



中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2016 年半年度财务报告（未经审计）

2016 年 08 月

中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2016 年半年度财务报告（未经审计）

1、合并资产负债表

编制单位：中粮生物化学（安徽）股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	781,264,110.53	537,058,053.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,870,714.05	
衍生金融资产		
应收票据	1,631,390.00	4,817,147.25
应收账款	245,909,267.93	317,092,563.92
预付款项	295,325,129.04	31,166,282.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	312,988,557.79	156,319,639.20
买入返售金融资产		
存货	886,982,554.95	737,822,215.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,651,611.05	31,760,076.26
流动资产合计	2,561,623,335.34	1,816,035,978.07
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	39,100,000.00	39,100,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,091,651,539.65	2,389,654,035.90
在建工程	84,033,187.33	74,839,662.42
工程物资		
固定资产清理	1,055,188,340.09	851,411,939.73
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	337,943,688.31	342,577,312.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,420,563.14	1,913,992.56
递延所得税资产		
其他非流动资产	161,011,986.85	132,676,648.94
非流动资产合计	3,771,349,305.37	3,832,173,592.51
资产总计	6,332,972,640.71	5,648,209,570.58
流动负债：		
短期借款	2,683,634,744.46	2,127,515,510.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		42,136.00
衍生金融负债		
应付票据	35,800,000.00	41,500,000.00
应付账款	189,182,530.52	155,770,438.58
预收款项	27,633,626.54	19,892,934.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,093,881.48	51,904,712.56
应交税费	16,420,491.68	24,255,944.88
应付利息	16,611,777.40	35,308,456.88
应付股利		

其他应付款	172,376,061.17	176,528,837.96
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	651,391,133.20	333,756,737.89
其他流动负债		
流动负债合计	3,829,144,246.45	2,966,475,708.78
非流动负债：		
长期借款	377,818,179.00	64,936,000.00
应付债券		499,120,525.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	520,661,652.91	505,823,988.86
长期应付职工薪酬		
专项应付款	10,100,135.18	17,470,504.90
预计负债		
递延收益	18,782,515.20	20,641,143.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	927,362,482.29	1,107,992,162.43
负债合计	4,756,506,728.74	4,074,467,871.21
所有者权益：		
股本	964,411,115.00	964,411,115.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	903,021,364.20	903,021,364.20
减：库存股		
其他综合收益	-1,030,556.20	2,119,787.29
专项储备	16,328,032.02	17,929,193.20
盈余公积	175,590,629.62	175,590,629.62
一般风险准备		

未分配利润	-615,404,043.17	-627,484,725.19
归属于母公司所有者权益合计	1,442,916,541.47	1,435,587,364.12
少数股东权益	133,549,370.50	138,154,335.25
所有者权益合计	1,576,465,911.97	1,573,741,699.37
负债和所有者权益总计	6,332,972,640.71	5,648,209,570.58

法定代表人：岳国君

主管会计工作负责人：邹前云

会计机构负责人：于洁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	538,147,478.94	410,420,815.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,870,714.05	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	131,478,760.81	192,169,087.08
预付款项	283,525,956.04	21,948,699.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,118,448,379.55	856,913,755.02
存货	503,621,097.03	401,444,167.22
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,831,904.69	4,593,508.10
流动资产合计	2,584,924,291.11	1,887,490,033.39
非流动资产：		
可供出售金融资产	39,100,000.00	39,100,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	881,237,264.27	881,237,264.27
投资性房地产		
固定资产	873,212,161.47	1,115,165,355.86
在建工程	63,963,344.84	58,984,979.58

工程物资		
固定资产清理	1,055,188,340.09	851,411,939.73
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	172,572,160.34	176,323,102.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,828,872.50	1,882,624.64
递延所得税资产		
其他非流动资产	98,899,707.11	104,377,019.39
非流动资产合计	3,186,001,850.62	3,228,482,286.11
资产总计	5,770,926,141.73	5,115,972,319.50
流动负债：		
短期借款	2,008,197,881.07	1,418,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		42,136.00
衍生金融负债		
应付票据	35,800,000.00	41,500,000.00
应付账款	84,739,009.02	71,658,762.03
预收款项	17,927,906.28	15,273,119.27
应付职工薪酬	26,204,908.93	33,165,320.51
应交税费	4,568,712.72	9,428,354.64
应付利息	15,714,727.75	34,025,276.05
应付股利		
其他应付款	132,546,817.75	140,196,829.50
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	620,830,283.80	321,104,283.28
其他流动负债		
流动负债合计	2,946,530,247.32	2,084,394,081.28
非流动负债：		
长期借款	377,818,179.00	64,936,000.00
应付债券		499,120,525.55
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	395,534,354.88	448,979,698.47
长期应付职工薪酬		
专项应付款	10,100,135.18	17,470,504.90
预计负债		
递延收益	14,411,735.40	14,785,278.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	797,864,404.46	1,045,292,006.98
负债合计	3,744,394,651.78	3,129,686,088.26
所有者权益：		
股本	964,411,115.00	964,411,115.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	909,378,433.51	909,378,433.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,795,136.20	12,879,478.06
盈余公积	175,590,629.62	175,590,629.62
未分配利润	-36,643,824.38	-75,973,424.95
所有者权益合计	2,026,531,489.95	1,986,286,231.24
负债和所有者权益总计	5,770,926,141.73	5,115,972,319.50

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,628,873,597.22	3,493,427,107.68
其中：营业收入	2,628,873,597.22	3,493,427,107.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,744,683,637.09	3,883,289,976.49
其中：营业成本	2,294,373,660.37	3,512,453,996.52

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,174,587.11	10,552,184.91
销售费用	121,352,667.66	123,438,423.17
管理费用	201,661,500.55	140,043,076.13
财务费用	80,080,585.63	96,837,781.33
资产减值损失	37,040,635.77	-35,485.57
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,912,850.05	522,446.00
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-112,897,189.82	-389,340,422.81
加：营业外收入	126,102,566.12	32,133,609.95
其中：非流动资产处置利得		24,207.24
减：营业外支出	3,661,954.32	3,877,495.97
其中：非流动资产处置损失	1,752,127.99	3,151,252.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,543,421.98	-361,084,308.83
减：所得税费用	2,191,243.99	-6,822,737.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,352,177.99	-354,261,571.27
归属于母公司所有者的净利润	12,080,682.02	-323,417,791.48
少数股东损益	-4,728,504.03	-30,843,779.79
六、其他综合收益的税后净额	-2,902,081.31	905,682.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,150,343.49	924,989.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,150,343.49	924,989.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-3,150,343.49	924,989.66
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	248,262.18	-19,307.33
七、综合收益总额	4,450,096.68	-353,355,888.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,930,338.53	-322,492,801.82
归属于少数股东的综合收益总额	-4,480,241.85	-30,863,087.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.013	-0.335
（二）稀释每股收益	0.013	-0.335

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：岳国君

主管会计工作负责人：邹前云

会计机构负责人：于洁

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,551,353,509.46	1,631,378,210.72
减：营业成本	1,334,389,714.83	1,548,911,292.88
营业税金及附加	8,230,401.30	8,390,713.27
销售费用	79,243,189.30	82,261,584.10
管理费用	131,823,106.20	67,181,789.69

财务费用	64,123,598.37	73,899,898.55
资产减值损失	11,810,965.12	-251,096.16
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,912,850.05	522,446.00
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-75,354,615.61	-148,493,525.61
加：营业外收入	116,639,941.05	10,897,475.36
其中：非流动资产处置利得		16,852.87
减：营业外支出	1,955,724.87	2,988,123.84
其中：非流动资产处置损失	1,633,288.08	2,612,613.16
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,329,600.57	-140,584,174.09
减：所得税费用		-4,317,290.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,329,600.57	-136,266,884.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	39,329,600.57	-136,266,884.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,095,226,394.94	3,654,060,432.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	22,634,718.49	39,466,987.54
收到其他与经营活动有关的现金	49,647,866.52	58,412,941.11
经营活动现金流入小计	3,167,508,979.95	3,751,940,360.80
购买商品、接受劳务支付的现金	2,674,055,928.62	3,917,816,215.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	196,430,074.65	212,508,323.39

金		
支付的各项税费	77,480,872.19	55,667,338.88
支付其他与经营活动有关的现金	192,236,649.63	185,797,401.44
经营活动现金流出小计	3,140,203,525.09	4,371,789,279.17
经营活动产生的现金流量净额	27,305,454.86	-619,848,918.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,180,400.00	5,497.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,180,400.00	5,497.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,406,363.36	42,911,299.61
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	20,406,363.36	42,911,299.61
投资活动产生的现金流量净额	-19,225,963.36	-42,905,802.61
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	1,886,020,615.65	2,388,124,699.06
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	92,386,326.79	516,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,978,406,942.44	2,904,424,699.06
偿还债务支付的现金	1,580,912,310.97	1,614,568,278.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,714,166.61	121,239,592.98
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	73,713,275.93	4,002,337.36
筹资活动现金流出小计	1,740,339,753.51	1,739,810,208.40
筹资活动产生的现金流量净额	238,067,188.93	1,164,614,490.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	884,145.54	-1,700,151.18
五、现金及现金等价物净增加额	247,030,825.97	500,159,618.50
加：期初现金及现金等价物余额	509,132,911.38	284,488,142.81
六、期末现金及现金等价物余额	756,163,737.35	784,647,761.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,738,590,949.23	1,735,459,812.86
收到的税费返还	20,604,272.32	6,896,717.90
收到其他与经营活动有关的现金	489,571,504.34	403,748,769.51
经营活动现金流入小计	2,248,766,725.89	2,146,105,300.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,712,911,692.59	1,769,512,535.69
支付给职工以及为职工支付的现金	129,551,220.41	137,306,152.16
支付的各项税费	52,886,737.92	36,897,354.26
支付其他与经营活动有关的现金	427,798,138.59	951,067,625.27
经营活动现金流出小计	2,323,147,789.51	2,894,783,667.38
经营活动产生的现金流量净额	-74,381,063.62	-748,678,367.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,180,400.00	5,497.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,180,400.00	5,497.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,375,504.95	24,086,224.64

