,811,339.23	2,811,339.23	100.00	预计无法收回
其他零星客户	231,184.07	231,184.07	100.00	预计无法收回
合计	11,725,982.36	11,725,982.36	—	—

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含一年, 下同)	147,886,389.86	—	—
其中: 三个月及以内	147,886,389.86	—	—
三个月至一年	—	—	—
一至两年	—	—	—
两至三年	—	—	—
三年以上	12,490,742.20	12,490,742.20	100.00
合计	160,377,132.06	12,490,742.20	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	11,590,247.69	135,734.67	—	—	—	11,725,982.36

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,769,321.06	721,421.14	—	—	—	12,490,742.20
合计	23,359,568.75	857,155.81	—	—	—	24,216,724.56

本期无重要的应收款项坏账准备收回或转回。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
公司一	54,621,501.50	—	54,621,501.50	31.74	—
公司二	19,553,237.46	—	19,553,237.46	11.36	—
公司三	15,782,901.04	—	15,782,901.04	9.17	—
公司四	9,703,628.93	—	9,703,628.93	5.64	—
公司五	6,129,347.15	—	6,129,347.15	3.56	—
合计	105,790,616.08	—	105,790,616.08	61.47	—

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	600,000.00	—
其他应收款	11,493,189,939.89	6,608,707,033.65
合计	11,493,789,939.89	6,608,707,033.65

2. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广西甘蔗生产服务有限公司	600,000.00	—
合计	600,000.00	—

(2) 截至期末, 本公司不涉及重要的账龄超过1年的应收股利。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内（含一年，下同）	11,453,457,441.93	6,548,524,704.86
其中：三个月及以内	11,452,124,929.33	6,469,370,122.98
三个月至一年	1,332,512.60	79,154,581.88
一至两年	1,801,000.00	56,810,205.84
两至三年	31,685,554.74	33,649,504.75
三年以上	162,984,387.72	134,835,948.40
<u>合计</u>	<u>11,649,928,384.39</u>	<u>6,773,820,363.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金等	138,079,807.45	260,906,130.24
德隆系遗留款项	97,351,103.23	97,351,103.23
应收子公司往来	11,316,291,650.36	6,306,816,041.65
往来款项等	97,158,169.31	107,619,178.71
职工备用金	1,047,654.04	1,127,910.02
<u>合计</u>	<u>11,649,928,384.39</u>	<u>6,773,820,363.85</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	18,556,413.64	—	146,556,916.56	165,113,330.20
2023年1月1日余额在	—	—	—	—
本期				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-5,055,346.49	—	8,644,924.10	3,589,577.61
本期转回	—	—	10,374,084.97	10,374,084.97
本期转销	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	—	—	1,742,793.48	1,742,793.48
其他变动	—	—	152,415.14	152,415.14
2023 年 12 月 31 日余额	13,501,067.15	—	143,237,377.35	156,738,444.50

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	165,113,330.20	3,589,577.61	10,374,084.97	1,742,793.48	152,415.14	156,738,444.50
<u>合计</u>	<u>165,113,330.20</u>	<u>3,589,577.61</u>	<u>10,374,084.97</u>	<u>1,742,793.48</u>	<u>152,415.14</u>	<u>156,738,444.50</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司一	7,153,588,232.70	61.40	往来款	三个月及以内	—
公司二	988,251,061.50	8.48	往来款	三个月及以内	—
公司三	852,629,186.38	7.32	往来款	三个月及以内	—
公司四	429,143,900.06	3.68	往来款	三个月及以内	—
公司五	412,301,933.94	3.54	往来款	三个月及以内	—
<u>合计</u>	<u>9,835,914,314.58</u>	<u>84.42</u>	—	—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,045,898,507.66	—	5,045,898,507.66	5,045,898,507.66	—	5,045,898,507.66
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>5,045,898,507.66</u>	<u>—</u>	<u>5,045,898,507.66</u>	<u>5,045,898,507.66</u>	<u>—</u>	<u>5,045,898,507.66</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中粮糖业（香港）有限公司	1,535,967,350.79	—	—	1,535,967,350.79	—	—
中粮屯河番茄有限公司	662,534,360.23	—	—	662,534,360.23	—	—
中粮崇左江州糖业有限公司	456,600,000.00	—	—	456,600,000.00	—	—
中粮糖业辽宁有限公司	372,227,000.00	—	—	372,227,000.00	—	—
中粮北海糖业有限公司	349,784,667.40	—	—	349,784,667.40	—	—
中粮崇左糖业有限公司	361,368,000.00	—	—	361,368,000.00	—	—
中粮（扶绥）糖业有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
中粮（唐山）糖业有限公司	361,878,251.52	—	—	361,878,251.52	—	—
中粮糖业（漳州）有限公司	153,000,000.00	—	—	153,000,000.00	—	—
中粮糖业有限公司	150,000,000.00	—	—	150,000,000.00	—	—
中粮屯河新源糖业有限公司	103,990,000.00	—	—	103,990,000.00	—	—
中粮梁河糖业有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
中粮糖业（天津）有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	78,404,243.12	—	—	78,404,243.12	—	—
新疆四方实业股份有限公司	49,588,571.65	—	—	49,588,571.65	—	—
中粮屯河博州糖业有限公司	33,826,062.95	—	—	33,826,062.95	—	—
广西益兴现代农业科技发展有限公司	18,740,000.00	—	—	18,740,000.00	—	—
中粮屯河（北京）营销有限公司	2,990,000.00	—	—	2,990,000.00	—	—
中粮屯河玛纳斯番茄制品有限公司	55,000,000.00	—	—	55,000,000.00	—	—
合计	5,045,898,507.66	—	—	5,045,898,507.66	—	—

