

# 中粮屯河股份有限公司

600737

## 2013 年年度报告

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	杨毓	出差	李凤春

三、 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人夏令和、主管会计工作负责人赵玮及会计机构负责人（会计主管人员）封睿声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013 年母公司的净利润 287,459,469.05 元，累计未分配利润余额为 541,649,075.37 元。

2013 年度公司利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日总股本 2,051,876,155 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共派发现金股利 61,556,284.65 元。

公司本年度不进行公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	38
第九节	内部控制.....	41
第十节	财务会计报告.....	42
第十一节	备查文件目录.....	195

# 第一节 释义及重大风险提示

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新疆证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局
本公司、公司、中粮屯河	指	中粮屯河股份有限公司
中粮集团	指	中粮集团有限公司
中粮财务	指	中粮财务有限责任公司
Tully 糖业、Tully 公司	指	Tully Sugar Limited
香港糖业	指	中粮糖业（香港）有限公司
屯河水泥	指	新疆屯河水泥有限责任公司
内蒙中粮	指	内蒙古中粮番茄制品有限公司
北海糖业	指	中粮屯河北海糖业有限公司
北京营销、营销公司	指	中粮屯河（北京）营销有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日

## 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中粮屯河股份有限公司
公司的中文名称简称	中粮屯河
公司的外文名称	Cofco Tunhe Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Cofco Tunhe
公司的法定代表人	夏令和

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋学工	徐志萍
联系地址	新疆乌鲁木齐市黄河路 2 号招商银行大厦 20 楼	新疆乌鲁木齐市黄河路 2 号招商银行大厦 20 楼
电话	0991-5571888	0991-6173332
传真	0991-5571600	0991-5571600
电子信箱	jiangxg@cofco.com	xuzp@cofco.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	新疆昌吉州昌吉市乌伊东路 333 号
公司注册地址的邮政编码	831100
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市黄河路 2 号招商银行大厦 20 楼
公司办公地址的邮政编码	830000
公司网址	http://www.cofcotunhe.com
电子信箱	jiangxg@cofco.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	新疆乌鲁木齐市黄河路 2 号招商银行大厦 20 楼

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中粮屯河	600737	新疆屯河

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 12 月 6 日
注册登记地点	新疆昌吉州昌吉市乌伊东路 333 号
企业法人营业执照注册号	650000040000208
税务登记号码	652301299201164
组织机构代码	29920116-4

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

#### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会[新体改(1993)088号文]批准,由新疆昌吉州屯河工贸总公司、新疆八一钢铁总厂、新疆昌吉金汇实业发展公司、广州市海珠区穗海物资公司共同发起,以定向募集方式设立,公司成立日期为1993年9月18日,于1996年6月25日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1750万股,于1996年7月31日在上海证券交易所上市。

公司上市后主营业务是水泥及其制品的制造销售。2000年公司实施战略调整,进入番茄产业,2001年进入食糖产业,并逐步退出水泥业务。目前,公司主营业务为白砂糖及相关产品的制造销售、番茄加工及番茄制品的销售,还有一家水泥参股公司。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司于1996年7月31日在上海证券交易所上市,控股股东是新疆屯河工贸(集团)公司;1999年新疆屯河工贸(集团)公司名称变更为新疆屯河集团有限责任公司;

2006年11月公司控股股东由新疆屯河集团有限责任公司变更为中国粮油食品(集团)有限公司;2007年5月公司控股股东中国粮油食品(集团)有限公司更名为中粮集团有限公司。其后至今,本公司控股股东再未发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号 外文文化创意园12号楼
	签字会计师姓名	向芳芸 谭学
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中 信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	刘召龙、黄新炎
	持续督导的期间	2013年5月9日至2014年12 月31日

八、 其他

2013年5月9日,公司向特定对象非公开发行股票完成,非公开发行人民币普通股(A股)1,046,271,929股,每股面值人民币1.00元,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续,公司总股本增至205187.6155万股。2013年6月27日,公司完成注册资本工商变更登记手续,注册资本由1,005,604,226元变更为2,051,876,155元。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	11,264,622,952.78	10,128,564,041.57	3,808,899,765.21	11.22	9,845,048,386.81	4,998,459,301.13
归属于上市公司股东的净利润	80,317,195.05	-398,514,390.77	-736,569,772.31	不适用	153,414,794.94	32,378,217.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-326,072,254.07	-760,329,445.22	-780,641,332.51	不适用	-133,123,687.33	-23,621,480.34
经营活动产生的现金流量净额	839,584,227.79	216,311,745.91	689,888,265.23	288.14	1,257,152,042.90	499,121,928.34
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	6,019,250,192.81	3,820,219,611.96	1,995,074,202.01	57.56	4,244,096,937.29	2,793,554,638.73
总资产	11,717,243,912.49	12,467,416,149.36	9,274,909,922.00	-6.02	14,614,828,695.38	9,203,334,705.09

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0472	-0.3963	-0.73	不适用	0.1526	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.0472	-0.3963	-0.73	不适用	0.1526	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1915	-0.7561	-0.78	不适用	-13.24%	-0.02
加权平均净资产收益率(%)	1.48	-9.97	-30.96	增加 11.45 个百分点	5.20%	1.10
扣除非经常性损益后的	-6.03	-19.01	-32.81	增加 12.98 个	-4.52%	-0.82

加权平均净资产收益率 (%)				百分点		
-------------------	--	--	--	-----	--	--

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	173,161,413.11	-7,412,506.85	4,988,127.22
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,082,367.09	46,634,924.77	23,233,278.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	810,530.76		
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	77,343,387.31	282,708,759.40	233,689,252.40
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	20,575,726.96	21,951,872.30	-256,008.22
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	77,817,855.90	3,629,786.19	5,005,251.00
受托经营取得的托管费收入	1,400,472.14	1,337,876.66	2,146,937.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,064,316.87	28,335,114.18	27,999,428.35
少数股东权益影响额	35,805.91	178,403.19	258,644.71
所得税影响额	-3,169,184.89	-15,549,175.39	- 10,526,429.63
合计	406,389,449.12	361,815,054.45	286,538,482.27



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司主业食糖业务受全球供过于求因素影响，糖价持续低位震荡并下行；番茄业务全球供需趋于平衡，市场行情逐步回暖，但行业竞争加剧；同时国内原材料、劳动成本持续上涨，人民币升值等因素给公司的经营管理带来了较大挑战。面对各种困难与压力，公司董事会坚持贯彻“以客户为中心、科学的方法、艰苦奋斗”的核心价值观和“低成本、精细化、不断创新”的经营理念，确立了新的战略定位，实施了战略调整、业务转型、机构调整、完成股票增发、资源整合等重要举措，克服了政策影响、市场低迷和行业竞争激烈等不利因素，运营管理水平得到稳步提升，公司整体业绩实现扭亏为盈。

报告期内，公司实现营业收入 112.65 亿元，同比增加 11.22%；实现归属于上市公司股东的净利润 8031.72 万元。

#### 1、食糖业务

2013 年，公司以增发为基础，确立了公司新的战略方向，明确公司 B2B 的商业模式，重点发展食糖业务，建设国内具有竞争优势和行业内影响力的全产业链食糖企业公司，成立糖业事业部，实施糖业一体化经营，形成了由国内糖、海外糖和进出口贸易糖有机组成的食糖全产业链，实现“南北结合、制炼结合、期现结合、内外贸结合”，2013 年糖业营业收入占公司总营业收入的 85%，成为公司的主营业务。

##### 国内自产糖

2013 年，公司糖业事业部积极落实蔗区、甜菜种植面积，推进甜菜、甘蔗“增产增糖”计划，引导农民加强田间管理，推行测土施肥，科学种植，制定合理的病虫害防治方案，加强对农民的宣传力度和对农民的技术支持，采用“农户+甘蔗合作社+糖厂”模式，通过实施多项措施，有效提高了原料含糖量与单产、原料收购量，甜菜糖 13/14 榨季提糖率较上榨季提高，成本同比下降。销售方面，全国销售一盘棋，整合资源，加强协同，注重市场行情分析。积极参与白糖交储，开发重要终端客户，对大客户提供一站式服务，加大疆内销售比例，实现销价高于同期全国平均水平。新产品方面成功研发加蜜颗粒粕。

##### 贸易糖

贸易糖是公司本次非公开发行募集资金投资项目之一，作为一项新的食糖业务于 2013 年 6 月 28 日正式进入公司。本报告期，糖业进出口部积极转变经营思路，紧盯国内外市场变化，运用期现结合、两头点价的模式，努力扩大业务经营量，保持了贸易糖业务盈利稳定。2013 年度实现净利润 12713 万元。

##### 国外自产糖

Tully 糖业是公司本次非公开发行募集资金投资项目之一，2013 年 4 月 11 日，公司的全资子公司中粮糖业香港完成了对中粮（澳大利亚）有限公司所持的 Tully 糖业 100% 股权的收购，并完成了相关股权交割手续。本报告期，公司积极推进 Tully 糖业商业模式转变，在甘蔗原料供应、销售、资本性投入等方面做了大量工作；同时启动海外糖业人才培养计划，为公司未来加快海外糖业务发展奠定基础。

2013 年 Tully 糖业榨季运营和压榨能力均超过预算水平，全产季榨蔗 233.6 万吨，产糖约 29.47 万吨，实现净利润 1700.98 万元。

本报告期，公司食糖业务实现主营业务收入 94.69 亿元，较上年增长 16.9%，主要是提高自产糖产销量及贸易糖贸易量。由于糖价持续下跌，加之本年度甜菜原料成本高，造成部分库存吨糖销售成本高于市价，公司针对 13/14 榨季库存甜菜糖产品计提存货跌价准备，致使本年度甜菜糖加工业务出现亏损；但贸易糖业务实现了超预期的盈利，本年度公司在行业整体低迷的情况下，利用国内和国外两个市场，发挥糖业全产业链的优势。

#### 2、番茄业务

随着近几年番茄原料价格及劳动力成本上升、人民币升值及达产率低等因素影响，行业大多数企业处于亏损状态。2013 年，公司全面调整番茄业务，加快向高端客户、向周边国家、向国内市场及向下游产品转换，通过转变销售模式、加快资金周转、控制加工规模、优化产能、清理闲置资产、实施降本增效等措施，同时继续主动控制生产规模，在中国去库存化全球供需趋衡、市场行情回升的情况下，番茄业务大幅减亏，重获生机。

原料与生产方面，建立原料发展新模式，提高原料掌控力。以北疆区域为代表，建立了“自种农业+合作机采+兵团及大户合作+手采”相结合的原料发展模式，提高了社会原料掌控能力；加强自种农业精细化管理，平均亩产达到历史最高水平。销售方面，积极转变销售模式，坚持细分市场、服务客户、以销定产、季产年销、缩短账期的销售理念，加快“去库存、促周转”，形成以销定产的良性循环，带动了番茄整体业绩的提升。

2013年番茄业务实现主营业务收入15.04亿元，较上年减少7.2%，公司计提固定减值准备2146.78万元，部分工厂因原料短缺停产产生停工损失等原因，公司番茄业务2013年度亏损1.14亿元，较上年减亏5.80亿元。

### 3、非公开发行股票工作

为进一步巩固公司食糖行业的地位，完成制糖业务的战略布局，改善公司的资本结构，扩大产业规模，提升盈利能力，公司于2011年4月正式启动公司非公开发行工作，在中粮集团的大力支持下，公司经过近两年的艰苦努力，终于在2013年5月上旬成功完成此次非公开发行工作，发行股份10.46亿股，募集资金47.71亿元。非公开发行股票的圆满成功，实现了公司的财务安全，从根本上改善财务结构，公司资产负债率下降至48.32%，为公司战略调整、业务调整的实施提供了较为充足的资金保障。2013年度，公司非公开发行项目实现净利润为9249.35万元。