投资支付的现金		
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	12,375,504.95	24,086,224.64
投资活动产生的现金流量净额	-11,195,104.95	-24,080,727.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,336,869,547.67	1,754,226,528.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		516,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,336,869,547.67	2,270,526,528.21
偿还债务支付的现金	984,842,664.00	1,060,574,030.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,595,148.88	101,663,901.64
支付其他与筹资活动有关的现金	64,855,243.06	3,678,435.21
筹资活动现金流出小计	1,121,293,055.94	1,165,916,366.99
筹资活动产生的现金流量净额	215,576,491.73	1,104,610,161.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	954,057.91	-2,580,211.88
五、现金及现金等价物净增加额	130,954,381.07	329,270,854.59
加：期初现金及现金等价物余额	382,495,673.64	248,886,499.23
六、期末现金及现金等价物余额	513,450,054.71	578,157,353.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	964,411,115.00				903,021,364.20		2,119,787.29	17,929,193.20	175,590,629.62		-627,484,725.19	138,154,335.25	1,573,741,699.37

加： 会计政策 变更													0.00
前期差错 更正													0.00
同一控制 下企业合 并													0.00
其他													0.00
二、本年 期初余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	903,021 ,364.20	0.00	2,119,7 87.29	17,929, 193.20	175,590 ,629.62	0.00	-627,48 4,725.1 9	138,154 ,335.25	1,573,7 41,699. 37
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-3,150,3 43.49	-1,601,1 61.18	0.00	0.00	12,080, 682.02	-4,604,9 64.75	2,724,2 12.60
（一）综 合收益总 额							-3,150,3 43.49				12,080, 682.02	-4,480,2 41.84	4,450,0 96.69
（二）所 有者投入 和减少资 本													0.00
1. 股东投 入的普通 股													0.00
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本													0.00
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利											0.00		0.00

润分配													
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备								-1,601,161.18	0.00	0.00	0.00	-124,722.91	-1,725,884.09
1. 本期提取								7,780,331.56				583,014.86	8,363,346.42
2. 本期使用								-9,381,492.74				-707,737.77	-10,089,230.51
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	903,021,364.20	0.00	-1,030,556.20	16,328,032.02	175,590,629.62	0.00	-615,404,043.17	133,549,370.50	1,576,465,911.97

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	964,411,115.00				923,021,364.20		-738,970.37	16,772,127.44	175,590,629.62		809,840,322.88	214,873,105.43	3,103,769,694.20
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	923,021,364.20	0.00	-738,970.37	16,772,127.44	175,590,629.62	0.00	809,840,322.88	214,873,105.43	3,103,769,694.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,000,000.00	0.00	2,858,757.66	1,157,065.76	0.00	0.00	-1,437,325,048.07	-76,718,770.18	-1,530,027,994.83
（一）综合收益总额							2,858,757.66				-1,418,036,825.77	-76,872,834.33	-1,492,050,902.44
（二）所有者投入和减少资本					-20,000,000.00								-20,000,000.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他					-20,000,000.00								-20,000,000.00
（三）利润分配											-19,288,222.30		-19,288,222.30
1．提取盈余公积													0.00

2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,288,222.30		-19,288,222.30
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备								1,157,065.76	0.00	0.00	0.00	154,064.15	1,311,129.91
1. 本期提取								17,004,574.04				1,297,300.72	18,301,874.76
2. 本期使用								-15,847,508.28				-1,143,236.57	-16,990,744.85
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	903,021,364.20	0.00	2,119,787.29	17,929,193.20	175,590,629.62	0.00	-627,484,725.19	138,154,335.25	1,573,741,699.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	909,378,433.51	0.00	0.00	12,879,478.06	175,590,629.62	-75,973,424.95	1,986,286,231.24
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00

其他											0.00
二、本年期初余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	909,378,433.51	0.00	0.00	12,879,478.06	175,590,629.62	-75,973,424.95	1,986,286,231.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								915,658.14		39,329,600.57	40,245,258.71
（一）综合收益总额										39,329,600.57	39,329,600.57
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											0.00
（三）利润分配											0.00
1．提取盈余公积											0.00
2．对所有者（或股东）的分配											0.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备								915,658.14			915,658.14
1．本期提取								3,077,597.16			3,077,597.16
2．本期使用								-2,161,939.02			-2,161,939.02

（六）其他											0.00
四、本期期末余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	909,378,433.51	0.00	0.00	13,795,136.20	175,590,629.62	-36,643,824.38	2,026,531,489.95

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	929,378,433.51	0.00	0.00	11,019,541.53	175,590,629.62	965,295,567.59	3,045,695,287.25
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	964,411,115.00	0.00	0.00	0.00	929,378,433.51	0.00	0.00	11,019,541.53	175,590,629.62	965,295,567.59	3,045,695,287.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,000,000.00			1,859,936.53		-1,041,268,992.54	-1,059,409,056.01
（一）综合收益总额										-1,021,980,770.24	-1,021,980,770.24
（二）所有者投入和减少资本					-20,000,000.00						-20,000,000.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他					-20,000,000.00						-20,000,000.00
（三）利润分配										-19,288,222.30	-19,288,222.30
1．提取盈余公积											0.00
2．对所有者（或										-19,288,	-19,288,2

股东) 的分配										222.30	22.30
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益 内部结转											0.00
1. 资本公积转增 资本 (或股本)											0.00
2. 盈余公积转增 资本 (或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补 亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备								1,859,936 .53			1,859,936 .53
1. 本期提取								6,390,967 .08			6,390,967 .08
2. 本期使用								-4,531,03 0.55			-4,531,03 0.55
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	964,411, 115.00	0.00	0.00	0.00	909,378,4 33.51	0.00	0.00	12,879,47 8.06	175,590,6 29.62	-75,973, 424.95	1,986,286 ,231.24

中粮生物化学（安徽）股份有限公司
2016 年半年度财务报表附注
 （除特别说明外，单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革、所处行业、经营范围和主要产品或提供的劳务等基本情况

（1）历史沿革

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

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

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

2002年7月12日，本公司实施了向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税）送红股2股，同时以资本公积向全体股东每10股转增6股的利润分配方案，至此注册资本增至人民币31,856.18万元；根据本公司2004年第一次临时股东大会审议通过的2004年半年度利润分配方案，本公司于2004年11月19日实施了向全体股东每10股送红股2股派发现金0.50元（含税）的利润分配方案，该方案实施后本公司股本增加了6,531.55万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2003]36号文件批准，本公司于2003年4月24日向公众发行了50,000万元可转换公司债券，并于2003年5月20日在深圳证券交易所挂牌交易，截止2006年12月31日，转股股数为9,860.28万股；根据2005年第二次临时股东大会决议通过，实施资本公积转增股本的利润分配方案，即以股权登记日（2005年12月6日）的总股本48,193.11万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共转增48,193.11万股，至此本公司股本增至96,441.11万元。并于可转换债券赎回日2006年3月13日按每张105元的赎回价格将其余可转换债券赎回。

2006年12月8日，丰原集团将其持有的本公司238,203,058股中的200,000,000股以5元/股的价格转让给中

粮集团有限公司（以下简称“中粮集团”），双方于2007年4月3日办理完毕股权过户手续，中粮集团持有本公司国家股200,000,000股，占本公司总股本的20.74%，成为公司第一大股东。

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

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

2012年9月10日，股权过户手续办理完毕。此次股份注入后，中粮集团将不再直接持有公司股份，大耀香港有限公司成为公司控股股东，实际控制人仍为中粮集团。

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

（2）行业性质

本公司所属的行业性质为农产品深加工生产企业。

（3）经营范围

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

（4）主要产品或提供的劳务

本公司的主要产品为燃料乙醇、柠檬酸及其盐类、赖氨酸、乳酸、玉米淀粉渣及DDGS等。

2、企业注册地、组织形式

住所：安徽省蚌埠市中粮大道1号。

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2016年8月17日经董事会批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

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

5、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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方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。购买方对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的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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：

对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的；其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

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

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

（2）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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

1) 各参与方均受到该安排的约束；

2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

（2）合营安排的会计处理

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

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

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

（1）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

b. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

c. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

d. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

（3）金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

（5）金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两

类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存负债并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值对金融负债整体的账面价值进行分配，分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）主要金融工具的公允价值确定方法：

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损

失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：应收账款金额在 200 万元以上（含 200 万元）的款项；其他应收款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.30%	0.30%
1—2 年	0.50%	0.50%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应
-------------	----------------------------

	收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

（1）存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货分类

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、自制半成品及在产品等。

（3）存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的

公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

（4）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（6）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

（7）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

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

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

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在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。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, 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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、动力设备、仪器仪表、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	10.00%	2.25%-9%
机器设备	年限平均法	20 年	10.00%	4.50%
运输设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
仪器仪表	年限平均法	15 年	10.00%	6.00%
动力设备	年限平均法	20 年	10.00%	4.50%
其他设备	年限平均法	8 年	10.00%	11.25%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。b. 承租人有购买租

赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产：无

20、油气资产：无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

a. 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

b. 无形资产使用寿命及摊销

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限50年	土地使用权证规定年限
专有技术	5年	受许可或法律保护年限

软件	5年	有效使用年限
----	----	--------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

本公司寿命不确定的无形资产在每个会计期间进行减值测试，并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

c. 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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。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。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司为员工提供的长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等长期职工福利。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理。除上述情形外，公司适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

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

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

26、股份支付：无

27、优先股、永续债等其他金融工具：无

28、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

- a. 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入:

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

(4) 建造合同

期末,建造合同的结果能够可靠地估计的,根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计,则区别情况处理:如合同成本能够收回的,则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;如合同成本不可能收回的,则合同成本在发生时作为费用,不确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

- a.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。
- b.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不

影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

32、其他重要的会计政策和会计估计：无

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、7%、6%、3%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	25%
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	25%
安徽中粮油脂有限公司	25%
宿州中粮生物化学有限公司	25%
蚌埠中粮生化国际货运贸易有限公司	25%
中粮生化（荷兰）有限公司	20%
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	25%
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	15%
安徽蚌埠中粮生化格拉特进出口有限公司	25%
中粮生化格拉特日本有限公司	30%
马鞍山中粮生物化学有限公司	25%
砀山中粮果业有限公司	25%
蚌埠丰原铁路货运有限公司	25%
中粮安徽生化（香港）有限公司	16.5%
刚桦有限公司	16.5%
昌泰兴业有限公司	16.5%
中粮生化（泰国）有限公司	10%

2、税收优惠

（1）所得税

①本公司子公司安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201234000114的《高新技术企业认定证书》，自2012年至2014年起享受15%的企业所得税税率。2015年本公司向安徽省科学技术厅重新申请了高新技术企业资格，并于2015年6月19日获取了高新技术企业证书，证书编号GF201534000140，有效期三年。

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

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

（2）增值税

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

（3）消费税

根据财政部、国家税务总局文件财税〔2011〕102号《财政部国家税务总局关于调整燃料乙醇定点生产企业税收政策的通知》规定，自2011年10月1日起，本公司及子公司安徽中粮生化燃料酒精有限公司对以粮食为原料生产用于调配车用乙醇汽油的变性燃料乙醇恢复征收消费税，税率为5%。其中：2011年10月1日至12月31日减按1%征收，2012年减按2%征收，2013年减按3%征收，2014年减按4%征收。自2015年1月1日起，按5%征收。

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

根据财政部、国家税务总局文件财税[2014]93号《关于调整消费税政策的通知》规定，自2014年12月1日开始，取消酒精消费税的征收。自2014年12月1日开始，公司酒精不再缴纳消费税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,880.65	55,538.33
银行存款	756,017,764.13	508,959,348.94
其他货币资金	25,124,465.75	28,043,166.46
合计	781,264,110.53	537,058,053.73
其中：存放在境外的款项总额	11,645,216.52	8,531,931.91

其他说明

（1）期末存在25,100,373.18受限款项。

(2) 期末不存在潜在回收风险的款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额11,645,216.52元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,870,714.05	
合计	2,870,714.05	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,631,390.00	4,817,147.25
合计	1,631,390.00	4,817,147.25

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,868,054.86	
合计	15,868,054.86	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	290,291,196.96	100.00%	44,381,929.03	15.29%	245,909,267.93	361,688,608.00	100.00%	44,596,044.08	12.33%	317,092,563.92
合计	290,291,196.96	100.00%	44,381,929.03	15.29%	245,909,267.93	361,688,608.00	100.00%	44,596,044.08	12.33%	317,092,563.92

	196.96		29.03		67.93	,608.00		4.08		3.92
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	243,206,270.28	729,618.89	0.30%
1 年以内小计	243,206,270.28	729,618.89	0.30%
1 至 2 年	3,449,865.87	17,249.33	0.50%
5 年以上	43,635,060.81	43,635,060.81	100.00%
合计	290,291,196.96	44,381,929.03	15.29%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,503.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 316,618.83 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	非关联方	82,101,731.43	28.28 %	246,305.19
中粮食品营销有限公司	关联方	14,627,226.39	5.04%	43,881.68
蚌埠市花园油脂有限责任公司	非关联方	11,202,997.51	3.86%	11,202,997.51
Falken Trade Polska Sp. z o.o. Sp.K.	非关联方	10,382,820.00	3.58%	31,148.46
APAC Chemical Corp.	非关联方	7,901,610.31	2.72%	23,704.83
合计		126,216,385.64	43.48%	11,548,037.67

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	290,048,530.37	98.21%	25,889,683.35	83.07%
1 至 2 年	13,887.99	0.00%	13,887.99	0.04%
3 年以上	5,262,710.68	1.78%	5,262,710.68	16.89%
合计	295,325,129.04	--	31,166,282.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

（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	与本公司关系	金额	比例	时间	未结算原因
国家粮食局粮食交易协调中心	非关联	244,752,786.03	82.88%	1年以内	业务往来中尚未结算
蚌埠海关	非关联	3,603,694.00	1.22%	1年以内	业务往来中尚未结算
蚌埠港国际集装箱码头有限公司	非关联	3,301,787.26	1.12%	1年以内	业务往来中尚未结算
蚌埠汇顺运输有限公司	非关联	2,105,249.98	0.71%	1年以内	业务往来中尚未结算
建发物流集团有限公司	非关联	1,980,000.00	0.67%	1年以内	业务往来中尚未结算
合计		255,743,517.27	86.60%		

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	281,945,940.69	83.41%			281,945,940.69	133,600,191.10	73.66%			133,600,191.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,943,299.58	16.55%	24,900,682.48	44.51%	31,042,617.10	47,636,886.87	26.27%	24,917,438.77	52.31%	22,719,448.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.04%	120,000.00	100.00%		120,000.00	0.07%	120,000.00	100.00%	
合计	338,009,240.27	100.00%	25,020,682.48		312,988,557.79	181,357,077.97	100.00%	25,037,438.77		156,319,639.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中央财政燃料乙醇补贴	79,684,960.18			2015 年 7 月份禹会区政府已拨付公司，不存在减值迹象，未计提坏账准备
禹会区财政局	66,962,103.86			2015 年 8 月禹会区财政局已拨付部分款项给公司，不存在减值迹象，未计提坏账准备
泰国曼谷税务局	7,986,485.78			不存在减值迹象，未计提坏账准备
合计	154,633,549.82		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家粮食局粮食交易协调中心	81,068,000.00			预付定向陈化粮拍卖保证金，不存在减值迹象未计提坏账
应收政府搬迁补偿款	77,915,485.91			不存在减值迹象，未计提坏账准备
禹会区财政局	57,334,952.31			不存在减值迹象，未计提坏账准备
珠江金融租赁有限公司	30,000,000.00			融资租赁预付保证金，不存在减值迹象未计提坏账
交银金融租赁有限责任公司	24,000,000.00			融资租赁预付保证金，不存在减值迹象未计提坏账
泰国曼谷税务局	8,022,136.14			不存在减值迹象，未计提坏账准备
中央财政燃料乙醇补贴	3,605,366.33			不存在减值迹象，未计提坏账准备

合计	281,945,940.69		--	--
合计	281,945,940.69		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	22,117,872.68	66,315.13	0.30%
1 至 2 年	8,329,089.29	41,645.45	0.50%
2 至 3 年	9,374.00	937.40	10.00%
3 年以上	25,486,963.61	24,791,784.50	97.27%
3 至 4 年	930,970.44	279,291.13	30.00%
4 至 5 年	217,499.00	173,999.20	80.00%
5 年以上	24,338,494.17	24,338,494.17	100.00%
合计	55,943,299.58	24,900,682.48	44.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,229.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,985.59 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	138,855,804.55	70,940,318.64
退税款	8,022,136.14	8,659,872.46
融资租赁保证金	54,000,000.00	54,000,000.00
预付其他保证金	95,383,550.78	12,220,643.78
往来款	20,406,761.19	16,184,552.48
其他	21,340,987.61	19,351,690.61

合计	338,009,240.27	181,357,077.97
----	----------------	----------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
家粮食局粮食交易协调中心	保证金	81,068,000.00	1 年以内	23.98%	
应收政府搬迁补偿款	搬迁补偿	77,915,485.91	1 年以内	23.05%	
禹会区财政局	燃料乙醇增值税退税	57,334,952.31	0-2 年	16.96%	
珠江金融租赁有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	8.88%	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	24,000,000.00	1 年以内	7.10%	
合计	--	270,318,438.22	--	79.97%	

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹会区财政局	燃料乙醇已缴增值税退税	57,334,952.31	0-2 年	财驻皖监退 [2014] 65、66 号、财驻皖监退 [2015] 66、67 号
中央财政燃料乙醇补贴	燃料乙醇补贴	3,605,366.33	1 年以内	财建[2014]91 号
应收政府搬迁补偿款	搬迁补偿	77,915,485.91	1 年以内	
合计	--	138,855,804.55	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,429,936.14	29,206,826.45	193,223,109.69	290,140,803.62	73,849,506.30	216,291,297.32

在产品	55,526,276.79	443,217.92	55,083,058.87	63,303,329.56	7,792,333.42	55,510,996.14
库存商品	593,304,632.44	1,412,056.66	591,892,575.78	447,241,805.80	31,599,408.91	415,642,396.89
周转材料	646,437.34	114.54	646,322.80	821,538.61	114.54	821,424.07
包装物	9,574,885.51	1,471,531.93	8,103,353.58	10,956,213.21	1,556,829.81	9,399,383.40
发出商品	1,245,479.92		1,245,479.92	2,538,357.87		2,538,357.87
在途物资	36,788,654.31		36,788,654.31	37,618,360.00		37,618,360.00
合计	919,516,302.45	32,533,747.50	886,982,554.95	852,620,408.67	114,798,192.98	737,822,215.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	73,849,506.30	19,927,656.05		64,570,335.90		29,206,826.45
在产品	7,792,333.42	726,136.65		8,075,252.15		443,217.92
库存商品	31,599,408.91	20,274,202.93		50,461,555.18		1,412,056.66
周转材料	114.54					114.54
包装物	1,556,829.81	14,747.52		100,045.40		1,471,531.93
合计	114,798,192.98	40,942,743.15		123,207,188.63		32,533,747.50