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,254,926,482.37	1,114,822,146.69	923,326,037.42	789,233,085.57
其他业务	164,904,430.76	140,881,580.26	162,726,199.81	127,918,995.56
合计	1,419,830,913.13	1,255,703,726.95	1,086,052,237.23	917,152,081.13

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
按商品类型分类	—

合同分类	本期发生额
食糖类商品	1,254,926,482.37
其他	164,904,430.76
按商品转让的时间分类	——
在某个时点确认收入	1,406,638,665.81
在某一时段内确认收入	8,188,464.63
租赁等	5,003,782.69

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算子公司分红收益	919,818,108.48	526,472,151.99
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-6,798,164.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	600,000.00	—
债权投资在持有期间取得的利息收入	5,569,691.85	37,296,874.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,805,995.00	23,727,685.44
处置应收款项融资取得的投资收益	-36,513.37	—
处置其他非流动金融资产	16,331,080.53	—
<u>合计</u>	<u>947,088,362.49</u>	<u>580,698,547.96</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

1. 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	金额	说明
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	2,525,972.63	——
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,883,052.63	——
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-36,878,336.56	——
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		——
委托他人投资或管理资产的损益		——
对外委托贷款取得的损益		——
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		——

非经常性损益明细	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,661,556.43	—
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		—
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	1,917,971.21	—
非货币性资产交换损益		—
债务重组损益		—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		—
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		—
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		—
交易价格显失公允的交易产生的收益		—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		—
受托经营取得的托管费收入	944,337.95	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,102,412.79	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响金额	19,445,664.13	—
少数股东权益影响额（税后）	2,322,768.50	—
<u>合计</u>	-24,816,291.13	—

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

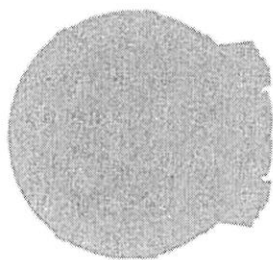
项目	涉及金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额 注	124,220,491.57
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	117,452,166.87
差异	6,768,324.70

注：该处为同控追溯后数据

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.42	0.9694	0.9694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.66	0.9810	0.9810

证书序号: 0000175



说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)
4

特殊普通合伙

组织形式：

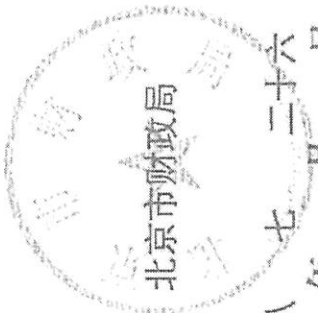
11010150

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

发证机关：



北京市财政局
二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

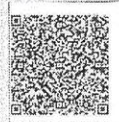
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 王勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码 61213319780905451X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

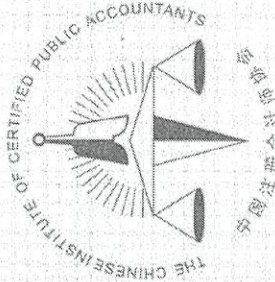
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

证书编号: 3702000500087
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 01 月 24 日
Date of Issuance



姓名: 张世远
性别: 男
出生日期: 1993-05-04
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码: 610102199305041915



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
年度检验登记
与
一致性
核对
件
(四)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110101501450

证书编号:
No. of Certificate

陕西省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2023 08 03
年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d