### 4、处置资产及遗留事务

2013年度，公司完成昌吉头屯河沿岸土地资产处置、公司原股东德隆相关公司遗留债权回收，同时，公司处置闲置资产及非经营性资产，累计实现净收益2.57亿元。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	11,264,622,952.78	10,128,564,041.57	11.22
营业成本	10,193,747,494.07	8,991,624,927.12	13.37
销售费用	529,740,277.07	605,560,077.19	-12.52
管理费用	483,700,617.96	547,310,298.03	-11.62
财务费用	142,076,617.04	160,613,961.43	-11.54
经营活动产生的现金流量净额	839,584,227.79	216,311,745.91	288.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,345,847,772.38	-524,885,480.95	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,373,607,585.07	-1,024,451,324.78	不适用

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013年营业收入同比上年增加11.36亿元，增加比例为11.22%，主要为糖业收入增加所致，国内自产糖增加销量22.69万吨，海外糖增加7.47万吨销量，贸易糖扩大进口贸易量增加销量28.95万吨，使得糖业务收入大幅上涨。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013年主要产品对销售收入影响：番茄大桶酱销售价格同比增加136美元/吨，但销售量同比减少1.87万吨及汇率影响，影响销售收入减少；甜菜糖销售量同比增加11.06万吨，销售价格同比减少895元/吨，影响销售收入增加40,140万元；甘蔗糖销售量同比增加11.63万吨，销售价格同比减少609元/吨，影响销售收入增加59,142万元。

#### (3) 主要销售客户的情况

公司前5名客户销售收入304190万元，占公司年度收入总额27%。

### 3、 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额较

	目		成本比例 (%)		占总成本 比例(%)	上年同期变 动比例(%)
番茄制 品	原料	819,186,603.46	63.43	735,283,009.15	56.00	7.43
	直接人工	33,965,958.81	2.63	43,329,177.32	3.30	-0.67
	折旧	121,270,096.27	9.39	130,512,734.12	9.94	-0.55
糖业制 品	原料	8,292,640,474.71	73.47	6,950,102,173.45	74.85	-1.38
	直接人工	588,058,484.73	5.21	391,842,767.83	4.22	0.99
	制造费用	795,741,327.71	7.05	621,191,496.87	6.69	0.36

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额 64,980.53 万元，占公司年度采购量 4.26%。

4、 费用

单位:万元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例 (%)
资产减值损失	5,431.48	30,124.15	-24,692.66	-81.97
公允价值变动收益	-1,399.17	917.32	-2,316.49	-252.53
营业利润	-5,812.53	-38,278.52	32,465.99	不适用
营业外收入	17,998.62	8,746.19	9,252.43	105.79
营业外支出	441.43	1,990.44	-1,549.01	-77.82
利润总额	11,744.67	-31,522.77	43,267.43	不适用
所得税费用	4,917.58	9,964.08	-5,046.50	-50.65
净利润	6,827.09	-41,486.85	48,313.94	不适用
归属于母公司股东的净利润	8,031.72	-39,851.44	47,883.16	不适用
销售费用	52,974.03	60,556.01	-7,581.98	-12.52
管理费用	48,370.06	54,731.03	-6,360.97	-11.62
财务费用	14,207.66	16,061.40	-1,853.73	-11.54

(1) 资产减值损失减少主要原因为：2013 年针对下属分子公司产品库存出现成本高于销价现象，计提的存货跌价准备；针对停产工厂固定资产价值减损的资产计提固定资产减值准备及应收款项按公司会计政策的账龄标准计提的坏账准备。受市场价格影响同比上年，番茄酱计提的存货跌价准备上年高于本年 1.05 亿元，本年自产糖同比多计提 1493.98 万元；本年度债务人破产收回部分欠款 6941.46 万元，使得坏账准备减少。

(2) 公允价值变动损失 1399.17 万元，主要为贸易糖持仓糖期货远期商品合约损失 2013.54 万元，远期售汇合约公允价值变动收益 611.01 万元。上年同期持仓糖期货远期商品合约为盈利 787.5 万元所致。

(3) 营业外收支：本年主要为非流动资产处置收益1.24亿元，其中主要为昌吉政府收回公司所在的头屯河土地及附着物给予的拆迁补偿款收益9039.65万元及政府规划出售玛纳斯老厂的土地及地上附着物所致；收到政府补助资金4508万元；同比上年支出主要为固定资产处置损失114.17万元及赔款捐赠及惠农农业公司退租支付土地补偿费所致。

(4) 营业利润：同比减亏 3.2 亿元，主要为公司收回欠款冲减坏账准备 6941.46 万元，管理费用同比下降 2973.11 万元；番茄酱价格回升收入增加、存货减值同比减少使得营业利润同比增加 5.58 亿元；糖业受市场行情影响营业利润下降 2.91 亿元；营销公司部分停业减亏 5655.58 万元所致。

(5) 利润总额、净利润及归属于母公司股东的净利润：同比增加4亿多元，主要为：番茄酱价格回升、存货减值同比减少，番茄产业减亏5.80亿元；糖业受糖价下跌行情影响，利润下降2.94亿元；营销公司部分停业减亏5571.20万元；公司资产处置收益及收回欠款冲减坏账准备等收益增加利润所致。

(6) 所得税费用减少5046.50万元，主要系受食糖进出口市场行情影响，食糖进出口贸易利润下降所致。

(7) 销售费用减少主要为：甜菜糖增加销量11万吨，收入增加，但吨费用下降145元/吨；甘蔗糖增加销量11.63万吨，收入增加，吨销售费用低；海外甘蔗糖销量增加7.47万吨，收入增加但吨销售费用较低；贸易糖为背靠背业务，销量增加28.95万吨，收入增加较大，人员不变费用较低；营销公司部分停业，营业费用下降52%，以上各因素使得公司收入增长，但销售费用总额下降，吨费用下降。

(8) 管理费用减少主要为：本年原料量好于去年同期，工厂开工时间延长，个别停工工厂人员减少导致停工损失同比减少3481万元；产品报废损失同比减少2073万元，主要为上年小包装产品销售缓慢，到期产品多，本年销售正常报废较少；其他管理费用下降806万元，为公司严控费用，采取视频或压缩会议方式，减少两地的差旅、会议费支出、减少办公费等等，使费用下降1800万元，固定费用租赁费及工资增加1000万元所致。

(9) 财务费用减少主要为：本报告期非公开发行股票募集资金到位，平均贷款同比减少12亿元，利息支出减少约2069万元。

## 5、 现金流

单位:万元

项 目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
收到的税费返还	8,395.86	17,853.75	-9,457.88	-52.97
收到其他与经营活动有关的现金	217,724.41	143,051.23	74,673.19	52.20
支付其他与经营活动有关的现金	139,100.89	333,819.36	-194,718.48	-58.33
收回投资收到的现金	685,377.90	1,043.62	684,334.28	65573.32
取得投资收益收到的现金	4,110.47	316.69	3,793.78	1197.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,670.98	352.28	14,318.70	4064.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,849.85		2,849.85	
收到其他与投资活动有关的现金	758.89	2,000.00	-1,241.11	-62.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,585.80	51,185.01	-32,599.21	-63.69
投资支付的现金	770,208.95	5,016.12	765,192.82	15254.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	253,558.12		253,558.12	
发行债券收到的现金		100,000.00	-100,000.00	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	81.05	17.10	63.95	373.99
支付其他与筹资活动有关的现金	2,926.22	396.17	2,530.05	638.62
汇率变动对现金的影响	824.22	297.09	527.13	177.43

同比变化达 30% 以上的原因说明：

(1) 收到的税费返还净额同比减少 9,457.88 万元：主要为当年出口减少，内销增加，收到出口退税款同比减少。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金净额同比增加 74,673.19 万元：主要是收到中粮集团支付的糖业进出口业务合并日资产款。

(3) 支付其他与经营活动有关的现金净额同比减少 194,718.48 万元：主要是收购集团进出口糖部模拟资金流产生的差额。

(4) 收回投资收到的现金净额同比增加 684,334.28 万元：主要是本年增加理财业务，收回的投资成本。

(5) 取得投资收益收到的现金净额同比增加 3,793.78 万元：主要是本年增加理财业务，收到的投资收益。

(6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增加 14,318.70 万元：主要是本年处置头屯河沿岸土地及房产等取得的收入。

- (7) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 2,849.85 万元：主要是处置博州糖业 35% 股权款。
- (8) 收到其他与投资活动有关的现金净额同比减少 1,241.11 万元：主要是退回食糖期货保证金。
- (9) 购建固定、无形和其他长期资产支付的现金净额同比减少 32,599.21 万元：主要是本年崇左糖业竣工支付工程款减少。
- (10) 投资支付的现金净额同比增加 765,192.82 万元：主要是增加理财业务，支付的资金。
- (11) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 253,558.12 万元：主要是支付并购糖进出口业务、Tully 糖业、及中国食品贸易公司股权投资款。
- (12) 发行债券收到的现金净额减少 100,000.00 万元：主要是 2012 发行债券 10 亿元。
- (13) 收到其他与筹资活动有关的现金净额同比增加 63.95 万元：主要是利息收入增加。
- (14) 支付其他与筹资活动有关的现金净额同比增加 2,530.05 万元：主要是定向增发项目费用增加。
- (15) 汇率变动对现金的影响净额增加 527.13 万元：汇率变动幅度增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在差异的详细构成原因。

单位:元

项目	本期金额
净利润	68,270,868.34
加：资产减值准备	-164,068,000.89
固定资产折旧、投资性房地产摊销	376,053,238.71
无形资产摊销	19,887,038.95
长期待摊费用及其他非流动资产摊销	17,611,728.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-123,425,272.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	13,991,744.47
财务费用（收益以“－”号填列）	142,801,345.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-125,167,442.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,653,472.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,687,191.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	681,102,243.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	580,202,132.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-649,641,678.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>839,584,227.79</b>

## 6、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2013 年公司非经常性项目收益 2.57 亿元，涉及（1）两项政府回购土地项目，头屯河土地拆迁补偿收益 9039.65 万元；玛纳斯政府规划变更，将玛纳斯老厂土地由工业用地变更为商业用地变性后工厂出售收益 2414.52 万元；（2）债务人德隆系关联公司债权款 6941.46 万元；（3）出售和田工厂股权收益 3497.37 万元；（4）出售闲置房产获益 1798.56 万元；（5）昌吉州力源公司破产清算，合并报表转回超额亏损，增加合并利润 2079.36 万元。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本次非公开发行方案相关事项及调整事项经公司董事会和股东大会审议通过后，于 2013 年 3 月 14 日取得中国证监会《关于核准中粮屯河股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]210 号）文件。2013 年 5 月公司完成股份发行工作，发行股份 1,046,271,929 股，融资 47.71 亿元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	5,331,261,671.21	4,510,494,211.05	15.40	24.63	25.74	减少 0.75 个百分点
农业	168,730,567.40	157,852,264.94	6.45	-2.51	-14.65	增加 13.31 个百分点
贸易	5,720,585,606.62	5,491,264,278.31	4.01	-24.15	-22.30	减少 2.28 个百分点
小计	11,220,577,845.23	10,159,610,754.30	9.46	-6.44	-6.28	减少 0.16 个百分点
内部抵销	193,330,542.38	174,766,893.67	9.60	-90.89	-91.85	增加 10.66 个百分点
合计	11,027,247,302.85	9,984,843,860.63	9.45	11.71	14.82	减少 2.46 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
番茄制品销售	1,503,962,889.52	1,155,783,706.17	23.15	-1.27	-11.97	增加 9.35 个百分点
糖业制品销售	9,468,886,725.12	8,817,634,354.00	6.88	15.37	19.73	减少 3.39 个百分点
林果制品销售	81,422,149.57	60,593,401.52	25.58	-38.43	-34.00	减少 4.99 个百分点
农资销售	47,800,107.04	40,645,971.70	14.97	-40.77	-41.24	增加 0.68 个百分点
农作物种植	122,941,124.60	119,049,793.84	3.17	-28.97	-35.63	增加 10.03 个百分点
小计	11,225,012,995.85	10,193,707,227.23	9.19	10.95	12.97	减少 1.62 个百分点
内部抵销	197,765,693.00	208,863,366.60	-5.61	-19.38	-36.23	增加 27.91 个百分点
合计	11,027,247,302.85	9,984,843,860.63	9.45	11.71	14.82	减少 2.46 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	5,157,808,725.75	-15.48
国外	5,869,438,577.10	55.74
合计	11,027,247,302.85	11.71