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	39,100,000.00		39,100,000.00	39,100,000.00		39,100,000.00
按成本计量的	39,100,000.00		39,100,000.00	39,100,000.00		39,100,000.00
合计	39,100,000.00		39,100,000.00	39,100,000.00		39,100,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
蚌埠港国	4,200,000.			4,200,000.					2.30%	

际集装箱 码头有限 公司	00			00						
徽商银行 股份有限 公司	34,900,000 .00			34,900,000 .00					0.33%	
合计	39,100,000 .00			39,100,000 .00					--	

9、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三、其他											
丰原生化 美国柠檬 酸有限公 司	4,138,500 .00									4,138,500 .00	4,138,500 .00
小计	4,138,500 .00									4,138,500 .00	4,138,500 .00
合计	4,138,500 .00									4,138,500 .00	4,138,500 .00

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	动力设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,009,910,562. 83	3,207,821,752. 71	162,031,528.13	38,760,072.90	407,152,079.93	66,716,049.72	4,892,392,046. 22
2.本期增加 金额	1,842,465.57	101,697,047.75	646,149.97	162,559.38	128,461.55	1,611,860.08	106,088,544.30
（1）购置	26,258.30	3,513,792.19	646,149.97	32,478.64	128,461.55	540,771.61	4,887,912.26

(2) 在建工程转入		397,706.18					397,706.18
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	1,816,207.27	97,785,549.38		130,080.74		1,071,088.47	100,802,925.86
3.本期减少金额	86,074,261.38	625,137,557.97	4,850,312.17	764,199.84	21,479,008.65	745,304.25	739,050,644.26
(1) 处置或报废		134,573.30					134,573.30
(2) 其他	86,074,261.38	625,002,984.67	4,850,312.17	764,199.84	21,479,008.65	745,304.25	738,916,070.96
4.期末余额	925,678,767.02	2,684,381,242.49	157,827,365.93	38,158,432.44	385,801,532.83	67,582,605.55	4,259,429,946.26
二、累计折旧							
1.期初余额	329,159,928.44	1,322,766,673.83	87,770,756.10	19,505,659.90	219,902,121.68	33,572,745.56	2,012,677,885.51
2.本期增加金额	11,157,767.59	50,264,505.19	3,804,666.64	1,266,638.30	6,199,723.57	2,656,274.61	75,349,575.90
(1) 计提	10,720,620.08	37,189,235.48	2,987,185.66	1,183,378.19	6,199,723.57	2,439,290.37	60,719,433.35
(2) 其他	437,147.51	13,075,269.71	817,480.98	83,260.11		216,984.24	14,630,142.55
3.本期减少金额	34,177,398.25	283,721,359.97	3,036,646.42	633,304.20	13,966,234.09	324,982.46	335,859,925.39
(1) 处置或报废		15,733.39					15,733.39
(2) 其他	34,177,398.25	283,705,626.58	3,036,646.42	633,304.20	13,966,234.09	324,982.46	335,844,192.00
4.期末余额	306,140,297.78	1,089,309,819.05	88,538,776.32	20,138,994.00	212,135,611.16	35,904,037.71	1,752,167,536.02
三、减值准备							
1.期初余额	87,568,347.94	361,593,126.95	10,386,312.53	1,477,637.84	27,966,708.68	1,067,990.87	490,060,124.81
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他							
3.本期减少	11,456,714.46	60,697,329.02	344,683.15	54,475.65	1,820,988.76	75,063.18	74,449,254.22

金额							
(1) 处置 或报废							
(2) 其他	11,456,714.46	60,697,329.02	344,683.15	54,475.65	1,820,988.76	75,063.18	74,449,254.22
4.期末余额	76,111,633.48	300,895,797.93	10,041,629.38	1,423,162.19	26,145,719.92	992,927.69	415,610,870.59
四、账面价值							
1.期末账面 价值	543,426,835.76	1,294,175,625. 51	59,246,960.23	16,596,276.25	147,520,201.75	30,685,640.15	2,091,651,539. 65
2.期初账面 价值	593,182,286.45	1,523,461,951. 93	63,874,459.50	17,776,775.16	159,283,249.57	32,075,313.29	2,389,654,035. 90

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	351,921,267.97	28,052,886.31	24,643,302.73	299,225,078.93
运输设备	547,018.33	182,680.00	68,817.51	295,520.82
仪器仪表	15,909,444.90	2,312,567.31	2,521,018.87	11,075,858.72
动力设备	93,295,709.54	9,520,877.28	2,399,922.09	81,374,910.17
其他设备	43,013.53	9,460.42	6,448.83	27,104.28
合计	461,716,454.27	40,078,471.32	29,639,510.03	391,998,472.92

11、在建工程

单位：元

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
热电技改项目	37,215,503.37	0.00	37,215,503.37	37,674,096.81		37,674,096.81
生化本部技改项目	31,869,188.69	5,121,347.22	26,747,841.47	26,432,229.99	5,121,347.22	21,310,882.77
马鞍山公司技改项目	3,889,528.60	2,369,965.33	1,519,563.27	2,369,965.33	2,369,965.33	
酒精公司技改项目	510,286.33		510,286.33	269,720.30		269,720.30
格拉特技改项目	1,835,256.70		1,835,256.70	1,380,934.56		1,380,934.56
铁路专用线项目	22,358,771.84	9,918,577.09	12,440,194.75	22,358,771.84	9,918,577.09	12,440,194.75
泰国生化柠檬酸	2,074,800.65		2,074,800.65	1,763,833.23		1,763,833.23

技改项目						
宿州公司技改项目	1,689,740.79		1,689,740.79			
合计	101,443,076.97	17,409,889.64	84,033,187.33	92,249,552.06	17,409,889.64	74,839,662.42

12、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	403,921,995.15	12,706,342.01	22,850,000.00	8,176,892.43	447,655,229.59
2.本期增加金额	1,036,880.25			18,577.53	1,055,457.78
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4)其他	1,036,880.25			18,577.53	1,055,457.78
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	404,958,875.40	12,706,342.01	22,850,000.00	8,195,469.96	448,710,687.37
二、累计摊销					
1.期初余额	74,843,435.04	334,413.85	17,999,999.87	7,050,067.74	100,227,916.50
2.本期增加金额	3,976,496.64	1,270,634.22		441,951.57	5,689,082.43
(1) 计提	3,976,496.64	1,270,634.22		441,951.57	5,689,082.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	78,819,931.68	1,605,048.07	17,999,999.87	7,492,019.31	105,916,998.93
三、减值准备					
1.期初余额			4,850,000.13		4,850,000.13

2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			4,850,000.13		4,850,000.13
四、账面价值					
1.期末账面价值	326,138,943.72	11,101,293.94		703,450.65	337,943,688.31
2.期初账面价值	329,078,560.11	12,371,928.16		1,126,824.69	342,577,312.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

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
辅料活性炭支出		573,589.02	59,237.83		514,351.19
高压变频节能改造	1,882,624.64	672,016.20	725,768.34		1,828,872.50
辅料树脂支出		60,153.92	4,276.73		55,877.19
报检软件服务费	31,367.92		9,905.66		21,462.26
合计	1,913,992.56	1,305,759.14	799,188.56		2,420,563.14

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	543,945,619.37	700,413,663.20
可抵扣亏损	951,253,696.29	1,247,271,358.12
合计	1,495,199,315.66	1,947,685,021.32

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	19,169,629.36	27,058,200.86	
2017 年	46,922,393.16	46,922,393.16	
2018 年	85,424,953.66	85,424,953.66	
2019 年	42,497,362.77	45,270,128.49	
2020 年	757,239,357.34	1,042,595,681.95	
合计	951,253,696.29	1,247,271,358.12	--

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	161,011,986.85	132,676,648.94
合计	161,011,986.85	132,676,648.94

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	149,000,000.00	82,000,000.00
抵押借款	346,000,000.00	542,197,810.00
保证借款	70,000,000.00	0.00
信用借款	2,118,634,744.46	1,503,317,700.00
合计	2,683,634,744.46	2,127,515,510.00

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		42,136.00
衍生金融负债		42,136.00
合计		42,136.00

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票	7,800,000.00	21,500,000.00
合计	35,800,000.00	41,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅料款	79,722,562.28	64,333,450.21
工程款	9,172,476.48	10,535,923.86
备件款	23,047,915.04	24,796,756.98
其他采购款	77,239,576.72	56,104,307.53
合计	189,182,530.52	155,770,438.58

19、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,633,626.54	19,892,934.03
合计	27,633,626.54	19,892,934.03

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,904,712.56	180,973,659.10	196,784,490.18	36,093,881.48
二、离职后福利-设定提存计划		21,371,122.02	21,371,122.02	

合计	51,904,712.56	202,344,781.12	218,155,612.20	36,093,881.48
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,117,487.24	104,963,192.82	122,857,121.02	13,223,559.04
2、职工福利费	59,927.83	2,409,434.50	2,469,362.33	0.00
3、社会保险费		10,022,286.73	10,022,286.73	
其中：医疗保险费		8,251,518.86	8,251,518.86	
工伤保险费		1,214,796.38	1,214,796.38	
生育保险费		554,771.49	554,771.49	
其他		1,200.00	1,200.00	
4、住房公积金	96,247.20	8,016,764.30	8,020,966.50	92,045.00
5、工会经费和职工教育经费	20,631,050.29	3,560,823.24	1,413,596.09	22,778,277.44
8、非货币性福利		7,734,184.84	7,734,184.84	
9、因解除劳动关系给予的补偿		43,071,851.25	43,071,851.25	
10、其他短期薪酬		1,195,121.42	1,195,121.42	
合计	51,904,712.56	180,973,659.10	196,784,490.18	36,093,881.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,924,396.28	19,924,396.28	
2、失业保险费		1,446,725.74	1,446,725.74	
合计		21,371,122.02	21,371,122.02	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	661,022.63	4,922,092.37
营业税		452,839.15