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:万元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
交易性金融资产	637.73	0.05	1,258.14	0.10	-49.31
应收票据	13,903.98	1.19	6,267.85	0.50	121.83
应收利息	54.61	0.00	124.97	0.01	-56.30
其他应收款	18,965.71	1.62	75,276.95	6.04	-74.81
其他流动资产	90,519.27	7.73	25,848.74	2.07	250.19
在建工程	2,658.66	0.23	6,789.81	0.54	-60.84
递延所得税资产	1,863.92	0.16	3,735.2	0.30	-50.10
资产总计	1,171,724.39	100.00	1,246,741.61	100.00	-6.02
交易性金融负债	2,501.44	0.21	83.48	0.01	2,896.45
应付票据	1,331.33	0.11	2,822.8	0.23	-52.84
应付账款	98,827.46	8.43	186,870.13	14.99	-47.11
预收款项	73,700.29	6.29	28,185.84	2.26	161.48
应付职工薪酬	9,847.07	0.84	14,508.08	1.16	-32.13
应交税费	2,440.62	0.21	6,881.38	0.55	-64.53
应付利息	252.82	0.02	2,699.63	0.22	-90.64
其他应付款	23,995.47	2.05	41,966.77	3.37	-42.82
一年内到期的非流动 负债	2,531.42	0.22	1,786.52	0.14	41.70
其他流动负债			100,000.00	8.02	-100
长期借款	2,172.04	0.19	3,921.78	0.31	-44.62
长期应付款	1,508.54	0.13	914.3	0.07	64.99
股本	205,187.62	17.51	100,560.42	8.07	104.04
资本公积	413,199.38	35.26	244,501.2	19.61	69.00
未分配利润	-18,374.39	-1.57	25,761.71	2.07	-171.32
归属于母公司股东权 益合计	601,925.02	51.37	382,021.96	30.64	57.56
股东权益合计	605,548.34	51.68	386,617	31.01	56.63

超过 30%的变动说明:

1. 截止 2013.12.31 资产总额 117.17 亿元,比上年减少 7.5 亿元,流动资产 59.03 亿元,比上年下降 2.95 亿元,非流动资产 58.15 亿元,比上年下降 4.55 亿元。主要变动项目如下:

(1) 交易性金融资产:比年初减少 620.4 万元,主要系本期本公司所属 Tully 公司处置 UBS(瑞士银行)进行理财交易的证券组合所致。

(2) 应收票据:比年初增加 7636.13 万元,主要系本期贸易糖销售的客户使用票据结算量较上期增加所致。

(3) 应收利息:比年初减少 70.36 万元,主要系定期存款利息减少所致。

(4) 其他应收款:比年初减少 5.63 亿元,主要系糖进出口部与中粮集团的往来款结算所致。

(5) 其他流动资产:比年初增加 6.47 亿元,主要系公司本期利用定向增发募集资金购买理财产品增加所致。

(6) 在建工程:比年初减少 4131.15 万元,主要系公司本期崇左甘蔗制糖循环经济项目和四方糖厂废水处理项目达到预定可使用状态转固所致。

(7) 递延所得税资产:比年初减少 1871.27 万元,主要系公司本期可抵扣亏损较上期减少所致。

2. 截止 2013 年末负债总额 56.62 亿元,与上年末相比减少 29.39 亿元,资产负债率 48.32%,年

初 68.99%，同比减少 20.67%，主要变动项目如下：

(1) 交易性金融负债：比年初增加 2417.95 万元，主要系公司本期食糖期货远期合约公允价值变动大于上期。

(2) 应付票据：比年初减少 1491.47 万元，主要为收到应收票据直接支付欠款，本年办理减少。

(3) 应付账款：比年初减少 8.8 亿元，主要系上期本公司应付的原料款和崇左工程款本期进行结算所致。

(4) 预收账款：比年初增加 4.55 亿元，主要系年末预收的食糖货款较上期增加所致。

(5) 应付职工薪酬：比年初减少 4661 万元，主要原因系公司本年度工资年末全部发放所致。

(6) 应交税费：比年初减少 4440.76 万元，主要系本期缴纳税款减少。

(7) 应付利息：比年初减少 2446.81 万元，主要系公司非公开发行股票募集资金补充流动资金导致短期借款较上期减少，以及上期发行的 10 亿元短期融资券本期到期减少所致。

(8) 其他应付款：比年初减少 1.80 亿元，主要系本年公司归还欠付中粮集团的北海糖业股权转让款所致。

(9) 一年内到期的非流动负债：比年初增加 744.89 万元，主要系 Tully 公司下一年度需偿还的借款较上期增加所致。

(10) 其他流动负债：比年初减少 10 亿元，系公司短期融资券 6 月、9 月到期偿付所致。

(11) 长期借款：比年初减少 1749.74 万元，系海外 TULLY 公司归还银行贷款 200 万澳币。

(12) 长期应付款：比年初增加 594.24 万元，主要系公司本期海外 TULLY 公司新增融资租赁借款所致。

3. 截止 2013 年末所有者权益总额 60.55 亿元，同比增加 21.89 亿元，其中归属母公司权益增加 21.99 亿元，主要项目变动情况如下：

(1) 实收资本：同比增加 10.46 亿元，系本公司定向增发 1,046,271,929 股股票。

(2) 资本公积：同比增加 16.87 亿元，主要系本期定向增发溢价及根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，同一控制下企业合并编制比较报表时，本期合并时，将上期转回，公司本期将中粮集团糖进出口部业务及相关资产期初至合并日实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入留存收益三因素所致。

(3) 未分配利润：比年初减少 4.41 亿元，主要系中粮香港糖业公司同一控制下控股合并 Tully 公司和中国食品贸易公司，合并成本超出按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值份额，冲减未分配利润所致。

(4) 当年实现归属母公司的所有者权益为 60.19 亿元，同比增加 21.99 亿元，主要为实收资本增加 10.46 亿元，资本公积增加 16.87 亿元及本期未分配利润减少 4.41 亿元，外币报表折算差额减少 1.22 亿元。

## 2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
1.白糖期货远期合约公允价值	6,688,914.10	360,745.00	-6,328,169.10	5,120,750.90
2.远期结汇合约公允价值	741,300.00	6,016,600.00	5,275,300.00	5,275,300.00
3.可供出售金融资产	27,242,965.05	23,537,673.81	-3,705,291.24	
4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	5,151,179.59		-5,151,179.59	
小计	39,824,358.74	29,915,018.81	-9,909,339.93	10,396,050.90
存货	977,817.41	1,128,329.06	150,511.65	33,578.62
金融负债	-	-	-	-
1.白糖期货远期合约公允价值	-	25,014,356.61	25,014,356.61	25,256,193.99
2.远期结汇合约公允价值	834,820.00	-	-834,820.00	-834,820.00



小计	834,820.00	25,014,356.61	24,179,536.61	24,421,373.99
----	------------	---------------	---------------	---------------

1、交易性权益工具投资: 主要系本期本公司所属 Tully 公司处置 UBS (瑞士银行) 进行理财交易的证券组合所致。

2、远期结汇合约公允价值: 主要公司规避汇率风险, 加大远期结汇合约量。

3、食糖期货远期合约公允价值: 本公司使用原糖远期商品期货合约对未来食糖的预期采购, 或预期销售进行套期保值, 以此来规避公司承担的随着原糖市场价格波动产生的风险。对部分不完全满足《企业会计准则第 24 号——套期保值》核算条件的期货远期合约, 按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行会计处理, 远期商品合约的公允价值变动已记入利润表内。

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1. 全产业链优势及领先的产业发展模式

在食糖业务上, 公司持续推动产业转型, 甜菜糖机械化在业内领先, 甘蔗糖与政府及农业合作社等积极开展合作, 推动高产高糖、机械化、规模化经营模式, 未来竞争力会逐步提升。食糖业务覆盖国内甜菜和甘蔗制糖、海外甘蔗制糖、进口贸易, 是国内产业链最为完整的食糖企业; 贸易环节作为我国食糖进口的主要渠道, 年进口食糖量占全国总进口量的 50% 以上, 同时拥有国内最大数量的配额资源。在客户方面, 公司与可口可乐、蒙牛、伊犁、卡夫等终端客户建立了长期而稳定的合作。

在番茄业务方面, 公司是我国番茄产业的领先者, 大包装番茄酱产量、出口份额在 30% 左右, 在中国番茄行业中具有举足轻重的地位。从 2009 年开始, 公司进入农业种植领域, 拥有自己的农场与土地, 通过与亨氏、联合利华的农业合作, 培养出了一支经验丰富的农业团队, 积累了一定的番茄种植经验, 自种地单产逐年提高, 新技术新模式得到大力推广; 公司番茄产业机械化程度很高, 已基本实现全程机械化; 公司产品规格多样化, 能生产高粘热破、冷破及特殊规格产品, 可满足不同客户要求; 公司有国家级检测中心, 农残控制、产品质量过硬, 在国际市场上有一定的溢价优势, 与亨氏、联合利华等高端客户等结成了长期的合作关系。

##### 2. 农业加工能力优势

公司涉足食糖、番茄产业都已超过 10 年, 经过多年的专业经营, 公司积累了一定的加工保证能力, 并拥有了一批不同类别的、比较充裕的管理及技术人才。原料管理系统方面, 公司目前在原料管理中引入 ADM 专业管理系统, 通过现代计算机、移动通信的技术, 将每一个地块的信息录入系统中, 其中包括农作物在生长期施过的肥料、农药, 以及种植者的详细材料, 其中还可以通过农作物生长的动态跟踪进行管理, 优化浇水的时间和供量, 农作物施肥后的表现、病虫害的防治等工作。生产管理系统方面, 公司现有糖厂和番茄加工厂建立了生产适时跟踪系统, 生产数据可以得到精确控制。公司通过完善的各类质量安全保证体系认证, 已获得 100 多家客户的认同。

##### 3. 中粮集团协同效应优势

公司是中粮集团经营业务单元之一, 在中粮集团内与其它业务有较强的协同作用, 公司海外糖业务是中粮集团走出去战略的重要承担者。公司产品可以通过集团内部共享渠道及客户实现产品销售, 如蒙牛、中粮可口可乐、悦活等; 中粮集团内部不同业务单元存在共有的大客户, 目前中粮集团已成立大客户部统一协调资源的共享, 食糖做主要的食品工业原料与米、面、油俱有相同的客户端, 通过内部的协调机制各业务都可以做到渠道与客户的放大效应。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

###### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数 量(股)	占该公司股 权比例(%)	期末账面 价值(元)	会计核算 科目
金新信托投资股份有限公司	114,612,585.65	24.93	24.93	0	长期股权投资
新世纪金融租赁有限责任公司	104,548,677.05	20.50	20.50	0	长期股权投资
合计	219,161,262.70		/		/

金新信托投资股份有限公司和新世纪金融租赁有限责任公司是德隆系公司, 受德隆事件的影响, 公司在 2004 年对上述两家公司的股权投资额全额计提减值准备。2005 年 3 月公司第四届董事会第十七次董事会审议、并经公司 2005 年第二次临时股东大会批准, 公司将上述两家股权委托中国华融资产管理公司管理, 托管的期限为 2005 年 3 月 28 日至托管资产处置完毕、托管事务完成时终止, 该事

项已于 2005 年 2 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

截止本报告期末,金新信托投资股份有限公司和新世纪金融租赁有限责任公司已经进入破产程序。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益
中国农业银行昌吉州分行	“本利丰”定向(BFDG2013174)人民币理财产品	95,000	2013年5月23日	2013年6月14日	95,000	188.96
广发银行乌鲁木齐分行营业部	“盆满钵盈”大客户版人民币理财产品	5,000	2013年6月28日	2013年10月14日	5,000	93.95
中国建设银行新疆区分行	“乾元”保本型理财产品	3,500	2013年7月1日	2013年8月4日	3,500	18.91
中国银行股份有限公司乌鲁木齐市黄河路北支行	“中银集富专享理财计划”理财产品	50,080	2013年7月5日	2013年10月12日	50,080	692.75
中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐黑龙江路支行	汇利丰 2013 年第 1709 期对公定制人民币理财产品	5,000	2013年7月10日	2013年8月19日	5,000	24.66
中国银行股份有限公司黄河路北支行	人民币“按期开放”理财产品	5,700	2013年8月14日	2013年11月12日	5,700	59.73
中国建设银行新疆区分行	“乾元”保本型理财产品	3,500	2013年8月22日	2013年9月26日	3,500	15.10
中国建设银行新疆区分行	“乾元”保本型理财产品	3,500	2013年9月26日	2013年10月30日	3,500	15.19
中国银行股份有限公司黄河路北支行	人民币“按期开放”理财产品	53,200	2013年10月14日	2013年11月15日	53,200	185.25
广发银行股份有限公司乌鲁木齐分行	人民币“广赢安薪”理财产品	5,000	2013年10月14日	2013年11月14日	5,000	17.84
广发银行乌鲁木齐分行营业部	人民币“广赢安薪”理财产品	5,000	2013年11月15日	2014年2月17日	5,000	
中国银行股份有限公司黄河路北支行	人民币“按期开放”理财产品	56,500	2013年11月15日	2014年3月28日	56,500	
中国建设银行乌鲁木齐黄河路支行	人民币“乾元保本”理财产品	3,500	2013年11月20日	2013年12月27日	3,500	17.12
中国银行股份有限公司黄河路北支行	人民币“按期开放”理财产品	2,679	2013年12月31日	2014年1月2日	2,679	0.34
合计:		297,159			297,159	1,329.8

报告期内,公司经第六届董事会第三十二次会议及 2012 年度股东大会审议批准使用最高额度不超过 7 亿元人民币暂时闲置的募集资金进行现金管理,投资保本型银行理财产品,在上述额度内,资金滚动使用。

### (2) 委托贷款情况

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

## 3、募集资金使用情况

见公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司	业务性质	产品	注册资本	总资产	净资产	净利润
控股公司						
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	1,000.00	16,174.96	134.48	-530.49
中粮屯河张掖番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	4,900.00	2,944.98	6,562.12	-493.30
内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司	食品加工	番茄酱	6,000.00	8,951.89	5,268.65	-394.20
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	6,000.00	7,699.75	3,215.40	-430.82
内蒙古屯河五原番茄制品有限责任公司	食品加工	番茄酱	1,000.00	5,892.54	-6,479.77	-1,392.19
中粮屯河拜城番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	1,000.00	7,921.52	-1,747.01	-1,238.07
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司	食品加工	番茄酱	1,000.00	9,607.69	5,460.87	862.81
中粮屯河惠农番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	5,000.00	19,411.80	-10,640.68	-2,607.42
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司	食品加工	番茄酱	1,000.00	15,256.88	-17,652.58	-1,626.98
中粮屯河新源糖业有限公司	食品加工	白糖	4,000.00	20,078.49	14,150.31	-972.87
中粮屯河伊犁糖业有限公司	食品加工	白糖	7,000.00	5,985.34	2,206.26	-575.81
新疆四方实业股份有限公司	食品加工	白糖	5,000.00	24,332.66	18,901.23	-2,066.45
中粮屯河博州糖业有限公司	食品加工	白糖	3,000.00	26,031.74	-1,688.29	-2,918.57
中粮屯河新宁糖业有限公司	食品加工	白糖	7,572.00	21,844.36	12,102.47	-984.68
朔州中粮糖业有限公司	食品加工	白糖	3,500.00	22,615.23	-14,121.97	-4,029.06
中粮屯河喀什果业有限公司	果蔬加工	杏浆	5,000.00	6,183.39	5,923.66	284.49
中粮屯河高新农业示范基地有限公司	种植业	番茄	1,000.00	2,534.20	-3,940.19	-270.37
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司	种植业	番茄	4,352.00	2,405.86	-2,937.44	224.87
中粮屯河惠农高新农业开发有限公司	种植业	番茄	1,000.00	6,062.04	-14,941.84	-1,120.90
中粮屯河加工番茄工程技术研究中心	技术服务		50	330.86	-2,032.64	-332.31
中粮屯河（北京）营销有限公司	销售		299	4,060.03	-10,091.88	-2,013.62
中粮屯河崇左糖业有限公司	食品加工	白糖	10,000.00	137,224.61	26,244.02	-5,390.72
中粮屯河（唐山）糖业有限公司	食品加工	白糖	4,000.00	3,693.97	3,455.03	-208.51
中粮屯河北海糖业有限公司	食品加工	白糖	10,080.00	15,883.39	19,877.97	1,729.97
中粮糖业有限公司	商品流通	贸易糖	5,000.00	83,357.98	7,121.42	2,120.43
中国食品贸易有限公司	商品流通	糖产品	1,000.00	130,169.15	14,071.51	3,085.45
Tully 糖业	食品加工	白糖	3.0899	95,895.67	59,639.32	1,700.98
新疆屯河水泥有限公司	水泥生产	水泥	51,742.55	450,909.57	161,810.54	7,944.73

注：中国食品贸易有限公司注册资本币种为港元；Tully 糖业注册资本币种为澳元。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1. 食糖行业

食糖是全球重要的大宗农产品之一。受气候状况、竞争、盈利性、开工率、比较收益影响等因素，

全球食糖产量呈现不稳定性和周期性；但全球食糖消费数量在人口数量、经济发展的带动下保持稳步增长，每年绝对量增长在 300 万吨左右。2009 年以来，全球食糖产能不断增加，至 12/13 榨季全球食糖市场供应过剩约 1400 万吨，连续三个榨季出现供求过剩。13/14 榨季，由于巴西、印度减产影响，全球糖产能出现五年来首次下降，里奇预计全球食糖产量为 1.821 亿吨，同比减少 90 万吨；消费量为 1.752 亿吨，同比增加 310 万吨；过剩量为 440 万吨，同比上榨季减少 400 万吨。分析机构预计 14/15 榨季开始转入供给短缺周期。

中国作为人口大国，受生活水平提高、饮食习惯改变和食品工业快速发展等因素影响，食糖消费存在较大的增长潜力。按 4% 的年均增长率计算，2020 年我国食糖消费量约 1700 万吨，届时旺盛的需求将直面生产的瓶颈，我国食糖的供需矛盾将长期存在。2013/2014 榨季全国食糖产量在 1340 万吨左右，消费量在 1430 万吨左右。

与巴西、澳大利亚等国相比，受经济发展、小农种植模式、种植收益等制约，我国糖料亩产偏低、成本偏高。2013 年我国进口糖数量高达 455 万吨，创历史新高，是 2009 年的 4 倍之多。受海外进口糖冲击，国内糖价下跌严重，到 2013 年我国主要制糖企业亏损严重，陷入前所未有的行业低谷，我国糖业已面临结构性困境。

未来，我国需要加大糖料种植基地的建设和投入，稳定原料来源，推动糖料种植规模化、机械化、科技化，实现高产高糖，提高国际竞争力。

## 2. 番茄行业

据 WPTC10 月 25 日公布数据，2013 年全球产量为 3320 万吨，去年为 3349 万吨，全球产量主要集中在美、中、意等国家，已经连续两年减少；全球消费量约 3800 万吨，全球年均增长 1.5%，非洲、巴西、欧盟 12 国及俄罗斯等新兴消费市场在 1999-2011 年番茄制品消费量年均增长 3.4%，近 10 年年均增长约 2.5%；全球番茄制品贸易量快速上升至 300 万吨左右，其中番茄酱贸易量占到总贸易量的 70% 以上，中国近 5 年占有 35% 以上的份额，美国近两年增长较快。

中国番茄制品人均消费量与发达国家相比有显著差距，国人饮食习惯尚在培养，番茄下游产品消费量处于增长阶段，国内市场规模为 19.7 万吨。中国番茄酱产品以出口为主，非洲、欧洲及亚洲是主要出口市场。

全球番茄酱市场自 2009/10 年以来供过于求，库存水平较高，市场行情低迷。随着 2010-2013 年全球连续减产，到 2013 年底，2009 年以来的高库存基本消化完毕，2013/2014 年市场已经出现转机。从目前的情况来看，2014 年全球番茄供求预计基本平衡，中国产量番茄产量可能达到 600 万吨，预计市场价格保持相对较高价位运行。

今后几年内，在中国生产日趋理性的情况下，预计全球供求关系会相对平衡，番茄产业发展有望步入较为平稳的轨道。

## (二) 公司发展战略

**使命：**奉献营养健康的食品，使客户、股东、员工价值最大化。

**战略定位：**建设国内具有竞争优势和行业内影响力的全产业链食糖企业。

**业务定位：**食糖业务稳步发展，番茄业务内涵增长。

**商业模式：**B2B 模式。掌握全产业链核心价值环节，建立竞争优势，服务客户。

**核心价值观：**以客户为中心、科学的方法、艰苦奋斗。

**中粮屯河战略目标：**通过努力，将公司建设成在国际上有影响力、在国内有竞争力的全产业链食糖企业，并成为中国的番茄专家，创造更美好的经营业绩回报股东！

**食糖业务战略：**将国产糖、进口糖贸易及海外糖进行整合，形成食糖业务一体化经营，发展成为在国际上有影响力、在国内有竞争力的全产业链食糖企业。

**国产糖：**实施内涵式增长，生产成本在国内最具有竞争力之后，再考虑在适宜规模化种植糖料区域发展国内制糖业务，并服务于农业。

**贸易糖：**加速推进“食糖进口+国内港口精炼”相结合的经营模式，以炼糖厂为中心，提升国内食糖销区的客户服务能力。

**海外糖：**利用 Tully 及香港贸易平台，加快培养海外管理和贸易人才，积极发展第三国贸易；积极寻找澳洲、巴西、泰国等国家的食糖企业并购机会。

**番茄业务战略：**将番茄种子、种植、加工、下游制品、销售等环节进行整合，形成番茄业务一体化经营；控制番茄产能规模，以原料为核心建立成本竞争优势，实现产业内涵增长；聚焦于番茄大包装业务，服务于高端客户，产品向周边国家市场、国内市场及下游产品转换。

### (三) 经营计划

综合考虑各种因素，预计 2014 年公司营业收入 102 亿元，公司 2014 年计划生产番茄酱 23 万吨；2014/2015 榨季计划生产食糖 80 万吨。

公司致力于成为我国制糖、番茄行业的优质公司，打造从上游糖业、番茄种子的研发到下游终端产品的“全产业链”食品企业。公司以“全产业链”战略为发展框架，在食糖产业重点突出掌控国内外优势资源、扩大生产规模的发展战略；在番茄产业逐步向国内转型、努力向下游拓展。

#### 食糖业务

食糖业务受国际、国内生产、进出口等因素影响较多，波动较大，需要借鉴经验稳步发展。2014 年，公司继续创新农业合作模式，建立示范基地，推广良种良法，提高机械化种植、采收比例，提升单产和含糖，优化食糖销售体系，提升自产糖的竞争力，加快海外糖业务发展。贸易糖积极关注国内外食糖市场的最新变化，分析市场趋势，把握机会，要充分利用自身优势，积极发展贸易。