企业所得税	2,900,340.74	1,803,910.34
个人所得税	263,756.28	588,229.48
城市维护建设税	79,865.20	660,676.19
教育费附加	57,046.56	326,337.92
房产税	2,441,746.27	4,243,205.00
土地使用税	6,335,281.71	7,890,705.03
印花税	198,749.40	331,774.31
水利基金	2,976,861.09	2,740,080.31
其他	505,821.80	296,094.78
合计	16,420,491.68	24,255,944.88

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	464,406.04	2,180,625.83
企业债券利息	12,668,493.13	29,715,068.48
短期借款应付利息	3,478,878.23	3,412,762.57
合计	16,611,777.40	35,308,456.88

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	21,859,146.72	25,819,351.82
应付维修款	20,347,499.47	24,829,039.90
应付工程款	31,328,906.04	38,003,129.99
其他往来款	98,840,508.94	87,877,316.25
合计	172,376,061.17	176,528,837.96

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蚌埠利拓车用能源有限公司	5,000,000.00	未到结算期，保证金未退回

合计	5,000,000.00	--
----	--------------	----

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,636,364.00	215,584,507.00
一年内到期的应付债券	499,509,031.31	0.00
一年内到期的长期应付款	138,245,737.89	118,172,230.89
合计	651,391,133.20	333,756,737.89

25、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		64,936,000.00
信用借款	377,818,179.00	
合计	377,818,179.00	64,936,000.00

26、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	0.00	499,120,525.55
合计		499,120,525.55

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
公司债券	500,000,000.00	2012 年 02 月 16 日	2017 年 02 月 15 日	500,000,000.00	499,120,525.55		16,953,424.65	388,505.76		499,509,031.31	0.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	499,120,525.55		16,953,424.65	388,505.76		499,509,031.31	0.00

				00.00	25.55		4.65	6		31.31	
--	--	--	--	-------	-------	--	------	---	--	-------	--

27、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项拨款	17,470,504.90	1,829,000.00	9,199,369.72	10,100,135.18	收到专项资金
合计	17,470,504.90	1,829,000.00	9,199,369.72	10,100,135.18	--

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,641,143.12		1,858,627.92	18,782,515.20	收到与资产相关的政府补助
合计	20,641,143.12		1,858,627.92	18,782,515.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淮河桥管网拆迁补助	11,144,183.56		311,000.46		10,833,183.10	与资产相关
淮河、巢湖流域水污染防治专项补助资金	500,000.56		249,999.96		250,000.60	与资产相关
酒精塔釜废液循环经济项目资金	3,562,499.74		1,187,500.02		2,374,999.72	与资产相关
锅炉烟气脱硫技改项目	988,356.89		22,720.86		965,636.03	与资产相关
乙烯储罐装置技改	155,172.41		5,172.42		149,999.99	与资产相关
DN350 管道改造项目	2,241,094.50		62,542.20		2,178,552.30	与资产相关
酒精消瓶颈转化技改项目	649,835.46		19,692.00		630,143.46	与资产相关
热电烟气除尘脱硫脱硝系统改造	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
合计	20,641,143.12		1,858,627.92		18,782,515.20	--

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	964,411,115.00						964,411,115.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	844,986,903.57			844,986,903.57
其他资本公积	58,034,460.63			58,034,460.63
合计	903,021,364.20			903,021,364.20

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,119,787.29	-2,902,081.31			-3,150,343.49	248,262.18	-1,030,556.20
外币财务报表折算差额	2,119,787.29	-2,902,081.31			-3,150,343.49	248,262.18	-1,030,556.20
其他综合收益合计	2,119,787.29	-2,902,081.31			-3,150,343.49	248,262.18	-1,030,556.20

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,929,193.20	7,780,331.56	9,381,492.74	16,328,032.02
合计	17,929,193.20	7,780,331.56	9,381,492.74	16,328,032.02

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,590,629.62			175,590,629.62
合计	175,590,629.62			175,590,629.62

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-627,484,725.19	809,840,322.88
调整后期初未分配利润	-627,484,725.19	809,840,322.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,080,682.02	-1,418,036,825.77
应付普通股股利		19,288,222.30
期末未分配利润	-615,404,043.17	-627,484,725.19

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,581,810,668.57	2,258,486,680.12	3,083,467,337.63	3,112,776,361.22
其他业务	47,062,928.65	35,886,980.25	409,959,770.05	399,677,635.30
合计	2,628,873,597.22	2,294,373,660.37	3,493,427,107.68	3,512,453,996.52

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	714,838.98	1,373,941.26
城市维护建设税	4,459,110.05	4,212,740.38
教育费附加	3,109,464.84	2,929,171.54
水利基金	1,891,173.24	2,036,331.73

合计	10,174,587.11	10,552,184.91
----	---------------	---------------

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费等费用	100,051,444.17	96,254,654.89
职工薪酬	7,266,841.99	10,691,579.55
物耗及修理费	3,511,924.32	6,685,221.86
差旅费	1,469,467.59	2,159,947.56
业务费	2,395,844.05	1,619,964.86
办公费	792,459.43	819,179.15
促销费	2,245,806.82	1,063,155.89
租赁费	789,298.62	353,243.16
商检费	83,955.93	154,027.35
保险费	735,222.70	1,451,357.37
其他	2,010,402.04	2,186,091.53
合计	121,352,667.66	123,438,423.17

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,738,105.82	69,751,306.69
税金基金	15,056,864.84	17,264,604.28
折旧费	11,913,416.25	21,282,060.20
研发费	14,293,719.45	4,243,023.85
技术使用费	3,837,326.07	2,207,658.19
业务费	1,795,220.04	2,180,389.92
物耗及修理费	6,822,449.70	2,860,965.65
差旅费	1,783,198.86	1,658,638.27
保险费	1,825,729.33	1,968,161.54
无形资产摊销	4,336,007.38	3,158,946.72
中介机构费	1,814,943.87	2,886,662.28
办公费	853,390.45	730,675.32
运费及劳务费	3,100,108.89	3,658,033.57

水电费	795,561.77	763,634.12
广告宣传费	68,367.69	300,164.29
停工损失	6,041,948.02	
搬迁费用	76,302,197.83	
其他	7,282,944.29	5,128,151.24
合计	201,661,500.55	140,043,076.13

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,944,242.64	91,264,038.78
减：利息收入	2,415,912.42	2,229,381.58
汇兑损失	23,960,425.54	35,261,342.31
减：汇兑收益	26,509,019.74	32,883,262.77
其他	3,100,849.61	5,425,044.59
合计	80,080,585.63	96,837,781.33

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-234,427.47	-35,485.57
二、存货跌价损失	37,275,063.24	
合计	37,040,635.77	-35,485.57

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,912,850.05	522,446.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,912,850.05	522,446.00
合计	2,912,850.05	522,446.00

42、营业外收入

单位：元

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		24,207.24	
其中：固定资产处置利得		24,207.24	
政府补助	125,240,190.72	31,229,574.56	47,324,704.89
违约赔款收入	409,775.43	476,709.11	409,775.43
其他	452,599.97	403,119.04	452,599.97
合计	126,102,566.12	32,133,609.95	48,187,080.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
燃料乙醇补 贴	中央财政燃 料乙醇补贴	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是		0.00	17,076,555.5 0	与收益相关
河道维护费 用	蚌埠市财政 局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是			9,042,000.00	与收益相关
社保补助	蚌埠市社会 保险基金征 缴中心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是		15,558,496.8 9	1,554,151.22	与收益相关
酒精塔釜废 液循环经济 项目资金	国家发展和 改革委员会 安徽省经济 委员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是		1,187,500.02	1,187,500.02	与资产相关
燃料乙醇建 设政府专项 补贴	安徽省发展 计划委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产	是			624,999.96	与资产相关

			业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
铁海联运项目补助	禹会区财政局	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是		297,540.00	537,660.00	与收益相关
淮河、巢湖流域水污染防治专项补助资金	财政	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是		249,999.96	249,999.96	与资产相关
淮河桥管网拆迁补助	财政	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是		311,000.46	311,000.46	与资产相关
扶持企业发展奖励资金	蚌埠市禹会区财政局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是		26,700,000.00		与收益相关
搬迁补偿	蚌埠市市政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是		77,915,485.91		与收益相关
外贸进出口奖	蚌埠市财政局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是		1,000,000.00		与收益相关
进出口企业规模奖励	蚌埠市财政局	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是		350,000.00		与收益相关
其他补助	其他	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是		1,670,167.48	645,707.44	
合计	--	--	--	--	--	125,240,190.72	31,229,574.56	--

43、营业外支出

单位：元

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	1,752,127.99	3,151,252.58	138,839.91
其中：固定资产处置损失	1,752,127.99	3,151,252.58	138,839.91
对外捐赠	4,525.42	3,310.91	4,525.42
赔偿金、违约金及罚款支出	1,511,621.57	647,108.90	1,511,621.57
其他	393,679.34	75,823.58	393,679.34
合计	3,661,954.32	3,877,495.97	2,048,666.24

44、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,191,243.99	-6,822,737.56
合计	2,191,243.99	-6,822,737.56

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,543,421.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,385,855.50
子公司适用不同税率的影响	-414,793.11
调整以前期间所得税的影响	26,726.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,683,407.45
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	1,876,862.67
所得税费用	2,191,243.99