#### 番茄业务

2014 年番茄行情回暖，但公司要控制好番茄产量，产销要更加紧密结合，把握市场和客户，坚守 B2B 大包装番茄酱领域，谨慎发展番茄制品。创新农业合作模式，推广合作机采，提升原料掌控力，控制生产成本。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司 2014 年度经营计划，公司 2014 年所需资金额度 80 亿元，上述资金将主要用于公司 2014 年公司生产经营配套资金，番茄、甜菜、甘蔗等原料收购、农业生产资金及补充流动资金需求等事项，公司将主要通过向金融机构和中粮财务申请贷款解决。2014 年公司将统筹资金调度，严控各项费用支出，加快资金周转速度，保障公司的健康发展。

### (五) 可能面对的风险

#### 1. 自然灾害风险

公司是农产品加工企业，原料供应是公司最为主要的风险因素之一。公司主要原料甜菜、甘蔗、番茄供应受自然灾害的影响较大，一旦出现气候异常、大面积病虫害危害，将给公司生产经营带来较大的风险。结合上述情况，公司制定了预防病虫害办法，进行实地考察验证，及时与各地气象部门沟通了解天气信息预警预报，提前做好人工防范措施，以最大限度降低风险。

#### 2. 价格波动的风险

公司糖业、番茄均受到全球供应形势及竞争形势的影响，定价权不在我国。作为资源加工型行业，制糖、番茄行业生产很容易发生周期性的供求失衡，具有明显的周期波动规律：价格上涨-生产扩张-过剩-生产收缩。价格波动太大，会导致公司经营业绩不稳定，如食糖价格持续低迷，将对公司的经营业绩产生较大的不利影响。

#### 3. 其他农作物竞争而导致公司原料面积不足的风险

受竞争作物的影响，公司原料收购价格居高不下。最近几年，番茄、甜菜受棉花、玉米、油菜等高收益农作物的冲击，甘蔗受木薯、桑蚕、蜜橘、香蕉等高收益农作物的冲击，出现比较收益不高、种植面积下降的风险，给公司原料供应带来风险。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

##### 1、变更原因

2014 年 1 月 17 日财政部下发《企业会计准则解释第 6 号》的相关规定，公司本期因执行《企业会计准则解释第 6 号》，而发生的采用追溯调整法核算的会计政策变更如下：变更前的会计政策：同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，以合并日被合并方的账面价值计量。变更后的会计政策：同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。

##### 2、此项准则解释的发布，公司涉及需调整的业务及单位：

(1) 2013 年公司用定向增发募集资金收购中粮集团所属的 Tully 公司，系同一控制下的企业合并，2013 年 4 月 11 日完成控股合并 Tully 公司 100.00% 股权，投资 113,907.31 万元；

(2) 2011 年 12 月公司以 39,073 万元购买中粮集团持有的北海糖业公司 100% 股权。

3、本次会计政策变更对公司的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

单位：元

受影响的报表项目	2013 年末影响金额	2012 年末影响金额
资产项目：		
长期股权投资	1,696,772.44	1,696,772.44
投资性房地产	14,304,667.11	14,661,345.16
固定资产	84,237,813.15	96,080,023.95
商誉	185,023,192.50	185,023,192.50
无形资产	180,144,205.63	190,899,083.58
小计	465,406,650.83	488,360,417.63
负债项目：		
递延所得税负债	33,914,507.44	37,024,920.33
小计	33,914,507.44	37,024,920.33
股东权益项目：		
资本公积	239,874,954.55	478,621,346.57
未分配利润	191,617,188.84	-27,285,849.27
小计	431,492,143.39	451,335,497.30

注：期末未分配利润的影响，扣减本期净利润的影响后，与期初未分配利润的影响，相差 238,746,392.02 元，系本期同一控制下企业合并 Tully 公司时，本公司所属香港糖业公司做为合并方，在编制合并日财务报表时，对于合并成本超出最终控制方合并财务报表中的资产、负债账面价值份额的差额，无可冲减的资本公积，根据企业会计准则的规定，冲减了未分配利润。故合并 Tully 公司时，相关影响数最终影响的是未分配利润。

(2) 对合并利润表的影响

单位：元

受影响的报表项目	2013 年影响金额	2012 年影响金额
主营业务成本	10,011,364.92	10,011,364.92
管理费用	12,942,401.88	12,942,401.88
所得税费用	-3,110,412.89	-3,110,412.89
净利润	-19,843,353.91	-19,843,353.91
其中：归属于母公司股东的净利润	-19,843,353.91	-19,843,353.91

此次会计政策变更经公司第七届董事会第九次会议审议通过。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及相关文件要求，公司第七届董事会第九次会议修订了《公司章程》中利润分配政策条款，独立董事对上述修订发表了独立意见，将提交公司股东大会审议通过后实施。

通过对原《公司章程》分红政策条款进行修订，对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策、利润分配审议程序、利润分配政策的变更、未分配利润的使用原则等作出了具体规定，在考虑对股东持续、稳定的回报基础上，突出了现金分红的优先性，完善了现金分红机制，分红标准和比例更加明确和清晰，能够更好地保障独立董事履行职责并发挥应有的作用，保障中小股东有充分表达意见和诉求

的机会，有利于更好地维护中小股东的合法权益。

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2013 年母公司的净利润 287,459,469.05 元，累计未分配利润余额为 541,649,075.37 元。2013 年度公司利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日总股 2,051,876,155 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共派发现金股利 61,556,284.65 元。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.30		61,556,284.65	80,317,195.05	76.64
2012 年					-398,514,390.77	
2011 年		0.30		30,168,126.78	153,414,794.94	93.17

五、 积极履行社会责任的工作情况  
见公司 2013 年度社会责任报告

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型
<p>(1) 1998 年 3 月，新疆德隆集团有限责任公司（以下简称新疆德隆）因使用芬兰政府贷款 260 万美元（实际取得借款 242.25 万美元）与中国进出口银行签订了转贷协议，上述借款自治区财政厅为中国进出口银行提供了担保，本公司 1999 年为自治区财政厅提供了 260 万美元的反担保。由于新疆德隆未能按期偿还贷款及利息，自治区财政厅履行担保责任后，于 2004 年 3 月 15 日将本公司和新疆德隆及相关企业列为被告起诉至乌鲁木齐市中级人民法院。本报告期内该事项没有新的进展。</p> <p>(2) 2002 年 6 月，本公司将持有的金新信托投资股份有限公司 24.93% 股权质押给中国民生银行股份有限公司，为新疆三维矿业股份有限公司（以下简称三维矿业）在该行借款 10,000 万元提供质押担保。2004 年 8 月 4 日，因三维矿业未能及时还款，中国民生银行股份有限公司向北京市高级人民法院起诉，要求三维矿业清偿所欠借款一亿元本金及利息；本公司对上述债务承担质押担保责任及相关费用。截止本报告期末，金新信托已被法院裁定进入破产程序。</p> <p>(3) 2003 年 12 月 31 日，本公司为新疆生命红科技投资开发有限公司（以下简称“生命红科技”）及三维矿业在乌鲁木齐市商业银行的分别提供了人民币 2.2 亿元和人民币 1.5 亿元的借款。2004 年 6 月，本公司向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼，要求被告生命红科技、三维矿业等德隆系相关公司履行上述还款义务。目前，生命红科技、三维矿业已被法院裁定进入破产程序，公司已经向破产管理人申报破产债权 4.95 亿元（本金 3.7 亿元、利息 1.25 亿元），并已得到破产管理人的初审确认。本期公司已收到破产债权款 6,941.46 万元。</p>

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

报告期末尚未完成清欠工作的原因	本报告期，公司原大股东（德隆系公司）德隆系关联公司依次进入破产程序，公司向破产管理人申报破产债权，并收回债权款 6941.46 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，公司原大股东（德隆系公司）占用公司资金余额为 30387.37 万元，剩余债权公司将继续密切关注德隆系公司处置情况的发展，采取相对应的手段，尽最大可能收回剩余债权。以上资金占用均为 2004 年以前年度发生，公司已于 2004 年和 2005 年对上述资金占用全额计提了坏帐准备。
-----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司全资子公司中粮糖业（香港）有限公司于 2013 年 4 月 11 日完成了 Tully 糖业 100% 股权的相关股权交割手续，Tully 糖业已成为本公司的全资下属公司。	详见公司 2013 年 4 月 13 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站刊登的《中粮屯河股份有限公司关于公司全资子公司中粮糖业（香港）有限公司完成对 Tully 糖业收购的公告》。
公司于 2013 年 6 月 28 日完成了对中粮集团旗下食糖进出口业务及相关资产的收购。	详见公司 2013 年 7 月 2 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站刊登的《中粮屯河股份有限公司关于完成对中粮集团有限公司旗下食糖进出口业务及相关资产收购的公告》。

#### (二) 出售资产情况



单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
新疆百嘉祥房地产开发有限公司	中粮屯河和田果业有限公司100%股权	2013年10月28日	5,240	3,497.37	否	评估价格	是	是	29.78
昌吉州房欣隆地产开发有限公司	中粮屯河股份有限公司玛纳斯番茄制品分公司老厂区35335平方米土地使用权	2013年12月17日	2,637	2,414.52	否	评估价格	是	是	20.56
北京东方数码科技有限公司	公司位于北京市朝阳区慧忠路5号远大中心12层1,052.07平方米写字楼	2013年12月30日	3,200	1798.56	否	评估价格	是	是	15.31

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中粮(德国)有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售番茄酱	市场价格	4,613,632.10	1.06
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售白砂糖	市场价格	153,947,487.27	1.63
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售白砂糖	市场价格	154,463,970.90	1.29
中粮食品营销有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售白砂糖	市场价格	2,878,162.42	0.02
中粮饲料有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售颗粒粕	市场价格	16,859,685.66	7.07

公司与上述关联方之间的关联交易为公司日常生产经营活动中发生的,有利于扩大公司销售市场、提高公司销售额。在公司业务发展稳健的情况下,公司将会持续开展与他们之间公平、互惠的合作。

上述关联交易对本公司的独立性没有影响,公司主要业务不会因此交易对关联人形成依赖。

上述关联交易经公司第六届董事会二十八次董事会审议,并经公司2012年度股东大会批准。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

事项概述	查询索引
本报告期,公司根据非公开发行募集资金投资项目,收购中粮集团旗下鹏利(澳大利	

亚) 有限公司持有的 Tully 公司 100% 股权, 收购价款 109,605.51 万元; 收购海嘉实业和鹏利秘书持有的食品贸易公司 100% 股权, 收购价款 40,628.16 万元; 收购中粮集团及中粮粮油拥有的中粮集团糖进出口部的业务及相关资产, 收购价款 99,022.65 万元。
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(三) 关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中粮财务有限责任公司	母公司的全资子公司	0	0	0	0	810	810
关联债权债务形成原因		本期中粮集团委托中粮财务公司以委托贷款的形式向本公司累计借款 810 万元, 截至资产负债表日, 本公司尚欠中粮财务公司借款本金 810 万元。					

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

①经公司第四届董事会第十七次会议审议、公司 2005 年第二次临时股东大会批准, 公司将持有的金融企业的长期股权投资, 金新信托投资股份有限公司 24.93% 股权、新世纪金融租赁有限责任公司的 20.50% 的股权委托中国华融资产管理公司管理; 受德隆事件的影响, 公司在 2004 年对上述两家公司的股权投资额全额计提减值准备。2005 年已在 2004 年对上述股权全额计提减值准备, 托管的期限为 2005 年 3 月 28 日至托管资产处置完毕、托管事务完成时终止, 该事项已于 2005 年 2 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。截止本报告期末, 上述股权继续被中国华融资产管理公司托管。