45、其他综合收益

详见附注第九节财务报告之七合并财务报表项目注释之 33 其他综合收益。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,541,810.45	11,547,296.22
专项资金	1,829,000.00	18,440,000.00
押金及保证金等	10,544,427.83	21,802,908.39
备用金及代收款项	3,462,785.58	3,513,526.77
利息收入	2,415,912.42	2,229,381.58
收到罚款和违约收入	853,930.24	879,828.15
合计	49,647,866.52	58,412,941.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费等业务费	103,151,553.06	100,294,311.12
物料及修理费	3,511,924.32	6,685,221.86
差旅费	3,455,419.49	4,160,427.56
业务费	4,266,305.25	3,800,354.78
办公费及通讯费	2,771,696.40	2,651,678.09
促销费	2,314,174.51	1,363,320.18
租赁费	789,298.62	353,243.16
商检费	83,955.93	154,027.35
技术使用费	3,837,326.07	2,207,658.19
水电费	29,913.14	30,296.65
中介机构费	1,814,943.87	2,886,662.28
研发费	14,293,719.45	4,243,023.85
银行手续费	418,464.89	1,595,336.32
支付押金及保证金等款	45,270,408.92	49,312,386.41
备用金及代付款项	3,496,351.55	3,315,506.39
其他	2,731,194.16	2,743,947.25
合计	192,236,649.63	185,797,401.44

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	92,386,326.79	516,300,000.00
合计	92,386,326.79	516,300,000.00

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付与融资租赁有关的款项	71,648,190.97	
筹资手续费	2,065,084.96	4,002,337.36
合计	73,713,275.93	4,002,337.36

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,352,177.99	-354,261,571.27
加：资产减值准备	37,005,275.95	-242,915.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,962,667.44	132,803,705.93
无形资产摊销	5,683,579.74	4,700,588.79
长期待摊费用摊销	827,655.35	2,584,706.18
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）	1,633,288.08	2,976,412.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	118,839.91	52,492.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,912,850.05	-522,446.00
财务费用（收益以“—”号填列）	80,811,259.99	93,316,371.31
投资损失（收益以“—”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-141,253,109.70	-527,135,863.50

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-349,329,426.42	-54,149,369.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	313,406,096.58	80,028,969.73
经营活动产生的现金流量净额	27,305,454.86	-619,848,918.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	756,163,737.35	784,647,761.31
减：现金等价物的期初余额	509,132,911.38	284,488,142.81
现金及现金等价物净增加额	247,030,825.97	500,159,618.50

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	756,163,737.35	509,132,911.38
其中：库存现金	121,880.65	55,538.33
可随时用于支付的银行存款	756,017,764.13	508,959,348.94
可随时用于支付的其他货币资金	24,092.57	118,024.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	756,163,737.35	509,132,911.38

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,100,373.18	保证金
固定资产	415,358,885.97	抵押借款
无形资产	135,825,298.16	抵押借款
应收账款	149,958,989.80	质押借款
固定资产	391,998,472.92	融资租赁
固定资产清理	155,052,763.13	抵押借款
固定资产清理	286,282,616.65	融资租赁
合计	1,602,949,185.22	--

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

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			
其中：美元	6,676,627.08	6.6312	44,274,049.49
欧元	1,808,371.27	7.3750	13,336,738.12
港币	116,184.00	0.8547	99,302.46
泰铢	9,435,274.28	0.1888	1,781,379.78
日元	47,131,082.31	0.0645	3,039,530.63
应收账款			
其中：美元	12,271,819.82	6.6312	81,376,891.59
欧元	2,525,195.10	7.3750	18,623,313.86
泰铢	4,309,425.00	0.1888	813,619.44
日元	147,768,897.39	0.0645	9,529,763.96
预付账款			
泰铢	762,673.05	0.1888	143,992.67
日元	2,329,735.00	0.0645	150,246.94
其他应收账款			
其中：美元	4,214,644.17	6.6312	27,948,148.42
欧元	128,919.21	7.3750	950,779.17
泰铢	49,051,985.35	0.1888	9,261,014.83
日元	1,118,380.00	0.0645	72,125.44
港币	2.00	0.8547	1.71
预收账款			
其中：美元	6,003.13	6.6312	39,807.96
泰铢	246,541.20	0.1888	46,546.98
应付账款			
其中：美元	700,862.55	6.6312	4,647,559.74
欧元	430,180.53	7.3750	3,172,581.41
泰铢	44,329,689.41	0.1888	8,369,445.36
日元	42,869,426.60	0.0645	2,764,692.19
其他应付款			

其中：美元	3,903,890.79	6.6312	25,887,480.61
欧元	20,537.50	7.375	151,464.06
港币	17,502.00	0.8547	14,958.96
泰铢	22,586,332.52	0.1888	4,264,299.58
短期借款			
其中：美元	75,801,640.89	6.6312	502,655,841.07
泰铢	894,200,000.00	0.1888	168,824,960.00
一年内到期的非流动负债			
其中：美元			
泰铢	161,868,905.72	0.1888	30,560,849.40
长期应付款			
其中：泰铢	662,750,519.19	0.1888	125,127,298.02

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
马鞍山中粮生物化学有限公司	马鞍山市	马鞍山市	生产及销售	70.00%		设立
安徽中粮油脂有限公司	固镇县	固镇县	生产及销售	100.00%		设立
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	51.00%		设立
宿州中粮生物化学有限公司	宿州市	宿州市	生产及销售	100.00%		设立
砀山中粮果业有限公司	砀山县	砀山县	生产及销售	100.00%		设立

安徽中粮生化燃料酒精有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产及销售	85.00%		设立
蚌埠丰原铁路货运有限公司	蚌埠市	蚌埠市	运输及仓储	45.00%		设立
蚌埠中粮生化国际货运贸易有限公司	蚌埠市	蚌埠市	运输及咨询	100.00%		设立
中粮生化（荷兰）有限公司	荷兰	荷兰	销售及服务	100.00%		设立
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	蚌埠市	蚌埠市	贸易	100.00%		设立
中粮安徽生化（香港）有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		设立
安徽蚌埠中粮生化格拉特进出口有限公司	蚌埠市	蚌埠	进出口贸易		51.00%	设立
中粮生化格拉特日本有限公司	日本	日本	销售及服务		51.00%	设立
刚桦有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		并购
昌泰兴业有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		并购
中粮生化（泰国）有限公司	曼谷	曼谷	生产及销售		100.00%	并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、公司持有蚌埠丰原铁路货运有限公司45%股份，根据蚌埠丰原铁路货运有限公司章程的规定，其董事会由11名成员组成，中粮生化派出6名，在董事会中拥有半数以上表决权，且董事长、总经理由中粮生化的董事担任，财务负责人及其他财务人员由中粮生化派出，中粮生化能够实施对蚌埠丰原铁路货运有限公司的控制。

2、马鞍山中粮生物化学有限公司原名为安徽丰原马鞍山生物化学有限公司，2016年2月完成更名手续。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山中粮生物化学有限公司	30.00%	-3,529,772.05		17,029,589.23
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	49.00%	3,537,473.51		46,503,172.02

安徽中粮生化燃料酒精有限公司	15.00%	-4,749,934.96		20,065,935.52
----------------	--------	---------------	--	---------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马鞍山中粮生物化学有限公司	28,627,521.42	151,114,447.04	179,741,968.46	122,976,671.02		122,976,671.02	10,683,748.19	153,341,256.21	164,025,004.40	95,493,800.13		95,493,800.13
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	123,986,507.70	32,491,179.00	156,477,686.70	61,573,254.01		61,573,254.01	117,304,229.04	33,227,538.40	150,531,767.44	63,353,325.95		63,353,325.95
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	378,060,457.81	593,159,229.99	971,219,687.80	834,821,784.04	2,625,000.32	837,446,784.36	304,833,204.77	610,149,762.71	914,982,967.48	744,649,844.62	4,062,500.30	748,712,344.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山中粮生物化学有限公司	38,239,552.98	-11,765,906.83	-11,765,906.83	7,394,971.70	125,693,734.34	-23,486,209.45	-23,486,209.45	1,017,387.33
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	119,397,408.54	7,219,333.69	7,725,991.20	7,067,770.62	136,174,258.27	4,413,749.69	4,374,346.97	-17,315,702.97
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	861,564,467.40	-31,666,233.04	-31,666,233.04	122,700,493.14	1,305,555,075.06	-173,193,096.65	-173,193,096.65	77,808,049.65

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.48%。

（二）流动性风险

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

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

本报告期内，公司流动比率为 0.67，速动比率为 0.35。

（三）市场风险

1. 外汇风险

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

2. 利率风险

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

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

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,870,714.05			2,870,714.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	2,870,714.05			2,870,714.05

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
大耀香港有限公司	香港铜锣湾告士打道 262 号中粮大厦 33 楼	投资控股	法定资本为 10,000 港元，发行资本为 2 港元	15.76%	15.76%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是中粮集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节（1）在企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中粮（北京）饲料科技有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（荆州）有限公司	受同一母公司控制
吉林中粮生化能源销售有限公司	受同一母公司控制
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	受同一母公司控制
中粮（北京）饲料科技有限公司哈尔滨分公司	受同一母公司控制
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	受同一母公司控制
中粮创新食品（北京）有限公司	受同一母公司控制
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	受同一母公司控制
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	受同一母公司控制
中粮佳悦（天津）有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（新沂）有限公司	受同一母公司控制
中粮米业（巢湖）有限公司	受同一母公司控制
中粮我买网（上海）商贸有限公司	受同一母公司控制
中粮生化能源（公主岭）有限公司	受同一母公司控制
中粮生化能源（肇东）有限公司	受同一母公司控制
中粮天科生物工程（天津）有限公司	受同一母公司控制
中粮工程装备南皮有限公司	受同一母公司控制
无锡中粮工程科技有限公司	受同一母公司控制
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	受同一母公司控制
中粮油脂（钦州）有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料(沛县)有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	受同一母公司控制
中粮食品营销有限公司	受同一母公司控制
中粮贸易安徽有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	受同一母公司控制
Noble Resources S.A.	受同一母公司控制
武汉中粮肉食品有限公司	受同一母公司控制
Noble Brazil Overseas Limited	受同一母公司控制
中粮祥瑞粮油工业(荆门)有限公司	受同一母公司控制
中粮粮油工业（九江）有限公司	受同一母公司控制
COFCO (Europe) GmbH	受同一母公司控制