②中粮集团将其持有的内蒙中粮 100% 股权委托给本公司管理, 公司按内蒙中粮主营业务收入的 3% 收取托管费。本年度公司根据托管协议确认托管收入 1,400,472.14 元, 托管费已全部结算完毕。

2、 承包情况

本年度公司无承包事项。

3、 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(二) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
昌吉州中级人民法院	2002-08-30	700	连带责任担保	2002-08-30~2003-08-30	否	否
新疆德隆集团有限公司	1998-03-02	2,150	连带责任担保	1998-03-02~2002-03-31	否	否
新疆三维矿业股份有限公司	2002-06-20	10,000	连带责任担保	2002-06-20~2005-06-25	否	否
新疆生命红科技投资有限公司	2000-06-13	774.06	连带责任担保	2000-06-13~2003-12-30	否	否
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)					13,624.06	
担保总额 (A+B)					13,624.06	
担保总额占公司净资产的比例 (%)					2.26	
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供					13,624.06	

的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	13,624.06

上述担保均是公司在 2004 年度前发生，属于公司原大股东德隆时期所遗留事项，自 2005 年至今公司没有新增担保。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	说明
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中粮集团	<p>中粮集团特就中粮屯河本次非公开发行后本公司或本公司控制的其他企业避免同业竞争事宜，承诺如下：</p> <p>“1、本次非公开发行完成后，本公司持有的 TULLY 糖业 100%股权和食糖进出口业务将完全注入中粮屯河，中粮屯河将作为本公司今后食糖产业和番茄产业运作及整合的唯一平台。除本公司全资子公司内蒙古中粮番茄制品有限公司（简称“内蒙中粮”）在番茄产业与中粮屯河存在同业竞争外，本公司与中粮屯河之间不存在实质性的同业竞争。</p> <p>2、鉴于内蒙中粮短期内难以实现盈利，为了不给上市公司增加负担，保护中小投资者利益，本次暂不将内蒙中粮注入中粮屯河。在中粮屯河认为内蒙中粮已具备稳定盈利能力的情况下，本公司将及时以合法及适当的方式将内蒙中粮注入中粮屯河。在此之前，本公司与中粮屯河于 2006 年 12 月签订的《股权托管协议》继续有效，至内蒙中粮股权转让至中粮屯河或者无关联第三方并完成工商变更登记之日方得终止。</p> <p>3、本公司保证在持有中粮屯河股份期间（简称“持股期间”），本公司以及本公司实际控制的其他公司如出售与中粮屯河生产经营相关的任何其他资产、业务或权益，中粮屯河均有优先购买的权利。本公司保证本公司以及本公司实际控制的其他公司在出售或转让相关资产或业务时，给予中粮屯河的条件不逊于中粮集团向任何独立第三人提供的条件。</p> <p>4、在持股期间，本公司以及本公司实际控制的其他公司不再主动从事其他与中粮屯河相同或类似的业务。本公司以及本公司实际控制的其他公司如果从任何第三方获得的任何商业机会与中粮屯河经营的业务有可能存在竞争，则本公司以及本公司实际控制的其他公司会尽快将有关情况书面通知中粮屯河并提供中粮屯河合理要求的相关资料。中粮屯河可以在接到该书面通知后 30 天内决定是否行使相关优先使用权或购买权。如果中粮屯河认为该商业机会适合上市公司并行使优先权，本公司以及本公司实际控制的其他公司将尽最大努力促使中粮屯河获得该等商业机会；如果中粮屯河认为该商业机会存在风险或者暂时不符合上市公司的要求，并放弃行使优先权，将由本公司以及本公司实际控制的其他公司先行培育该业务并将该业务委托中粮屯河管理，并在中粮屯河认为该等业务注入时机已经成熟时，及时以合法及适当的方式将其注入中粮屯河，中粮屯河对此有充分的决策权。</p> <p>5、在持股期间，如因包括但不限于行政划拨、司法裁决、企业合并等被动原因，导致本公司以及本公司实际控制的其他公司从事的业务与中粮屯河存在相同或类似业务的，本公司以及本公司实际控制的其他公司将确保中粮屯河享有充分的决策权，将该等业务委托中粮屯河管理，在中粮屯河认为该等业务注入时机已经成熟时，及时以合法及适当的方式将其注入中粮屯河。</p> <p>6、在持股期间，本公司承诺不以中粮屯河控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害中粮屯河其他股东的利益。如因本公司以及本公司实际控制的其他公司违反上述声明与承诺而导致中粮屯河的权益受到损害的，本公司同意向中粮屯河承担相应的损害赔偿赔偿责任。</p> <p>7、本公司声明并确认，本公司签署本承诺函之行为代表本公司以及本公司实际控制的其他</p>	中粮集团严格遵守承诺。

			公司。”	
--	--	--	------	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

1、2011 年 12 月,公司收购了中粮集团持有的北海华劲糖业有限公司 100% 股权,根据中和评报字(2011)第 BJV3030 号《资产评估报告书》,北海华劲净资产账面价值为 10,725.80 万元,持续经营前提下,经收益法评估,北海华劲股东全部权益价值为 39,073 万元,增值额为 28,347.2 万元,增值率为 264.29%。根据规定,中粮集团需对北海华劲进行业绩承诺:“北海华劲 2011 年净利润预测数为 3,288.74 万元、2011-2012 年累计净利润预测数为 6,615.33 万元、2011-2013 年累计净利润预测数为 10,332.27 万元。若北海华劲实际实现的累计净利润数少于累计净利润预测数的,差额部分由中粮集团向公司全额补偿”。

2011-2013 年度累计净利润为 10,758.58 万元。

2、公司与中粮集团于 2012 年 2 月 7 日签署了《中粮集团有限公司与中粮屯河股份有限公司关于中粮集团旗下食糖进出口业务及相关资产实际盈利数与净利润预测数差额的补偿协议》。根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的《中粮集团拟转让食糖进出口业务资产组合项目资产评估报告书》(沃克森评报字[2011]第 0314 号),2011 年度食糖进出口业务及相关资产预计净利润 23,587.12 万元,其中归属母公司股东的净利润 23,587.12 万元;2011-2012 年度食糖进出口业务及相关资产预计累计实现净利润 33,676.31 万元,其中归属母公司股东的净利润 33,676.31 万元;2011-2013 年度食糖进出口业务及相关资产预计累计实现净利润 43,939.38 万元,其中归属母公司股东的净利润 43,939.38 万。

2011-2013 年度累计净利润 69,341.11 万元,其中归属母公司股东的净利润 69,341.11 万元。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	8 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	45
保荐人	中信证券股份有限公司	2,480

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况  
 (一) 股份变动情况表  
 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	200,000,000	19.89	1,046,271,929				1,046,271,929	1,246,271,929	60.74
1、国家持股									
2、国有法人持股	200,000,000	19.89	529,212,700				529,212,700	729,212,700	35.54
3、其他内资持股			517,059,229				517,059,229	517,059,229	25.20
其中：境内非国有法人持股			517,059,229				517,059,229	517,059,229	25.20
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	805,604,226	80.11						805,604,226	39.26
1、人民币普通股	805,604,226	80.11						805,604,226	39.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,005,604,226	100	1,046,271,929				1,046,271,929	2,051,876,155	100

2、 股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]210号《关于核准中粮屯河股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司于2013年4月以非公开发行股票的方式向包括中粮集团在内的5名特定投资者发行了1,046,271,929股人民币普通股股票，并已于2013年5月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股份的登记托管手续。公司股份由此变更为2,051,876,155股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中粮集团有限公司	200,000,000			200,000,000	2008年公司	

司					非公开发行股票	
中粮集团有限公司			529,212,700	529,212,700	2013 年公司非公开发行股票	2016 年 5 月 9 日
民生加银基金公司-民生-民生加银鑫牛定向增发 7 号分级资产管理计划			201,000,000	201,000,000	2013 年公司非公开发行股票	2014 年 5 月 9 日
江信基金公司-民生-民兴定增一号资产管理计划			200,000,000	200,000,000	2013 年公司非公开发行股票	2014 年 5 月 9 日
摩根士丹利华鑫基金公司-民生-摩根士丹利华鑫基金-鑫道混合 2 号资产管理计划			58,059,229	58,059,229	2013 年公司非公开发行股票	2014 年 5 月 9 日
航天科技财务有限责任公司			58,000,000	58,000,000	2013 年公司非公开发行股票	2014 年 5 月 9 日
合计	200,000,000		1,046,271,929	1,246,271,929		

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
股票	2013 年 5 月 9 日	4.56	1,046,271,929	2013 年 5 月 9 日	1,046,271,929	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

经中国证监会证监许可[2013]210 号《关于核准中粮屯河股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于 2013 年 4 月以非公开发行股票的方式向包括中粮集团在内的 5 名特定投资者发行了 1,046,271,929 股人民币普通股股票，并已于 2013 年 5 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行股份的登记托管手续。公司股份由此变更为 2,051,876,155 股。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	77,764	年度报告披露日前第 5 个交易日末 股东总数	76,423			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条件股 份数量	质押或冻 结的股份



	名称	件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中粮集团有限公司	200,000,000			2008 年公司非公开发行股票
2	中粮集团有限公司	529,212,700	2016 年 5 月 9 日		2013 年公司非公开发行股票
3	民生加银基金公司－民生－民生加银鑫牛定向增发 7 号分级资产管理计划	201,000,000	2014 年 5 月 9 日		2013 年公司非公开发行股票
4	江信基金公司－民生－民兴定增一号资产管理计划	200,000,000	2014 年 5 月 9 日		2013 年公司非公开发行股票
5	摩根士丹利华鑫基金公司－民生－摩根士丹利华鑫基金－鑫道混合 2 号资产管理计划	58,059,229	2014 年 5 月 9 日		2013 年公司非公开发行股票
6	航天科技财务有限责任公司	58,000,000	2014 年 5 月 9 日		2013 年公司非公开发行股票
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司控股股东中粮集团有限公司与其他有限售条件股东间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他有限售条件股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中粮集团有限公司
单位负责人或法定代表人	宁高宁
成立日期	1983 年 7 月 6 日
组织机构代码	10110041-4
注册资本	1,235,298,000
主要经营业务	许可经营项目：粮食收购；批发预包装食品（有效期至 2016 年 9 月 8 日）；境外期货业务（品种范围以许可证为准，有效期至 2014 年 12 月 28 日）。一般经营项目：进出口业务（自营及代理）；从事对外咨询服务；广告、展览及技术交流业务；酒店的投资管理；房地产开发经营；物业管理、物业代理；自有房屋出租。
经营成果	2013 年度，实现营业收入 1900 亿元，利润总额 45 亿元（未经审计）
财务状况	截止 2013 年末，资产总额 2821 亿元，净资产 948 亿元（未经审计）。
现金流和未来发展策略	现金流：公司现金流与企业发展相匹配。发展战略：以客户需求为导向，涵盖从田间到餐桌，即从农产品原料到终端消费品，包括种植、收储物流、贸易、加工、养殖屠宰、食品制造与营销等多个环节，通过对全产业链的系统管理和关键环节的有效掌控以及各产业链之间的有机协同，形成整体核心竞争力，奉献安全、营养、健康的食品，实现全面协调可持续发展。
报告期内控股和参股的其他境内	截止本报告期末，中粮集团直接或间接持有的其他境内外上市公司股权情况为：中粮地产（集团）股份有限公司 50.65% 股权；中粮生物化学股份有限公司 20.74%



外上市公司的股权情况	股权；中粮包装控股有限公司 60.24% 股权；中国食品有限公司 74.21% 股权；中国粮油控股有限公司 57.85% 股权；中国蒙牛乳业有限公司 28.06% 股权；侨福建设企业机构有限公司 70.88% 股权；中粮置地控股有限公司 69.3% 股权。
------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

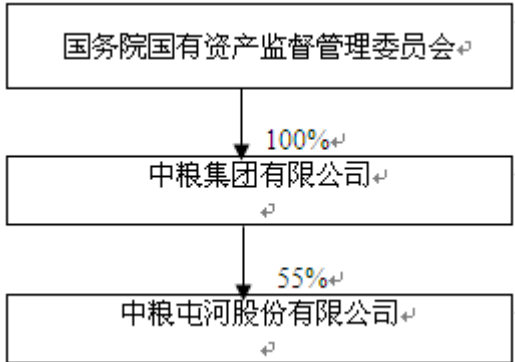
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

# 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、 持股变动及报酬情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)
夏令和	董事长	男	48	2013年6月25日	2016年6月25日					71.5
孙彦敏	董事	男	47	2013年6月25日	2016年6月25日					
杨毓	董事	男	49	2013年6月25日	2016年6月25日					
李凤春	董事兼总经理	女	48	2013年6月25日	2016年6月25日	8,713	8,713			52.5
杨红	董事兼副总经理	女	47	2013年6月25日	2016年6月25日	6,000	6,000			48.95
赵玮	董事兼总会计师	男	38	2013年6月25日	2016年6月25日					37.2
赵玉吉	独立董事	男	59	2013年6月25日	2016年6月25日					5.38
邱四平	独立董事	男	49	2013年6月25日	2016年6月25日					5.38
张伟民	独立董事	男	50	2013年6月25日	2016年6月25日					5.38
魏克俭	监事会主席	男	56	2013年6月25日	2016年6月25日					
侯文荣	监事	女	47	2013年6月25日	2016年6月25日					
王慧军	监事	女	41	2013年6月25日	2016年6月25日					
张玉兰	职工监事	女	38	2013年6月25日	2016年6月25日					8.6
祝铭	职工监事	男	24	2013年6月25日	2014年3月13日					3.7
林丰	副总经理	男	50	2013年6月25日	2016年6月25日					46.8
余天池	副总经理	男	46	2013年6月25日	2016年6月25日	10,000	10,000			47.65
于作江	副总经理	男	47	2013年8月26日	2016年6月25日					20
吴震	副总经理	男	41	2013年6月25日	2016年6月25日					57.82
蒋学工	董事会秘书	男	51	2013年6月25日	2016年6月25日					33
覃业龙	董事兼总经理	男	51	2010年4月9日	2013年5月3日					28
李明	董事兼	男	56	2010年4月9日	2013年6月25日					34.5

	常务副 总经理			日	日					
岳红	职工监 事	女	41	2010年4月9 日	2013年6月25 日					9.9
合计	/	/	/	/	/	24,713	24,713		/	516.26

董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

夏令和：曾任中粮生物化学（安徽）股份有限公司董事长、副董事长、总经理及党委书记；中粮生化能源事业部副总经理；中粮安徽管理中心总经理。2013 年 1 月 25 日起至今任公司董事长。

孙彦敏：2005 年 12 月至 2013 年 1 月任中粮集团财务部副总监。2013 年 2 月起至今任中粮集团财务部总监。2007 年 1 月至今任本公司董事。

杨毓：曾任中国民生银行北京管理部常务副总经理，中国民生银行地产金融事业部总裁。现任百荣投资控股集团有限公司总裁。

李凤春：曾任公司副总经理、党委副书记、总法律顾问。2013 年 5 月至今任公司总经理。

杨红：自 2007 年 1 月至今任本公司副总经理，2013 年 6 月 25 日至今任公司董事。

赵玮：2007 年 1 月至 2010 年 12 月任中粮集团有限公司财务部运营管理部总经理助理。自 2011 年 1 月至今任本公司总会计，2013 年 6 月 25 日至今任公司董事。

赵玉吉：曾任和乔集团高级顾问，华时控股有限公司董事长，中赫集团有限公司总裁。2011 年 1 月至今任北京博约投资管理有限公司董事长。2008 年 5 月至今任本公司独立董事。

邱四平：曾任新疆华夏资产评估有限责任公司董事长、总经理，五洲松德联合会计事务所新疆华西分所合伙人，新疆证券业协会副会长。现任中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所合伙人，2007 年 12 月至今任本公司独立董事，2013 年 5 月 14 日至今任新疆八一钢铁股份有限公司独立董事。

张伟民：1997 年 9 月至今任新疆力和力律师事务所主任、新疆律师协会常务副会长。2007 年 12 月至今任本公司独立董事，2013 年 2 月 27 日至今任广汇能源股份有限公司独立董事。

魏克俭：2008 年 6 月至 2013 年 12 月 27 日任中粮集团审计监察部副总监。2007 年 1 月至今任本公司监事会主席。

侯文荣：曾任中粮集团财务计划部总经理助理、财务部运营管理部副总经理。2011 年 1 月至今任中粮集团财务部税务管理部总经理。2006 年 5 月至今任本公司监事。

王慧军：2002 年 10 月至 2011 年 12 月任中粮集团审计部主管。2012 年 1 月至今任中粮集团财务部会计管理部经理。2006 年 5 月至今任本公司监事。

张玉兰：曾任新疆八一钢铁股份有限公司财务部会计。2007 年 5 月至今任公司财务部财务分析部职员。

祝铭：2012 年 8 月至 2014 年 3 月 13 日任公司法律部职员。

林丰：曾任中粮国际（北京）有限公司果菜部总经理、中粮发展有限公司食品贸易部总经理。2009 年 10 月 27 日至今任本公司副总经理。

余天池：曾任公司副总经理、党委副书记。2013 年 6 月至今任公司副总经理。

于作江：曾任深圳市中粮贸易发展有限公司副总经理、大连中粮进出口公司总经理、中粮生物化工事业部副总经理。2013 年 8 月至今任公司副总经理。

吴震：曾任中粮集团糖业部经理、中粮集团糖进出口部副总经理、总经理。2013 年 6 月至今任公司副总经理。

蒋学工：自 2006 年 8 月至今任本公司董事会秘书。

覃业龙：2005 年 6 月起至 2013 年 5 月 3 日任本公司董事、总经理。

李明：2005 年 7 月至 2013 年 6 月 25 日任本公司董事，2007 年 1 月至 2013 年 6 月 25 日任本公司常务副总经理。

岳红：曾任公司财务部部长助理，公司财务部副部长。2011 年 1 月至今任财务部总经理助理兼财务部分析部经理。2008 年 5 月至 2013 年 6 月 25 日任本公司职工监事。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙彦敏	中粮集团有限公司	财务部总监	2013 年 2 月 1 日	
魏克俭	中粮集团有限公司	审计监察部副总监	2008 年 6 月 1 日	2013 年 12 月 27

				日
侯文荣	中粮集团有限公司	财务部税务管理部总经理	2011 年 1 月 1 日	
王慧军	中粮集团有限公司	财务部会计管理部经理	2012 年 1 月 1 日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵玉吉	北京博约投资管理有限公司	董事长	2011 年 1 月 1 日	
邱四平	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所	合伙人	2009 年 1 月 1 日	
	新疆八一钢铁股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月 14 日	
张伟民	新疆力和力律师事务所	主任	1997 年 9 月 23 日	
	广汇能源股份有限公司	独立董事	2013 年 2 月 27 日	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	在公司担任行政管理职务的董事、监事和高级管理人员，按照公司的薪资制度，获得劳动报酬，享受福利待遇。独立董事薪酬制度由公司股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任行政管理职务的董事和高级管理人员实行年薪制，包括基本年薪和绩效年薪，基本年薪根据公司薪资制度按月发放，绩效年薪根据公司业绩合同经考核后计发。职工监事根据其在公司的工作岗位按照公司薪资制度执行。独立董事津贴根据《公司独立董事津贴制度》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	见本章节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
夏令和	董事长	聘任	
杨毓	董事	聘任	
李风春	董事兼总经理	聘任	
杨红	董事	聘任	
赵玮	董事	聘任	
张玉兰	职工监事	聘任	
祝铭	职工监事	聘任	
余天池	副总经理	聘任	
于作江	副总经理	聘任	
吴震	副总经理	聘任	
郑弘波	董事长	离任	辞职
覃业龙	董事兼总经理	离任	辞职
李明	董事兼常务副总经理	解任	换届
岳红	职工监事	解任	换届

1、2013 年 5 月 3 日，公司董事会收到覃业龙书面辞职申请，因工作需要申请辞去公司第六届董事会董事、总经理职务。

2、2013 年 6 月 25 日，公司 2012 年年度股东大会选举夏令和、孙彦敏、杨毓、李风春、杨红、赵玮、赵玉吉、邱四平、张伟民为公司第七届董事会董事，其中：赵玉吉、邱四平、张伟民为独立董事；选举魏克俭、侯文荣、王慧军为第五届监事会监事。经职工代表大会会议选举张玉兰、祝铭为第七届监事会职工监事。同日，公司第七届董事会第一次会议选举夏令和为董事长，聘任李风春为总经理、杨红、林丰、余天池、吴震为副总经理，赵玮为总会计师，蒋学工为董事会秘书；公司第七届监事会第一次会议选举魏克俭为监事会主席。

3、2013 年 8 月 26 日，公司第七届董事会第五次会议聘任于作江为公司副总经理。

## 五、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,458
主要子公司在职员工的数量	3,638
在职员工的数量合计	6,096
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,843
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,851
销售人员	94
技术人员	166
财务人员	236
行政人员	197
其他人员	552
合计	6,096
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	105
本科	643
大专	1,470
中专	1,467
高中及以下	2,409
合计	6,096

### (二) 薪酬政策

1、进一步建立健全公司收入分配激励机制，完善配套绩效考核制度。

2013 年，为支持公司业绩目标与战略目标的实现，充分考虑公司薪酬结构变化的趋势和要求，通过调整公司薪酬结构比例设计和分配方式，在不增加人工成本的情况下，增强员工归属感、激发员工能动性与公司士气。

建立以战略为契机，体现企业绩效、部门绩效、个人绩效的联动效应，调整公司经理人及员工绩效考核周期，出台月度绩效考核流程及结果应用方案，设立"+突出贡献奖/-表现较差奖"，由负激励转变为正激励，实现月度绩效考核等级与薪酬奖罚关联制，增强过程激励效果，强化各事业部 "一荣俱荣、一损俱损"的理念与绩效改进动力。

2、优化公司销售、物流人员及职能人员激励考核方案。

优化销售、物流人员激励考核方案，同时优化了公司职能员工绩效管理体系，将绩效管理与奖金兑现有机结合，逐步建立起差异化、个性化的绩效管理体系与薪酬激励机制。

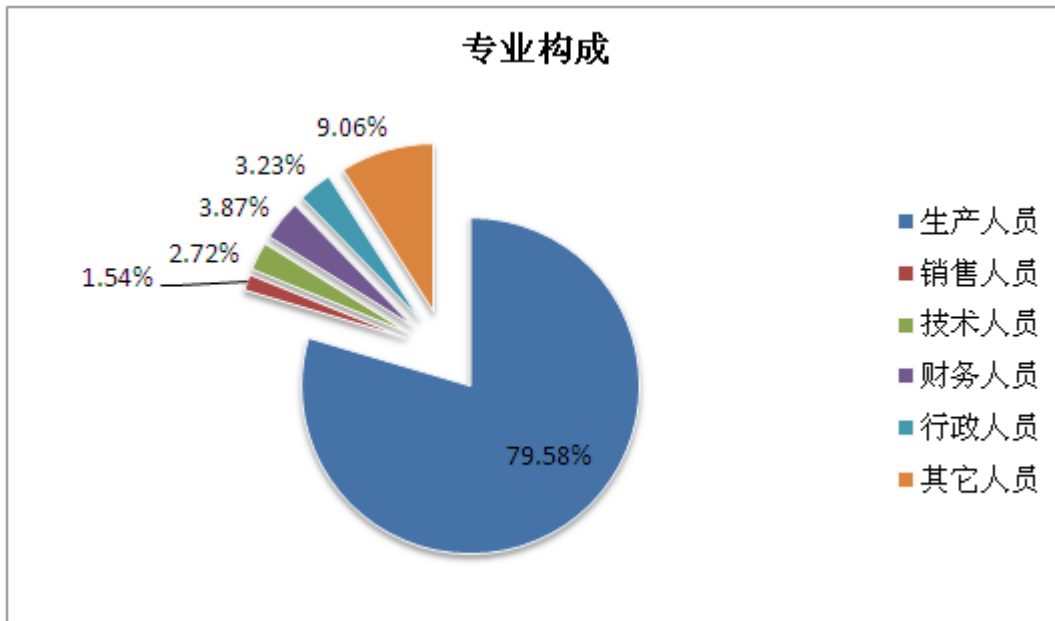
### (三) 培训计划

公司一直非常重视对员工的培训工作，目前，公司已经建立了完善的三级培训体系，涵盖公司总部、各大部、各分（子）公司。2013 年公司总部培训涵盖所有经理人、总部员工、新员工及后备人才，重点在于坚持从业务实际问题出发，围绕集团管理主题和公司核心竞争力打造设计培训内容。