中粮饲料（黄石）有限公司	受同一母公司控制
广西中粮生物质能源有限公司	受同一母公司控制
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	受同一母公司控制
武汉中粮食品科技有限公司	受同一母公司控制
中粮营养健康研究院有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料有限公司	受同一母公司控制
中粮饲料（茂名）有限公司武汉分公司	受同一母公司控制
中粮饲料（东台）有限公司	受同一母公司控制

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
吉林中粮生化能源销售有限公司	食用油（玉米毛油、大豆油、菜籽油、花生油、亚麻籽油等）	200,209,591.42	501,790,000.00	否	148,349,893.21
中粮生化能源（肇东）有限公司					
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司					
中粮粮油工业（巢湖）有限公司					
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	大豆油	8,570,914.60	96,400,000.00	否	
吉林中粮生化能源销售有限公司	谷氨酸渣	71,794.87	3,000,000.00	否	
中粮工程装备南皮有限公司	备件	85,521.32	300,000.00	否	
中粮贸易安徽有限公司	玉米	60,010,023.89	300,000,000.00	否	157,863,596.92
Noble Resources S.A.					
Noble Brazil Overseas Limited	变性燃料乙醇	428,503,778.66	1,025,280,000.00	否	129,322,951.45
广西中粮生物质能源有限公司					

COFCO (Europe) GmbH	进口材料	837,203.78	59,000,000.00	否	
中粮米业（巢湖）有限公司	大米	164,380.54	2,000,000.00	否	
中粮我买网（上海）商贸有限公司	食品	12,404.77	7,500,000.00	否	
中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	白酒	390,779.58	1,000,000.00	否	
中粮营养健康研究院有限公司	设计及研发等	258,064.15	20,000,000.00	否	
中粮控股贸易（香港）有限公司	木薯			否	476,835,349.81
中粮饲料有限公司					
中粮贸易有限公司	进口玉米代理			否	11,188,861.13
合计		699,114,457.58	2,016,270,000.00		924,560,652.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮（北京）饲料科技有限公司	无水柠檬酸	37,393.16	
中粮粮油工业（荆州）有限公司	无水柠檬酸	65,641.02	
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	一水柠檬酸	-125.00	3,021,668.18
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	乳酸	3,817,980.51	2,795,249.18
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	柠檬酸钠		414,590.59
武汉中粮肉食品有限公司	饲料级 L-赖氨酸盐酸盐		630,277.77
中粮（北京）饲料科技有限公司哈尔滨分公司	一水柠檬酸	5,128.21	
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	一水柠檬酸	24,358.97	9,743.59
中粮创新食品（北京）有限公司	一水柠檬酸	46,658.12	143,376.07
中粮创新食品（北京）有限公司	柠檬酸钠	27,658.12	80,812.00
中粮东海粮油工业（张家港）	无水柠檬酸	34,871.81	131,623.95

有限公司			
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	玉米油		7,222,577.17
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	DDGS		-76,991.15
中粮佳悦（天津）有限公司	一水柠檬酸	24,786.32	74,358.96
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	一水柠檬酸	34,358.97	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	喷浆玉米皮		1,332,179.46
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	一水柠檬酸	52,991.46	25,641.03
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	无水柠檬酸		32,897.43
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	玉米淀粉渣		407,692.31
中粮饲料（新沂）有限公司	DDGS	2,250,265.52	213,451.32
中粮生化能源（公主岭）有限公司	一水柠檬酸	31,282.06	20,683.76
中粮生化能源（公主岭）有限公司	柠檬酸钠	31,282.06	21,025.64
中粮食品营销有限公司	贴牌油加工费	21,204,989.93	32,871,955.34
中粮食品营销有限公司	玉米油	238,264,761.93	169,829,100.71
中粮食品营销有限公司	米糠油		66,663.72
中粮天科生物工程（天津）有限公司	脂肪酸	605,046.12	420,735.98
中粮粮油工业（荆州）有限公司	一水柠檬酸	26,068.38	5,042.74
中粮粮油工业（荆州）有限公司	喷浆玉米皮		306,547.00
中粮粮油工业（荆州）有限公司	DDGS		582,300.88
无锡中粮工程科技有限公司	技术服务费	47,169.81	
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	一水柠檬酸	55,555.56	52,991.46
中粮油脂（钦州）有限公司	一水柠檬酸	119,658.12	
中粮饲料(沛县)有限公司	DDGS	3,098,690.20	957,522.11

中粮饲料（黄石）有限公司	DDGS	4,000,849.54	2,313,539.80
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	DDGS	2,871,504.38	
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	DDGS	3,638,053.11	
中粮食品营销有限公司	花生油	33,362,831.85	29,628,318.64
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	DDGS	6,261,681.43	2,801,327.45
中粮食品营销有限公司	菜籽油	405,752.21	6,061,946.93
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	DDGS	5,796,920.40	674,336.28
武汉中粮肉食品有限公司	乳酸	105,512.86	90,534.21
中粮祥瑞粮油工业(荆门)有限公司	一水柠檬酸	53,846.16	
中粮粮油工业（九江）有限公司	一水柠檬酸	49,145.30	
中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	柠檬酸钙	683.76	
中粮粮油工业（荆州）有限公司	柠檬酸钙	14,529.91	
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	柠檬酸钙	6,978.63	
中粮饲料（茂名）有限公司临汾分公司	柠檬酸钙	7,435.90	
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	DDGS	1,840,353.96	
中粮饲料（沛县）有限公司	胚芽粕	143,475.84	
中粮生化能源（肇东）有限公司	燃料乙醇	312,504.74	
中粮饲料(沛县)有限公司	聚酶肽	280,341.90	
中粮饲料（新沂）有限公司	胚芽粕	70,669.80	
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	DDS	65,299.15	
武汉中粮食品科技有限公司	设备	505,000.00	
中粮饲料有限公司	DDGS	3,197,982.33	
中粮饲料（茂名）有限公司武汉分公司	DDGS	49,557.52	

中粮饲料（东台）有限公司	DDGS	244,247.80	
中粮食品营销有限公司	橄榄油	182,371.68	
中粮食品营销有限公司	亚麻籽油	19,504.42	
中粮食品营销有限公司	茶籽油	63,893.81	
中粮饲料有限公司	饲料级 L-赖氨酸硫酸盐		3,599,145.28
中粮饲料有限公司	饲料级 L-赖氨酸盐酸盐		3,541,880.34
中粮饲料（黄石）有限公司	喷浆玉米皮		820,341.87
中粮饲料（黄石）有限公司	无水柠檬酸		8,288.46
中粮粮油浙江有限公司	饲料级 L-赖氨酸盐酸盐		278,632.48
中粮生化能源（肇东）有限公司	玉米		87,900,935.21
合计		333,457,399.75	359,312,944.15

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中粮生化（泰国）有限公司	71,744,000.00	2015 年 08 月 04 日	2016 年 07 月 30 日	否
中粮生化（泰国）有限公司	58,244,800.00	2015 年 11 月 11 日	2016 年 11 月 09 日	否
中粮生化（泰国）有限公司	38,836,160.00	2015 年 11 月 11 日	2016 年 11 月 09 日	否
中粮生化（泰国）有限公司	66,528,657.92	2015 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 25 日	否
中粮安徽生化（香港）有限公司	24,270,192.00	2016 年 01 月 18 日	2017 年 01 月 15 日	否
中粮生化（泰国）有限公司	89,159,489.51	2016 年 04 月 07 日	2021 年 03 月 30 日	否
中粮安徽生化（香港）有限公司	72,341,711.39	2016 年 06 月 17 日	2017 年 06 月 17 日	否
小计	421,125,010.82			
安徽中粮油脂有限公司	40,000,000.00	2016 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 23 日	否
小计	40,000,000.00			
合计	461,125,010.82			

本公司作为被担保方

单位：元

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
安徽中粮油脂有限公司	30,000,000.00	2016 年 03 月 25 日	2017 年 03 月 24 日	否
安徽中粮油脂有限公司	132,624,000.00	2016 年 05 月 03 日	2016 年 08 月 01 日	否
合计	162,624,000.00			

（3）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中粮财务有限责任公司	70,000,000.00	2015 年 07 月 21 日	2016 年 07 月 21 日	
中粮财务有限责任公司	60,000,000.00	2015 年 07 月 29 日	2016 年 07 月 29 日	
中粮财务有限责任公司	60,000,000.00	2016 年 05 月 26 日	2017 年 05 月 26 日	
中粮财务有限责任公司	70,000,000.00	2016 年 06 月 01 日	2017 年 06 月 01 日	
中粮财务有限责任公司	20,000,000.00	2016 年 06 月 10 日	2017 年 06 月 09 日	中粮集团有限公司提供的委托贷款
中粮财务有限责任公司	80,000,000.00	2016 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 27 日	
中粮财务有限责任公司	90,000,000.00	2016 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 29 日	
合计	450,000,000.00			
拆出				

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,248,655.00	3,433,085.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	2,708,541.75	8,125.62	4,686,744.25	14,060.25
应收账款	中粮创新食品（北			45,750.00	137.25

	京）有限公司				
应收账款	中粮粮油工业（黄冈）有限公司			628,459.94	1,885.38
应收账款	中粮食品营销有限公司	14,627,226.39	43,881.68	30,917,439.18	92,752.32
应收账款	中粮饲料有限公司	1,723,772.35	5,171.32		
应收账款	中粮饲料（黄石）有限公司	68,400.00	205.20	405,595.73	1,216.79
应收账款	武汉中粮肉食品有限公司	36,325.00	108.98	18,325.00	54.98
应收账款	中粮饲料(沛县)有限公司			198,000.00	594.00
应收账款	中粮粮油工业（荆州）有限公司			38,560.00	115.68
应收账款	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	146,106.00	438.32		
其他应收	广西中粮生物质能源有限公司	14,890.85	44.67		
其他应收	中粮屯河崇左糖业有限公司	9,448.96	28.35		
其他应收	吉林中粮生化能源销售有限公司	50,037.65	15,011.30		
其他应收	北京中粮广场发展有限公司	390,193.24	1,170.58		
预付账款	吉林中粮生化能源销售有限公司	734,717.54			
预付账款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	960.00			
预付账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	8,614.00		4,089.60	
预付账款	中粮进口食品（上海）有限公司	24,905.32		34,670.00	
预付账款	中粮生化能源（肇东）有限公司			766,597.18	
预付账款	中粮贸易有限公司			64,251,700.96	
合计		20,544,139.05	74,186.01	101,995,931.84	110,816.65

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中粮工程装备（张家口）有限公司	4,197.78	4,197.78
应付账款	中粮工程装备南皮有限公司	76,133.29	6,800.00
应付账款	中粮生化能源（肇东）有限公司	4,899,579.03	
应付账款	中粮贸易有限公司		116,249.19
应付账款	中粮贸易安徽有限公司	3,080,635.10	
应付账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	3,288,837.75	3,288,350.09
应付账款	中粮米业（巢湖）有限公司	56,747.79	
应付账款	中粮控股贸易（香港）有限公司		427,426,672.91
应付账款	广西中粮生物质能源有限公司		33,753,281.16
预收账款	吉林中粮生化能源销售有限公司		24,807,378.12
预收账款	中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	133,600.00	
预收账款	中粮粮油工业（巢湖）有限公司	58,000.00	
预收账款	中粮粮油工业（黄冈）有限公司	250,824.01	
预收账款	中粮饲料（黄石）有限公司	4.27	
预收账款	中粮饲料（茂名）有限公司潍坊分公司	172,930.13	
预收账款	中粮饲料（新沂）有限公司	170,400.00	
预收账款	中粮饲料（东台）有限公司	172,800.00	
预收账款	中粮饲料有限公司		196,000.00
预收账款	中粮屯河崇左糖业有限公司		147,669.97
其他应付款	广西中粮生物质能源有限公司	3,708.00	
其他应付款	中粮贸易安徽有限公司	3,560.64	
其他应付款	中粮天科生物工程（天津）有	9,059.62	

	限公司		
其他应付款	中粮生化能源（肇东）有限公司	17,681.37	
其他应付款	中粮黑龙江酿酒有限公司销售分公司	1,980.00	
其他应付款	中粮农业产业管理服务有限公司	48,450.85	
其他应付款	中粮集团有限公司	359,018.26	
其他应付款	中粮生化能源（榆树）有限公司	62,340.44	
其他应付款	无锡中粮工程科技有限公司	57,080.00	
合计		12,927,568.33	489,746,599.22

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,610,880.84	100.00%	28,132,120.03	17.63%	131,478,760.81	220,483,825.91	100.00%	28,314,738.83	12.84%	192,169,087.08
合计	159,610,880.84	100.00%	28,132,120.03	17.63%	131,478,760.81	220,483,825.91	100.00%	28,314,738.83	12.84%	192,169,087.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	128,469,930.12	385,409.84	0.30%

1 年以内小计	128,469,930.12	385,409.84	0.30%
1 至 2 年	3,411,297.03	17,056.50	0.50%
5 年以上	27,729,653.69	27,729,653.69	100.00%
合计	159,610,880.84	28,132,120.03	17.63%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 182,618.80 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	非关联方	62,513,877.91	39.17	187,541.63
Falken Trade Polska Sp. z o.o. Sp.K.	非关联方	10,382,820.00	6.51	31,148.46
蚌埠市第一污水处理厂	非关联方	7,603,349.08	4.76	22,810.05
Feedway Europe NV	非关联方	6,411,205.50	4.02	19,233.62
COCA COLA SWAZLAND CONCO LTD	非关联方	3,882,541.08	2.43	11,647.62
合计		90,793,793.57	56.89	272,381.38

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,182,344,226.74	97.02%	77,779,198.56	6.58%	1,104,565,028.18	922,271,926.63	96.36%	77,779,198.56	8.43%	844,492,728.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,786,659.23	2.94%	22,386,038.03	62.55%	13,400,621.20	33,899,666.67	3.54%	22,388,080.38	66.04%	11,511,586.29
单项金额不重大但	482,730.	0.04%			482,730.1	909,440	0.10%			909,440.66

单独计提坏账准备的其他应收款	17				7	.66				
合计	1,218,613,616.14	100.00%	100,165,236.59	8.00%	1,118,448,379.55	957,081,033.96	100.00%	100,167,278.94	10.47%	856,913,755.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	416,407,290.04			子公司往来
宿州中粮生物化学有限公司	231,330,621.23			子公司往来
安徽中粮油脂有限公司	65,596,635.93			子公司往来
砀山中粮果业有限公司	115,491,557.27	77,779,198.56	67.35%	鉴于该公司现金流量无法偿还债权,对无法收回债权计提坏账准
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	1,279,099.08			子公司往来
珠江金融租赁有限公司	30,000,000.00			融资租赁预付保证金
中粮安徽生化（香港）有限公司	28,919,432.01			子公司往来
交银金融租赁有限责任公司	24,000,000.00			融资租赁预付保证金
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	6,330,989.89			子公司往来
马鞍山中粮生物化学有限公司	95,257,640.56			子公司往来
应收政府搬迁补偿款	72,363,640.69			搬迁补偿
禹会区财政局	461,898.00			无回收风险
燃料乙醇增值税返还	13,837,422.04			无回收风险
国家粮食局粮食交易协调中心	81,068,000.00			预付定向陈化粮保证金
合计	1,182,344,226.74	77,779,198.56	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,283,391.87	36,850.18	0.30%
1 年以内小计	12,283,391.87	36,850.18	0.30%
1 至 2 年	467,752.41	2,338.76	0.50%
2 至 3 年	9,374.00	937.40	10.00%
3 年以上	23,026,140.95	22,345,911.69	97.05%
3 至 4 年	914,407.80	274,322.34	30.00%
4 至 5 年	200,719.00	160,575.20	80.00%
5 年以上	21,911,014.15	21,911,014.15	100.00%
合计	35,786,659.23	22,386,038.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,042.35 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	86,662,960.73	24,299,320.04
关联方往来款	919,888,822.44	844,882,047.25
融资租赁保证金	54,000,000.00	54,000,000.00
预付其他保证金	90,884,558.62	9,976,558.62
其他往来款	67,177,274.35	23,923,108.05
合计	1,218,613,616.14	957,081,033.96

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

安徽中粮生化燃料酒精有限公司	往来款	416,407,290.04	1 年以内	34.17%	
宿州中粮生物化学有限公司	往来款	231,330,621.23	1 年以内	18.98%	
砀山中粮果业有限公司	往来款	115,491,557.27	0-2 年	9.48%	77,779,198.56
马鞍山中粮生物化学有限公司	往来款	95,257,640.56	1 年以内	7.82%	
国家粮食局粮食交易协调中心	保证金	81,068,000.00	1 年以内	6.65%	
合计	--	939,555,109.10	--	77.10%	77,779,198.56

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹会区财政局	燃料乙醇已缴增值税退税	13,837,422.04	0-2 年	财驻皖监退 [2014]66 号、财驻皖监退 [2015]66 号
中央财政燃料乙醇补贴	燃料乙醇补贴	461,898.00	1 年以内	财建[2014]91 号
应收政府拆迁补偿款	搬迁补偿	72,363,640.69	1 年以内	
合计	--	86,662,960.73	--	--

3、长期股权投资

单位：元

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	954,448,859.16	73,211,594.89	881,237,264.27	954,448,859.16	73,211,594.89	881,237,264.27
合计	954,448,859.16	73,211,594.89	881,237,264.27	954,448,859.16	73,211,594.89	881,237,264.27

(1) 对子公司投资

单位：元

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
安徽中粮油脂有限公司	216,966,932.78			216,966,932.78		

宿州中粮生物化学有限公司	126,446,532.64			126,446,532.64		
中粮生化国际货运贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中粮生化（荷兰）有限公司	3,681,200.00			3,681,200.00		
蚌埠中粮粮油食品科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽中粮生化格拉特乳酸有限公司	25,157,097.37			25,157,097.37		
马鞍山中粮生物化学有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
砀山中粮果业有限公司	64,930,594.73			64,930,594.73		64,930,594.73
蚌埠丰原铁路货运有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		4,142,500.16
安徽中粮生化燃料酒精有限公司	411,490,000.00			411,490,000.00		
丰原生化美国柠檬酸有限公司	4,138,500.00			4,138,500.00		4,138,500.00
中粮安徽生化（香港）有限公司	21,138,000.00			21,138,000.00		
刚桦有限公司	0.82			0.82		
昌泰兴业有限公司	0.82			0.82		
合计	954,448,859.16			954,448,859.16		73,211,594.89

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,242,513,698.77	1,096,616,682.51	1,459,234,615.06	1,451,631,317.82
其他业务	308,839,810.69	237,773,032.32	172,143,595.66	97,279,975.06
合计	1,551,353,509.46	1,334,389,714.83	1,631,378,210.72	1,548,911,292.88

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-138,839.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,324,704.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,912,850.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,047,450.93	
减：所得税影响额	93,929.41	
少数股东权益影响额	436,593.80	
合计	48,520,740.81	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.013	0.013
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54%	-0.038	-0.038

十二、备查文件目录

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有法定代表人、财务负责人和会计主管人员签名并盖章的公司会计报表。

三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

四、公司章程。

公司备查文件完整，存放于公司董事会办公室。

董事长：岳国君

中粮生物化学（安徽）股份有限公司

董事会批准报送日期：2016年8月18日