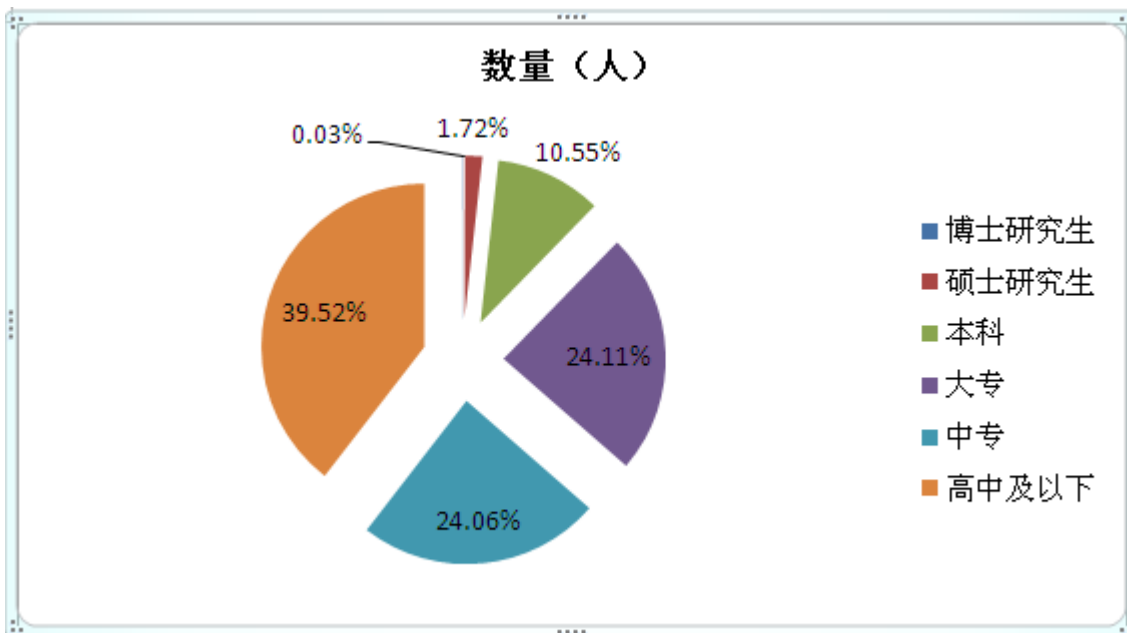
2014 年公司培训工作继续坚持从业务实际问题出发，围绕集团管理主题和公司核心竞争力打造设计培训内容。重点开展内外标杆经验参观学习交流和团队学习工作坊；培训组织上灵活、提效，继续坚持有需求就培训、问题集中就培训，采用化整为零、会后训+集中短训的方式，通过与各业务部、各级运营分析会结合，使培训更贴近管理实际、更贴近业务；培训效果上推动各事业部在运营分析会中增加对标改进项目跟踪机制，持续跟踪学习交流成果的转化应用。从而充分发挥培训工作四重角色，

切实实现公司培训工作上承战略、紧贴业务、直指绩效的宗旨。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上交所关于公司治理的有关要求，不断完善公司法人治理结构，通过建立、健全内控制度，持续推进公司规范化、程序化管理提升公司治理水平，公司治理情况具体如下：

1、股东和股东大会：公司严格按照《上海证券交易所上市规则》相关规定和《公司章程》等的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利。公司聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。报告期内公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。

2、控股股东与公司关系：公司具有完整独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面均具有独立性。报告期内，公司控股股东严格规范自己的行为并遵守相关承诺。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：报告期内，公司第六届董事会任期届满，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事组成第七届董事会，公司第七届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与投资决策委员会，各专业委员会分工明确，各位委员勤勉尽责，为公司科学决策提供强有力的支持。

报告期内，公司共召开 14 次董事会会议，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。

4、监事和监事会：报告期内，公司第六届监事会任期届满，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事组成第七届监事会，公司第七届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 名，由公司职工代表大会选举产生，人员构成符合法律、法规的要求。

报告期内，公司共召开 7 次监事会，各次会议的召集、召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求。公司监事积极参加监事会、出席公司董事会和股东大会，认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事及其他高级管理人员履行责任的合法、合规性进行监督，对公司编制的定期报告进行了认真审核并发表了书面审核意见。

5、信息披露与透明度：按照相关要求公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》，由董事会秘书负责公司对外信息披露和投资者关系管理。《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。报告期内，公司能够严格按照有关法律法规的规定，真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息，认真开展投资者关系管理活动，确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

6、公司治理制度建立：报告期，公司根据《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，修订了《中粮屯河股份有限公司募集资金使用管理制度》并经公司第六届董事会第三十一次会议和公司 2012 年度股东大会批准，使公司募集资金的使用与管理更加严格规范，从而最大限度地保障投资者的利益。

7、内幕知情人登记管理：公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司于 2010 年 4 月 9 日制定了《内幕信息知情人管理制度》并经公司第六届董事会第一次会议审议通过，后于 2012 年 2 月 7 日修订并经公司第六届董事会第十六次会议审议通过。

报告期内，公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，按照该制度规定，在公司 2012 年度报告及头屯河搬迁补偿事项披露期间，严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人档案》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单以及知情人知悉内幕信息的时间，并及时向上交所和新疆监管局备案。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 6 月 25 日	1、《公司 2012 年度报告及摘要》；2、《公司 2012 年度董事会工作报告》；3、《公司 2012 年度监事会工作报告》；4、《公司 2012 年度财务决算报告》；5、《公司 2012 年度利润分配及资本公积金转增预案》；6、《公司 2013 年日常关联交易的议案》；7、《关于公司 2013 年向中粮财务有限公司申请 10 亿元融资额度的议案》；8、《关于公司 2013 年向金融机构申请 70 亿元融资额度的议案》；9、《关于修改公司章程的议案》；10、《关于修订公司募集资金使用管理制度的议案》；11、《关于董事会换届选举的议案》；12、《关于监事会换届选举的议案》；13、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》；14 审议《公司独立董事 2012 年度述职报告》。	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 6 月 26 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 1 月 25 日	《关于补选公司董事的议案》。	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 1 月 26 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 29 日	1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务、内控审计机构的议案》。	全部通过	www.sse.com.cn	2013 年 11 月 30 日

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
夏令和	否	13	13	10	0		否	2
孙彦敏	否	14	14	11	0		否	3
杨毓	否	7	7	6	0		否	1
李风春	否	7	7	6	0		否	2
杨红	否	7	7	6	0		否	2
赵玮	否	7	7	6	0		否	2
赵玉吉	是	14	13	11	1		否	2
邱四平	是	14	14	11	0		否	3
张伟民	是	14	14	11	0		否	3
覃业龙	否	4	4	2	0		否	0



李明	否	7	6	5	1		否	0
----	---	---	---	---	---	--	---	---

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	11

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具有完整的业务及自主经营能力，业务上完全独立于控股股东；公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司总裁及其他高级管理人员均在公司领取报酬，未在控股股东领取薪酬；公司资产完整，与控股股东及其他股东产权明确；公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，依法独立纳税，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面，均能保证独立性、保持自主经营能力。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

2013 年公司对高级管理人员实行年度经营考核。公司的高级管理人员薪酬实行年薪制，其年薪包括基本年薪和绩效年薪，基本年薪按月发放，绩效年薪的发放主要参照年初签订的经营业绩合同书（包括年度业绩考核指标及相应目标和考核办法），年终根据业绩合同书的考核结果予以兑现。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，认为公司于 2013 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司在《公司信息披露管理制度》中制订了年报信息披露重大差错责任追究机制，对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了详细规定。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师向芳芸、谭学审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

天职业字[2014]6766 号

中粮屯河股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中粮屯河股份有限公司（以下简称“中粮屯河公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中粮屯河公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中粮屯河公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮屯河公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京  
二〇一四年四月四日

中国注册会计师：向芳芸  
中国注册会计师：谭学

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表 2013 年 12 月 31 日

编制单位：中粮屯河股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			

货币资金	注九-1	1,017,155,208.79	1,020,066,345.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注九-2	6,377,345.00	12,581,393.69
应收票据	注九-3	139,039,797.76	62,678,520.08
应收账款	注九-4	803,141,390.42	629,851,820.74
预付款项	注九-5	259,475,463.89	298,918,902.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	注九-6	546,126.55	1,249,685.45
应收股利			
其他应收款	注九-7	189,657,062.01	752,769,536.31
买入返售金融资产			
存货	注九-8	2,582,115,988.20	3,160,715,537.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注九-9	905,192,747.77	258,487,376.23
流动资产合计		5,902,701,130.39	6,197,319,118.50
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	注九-10	23,537,673.81	27,242,965.05
持有至到期投资	注九-11		
长期应收款			
长期股权投资	注九-13	788,041,481.69	745,803,287.87
投资性房地产	注九-14	28,702,292.89	32,354,036.07
固定资产	注九-15	4,146,681,351.79	4,567,862,497.51
在建工程	注九-16	26,586,568.39	67,898,053.35
工程物资	注九-17		145,299.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注九-18	507,156,718.12	499,714,076.85
开发支出			
商誉	注九-19	186,043,604.25	186,047,762.45
长期待摊费用	注九-20	54,729,100.76	69,082,275.49
递延所得税资产	注九-21	18,639,221.82	37,351,965.08
其他非流动资产	注九-23	34,424,768.58	36,594,812.00
非流动资产合计		5,814,542,782.10	6,270,097,030.86
资产总计		11,717,243,912.49	12,467,416,149.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注九-25	3,242,704,832.87	4,433,533,531.26
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	注九-26	25,014,356.61	834,820.00
应付票据	注九-27	13,313,345.46	28,228,031.98
应付账款	注九-28	988,274,575.70	1,868,701,280.06
预收款项	注九-29	737,002,876.49	281,858,438.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注九-30	98,470,733.43	145,080,759.65
应交税费	注九-31	24,406,214.84	68,813,799.19
应付利息	注九-32	2,528,169.55	26,996,277.37
应付股利	注九-33	806,899.54	806,899.54
其他应付款	注九-34	239,954,662.11	419,667,695.62
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			
一年内到期的非流动负债	注九-35	25,314,161.00	17,865,236.02
其他流动负债	注九-36		1,000,000,000.00
流动负债合计		5,397,790,827.60	8,292,386,769.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注九-37	21,720,400.00	39,217,800.00
应付债券			
长期应付款	注九-38	15,085,448.13	9,143,036.64
专项应付款			
预计负债	注九-39	20,640,655.54	20,640,655.54
递延所得税负债	注九-21	125,709,372.48	156,889,532.38
其他非流动负债	注九-40	80,813,769.28	82,968,386.19
非流动负债合计		263,969,645.43	308,859,410.75
负债合计		5,661,760,473.03	8,601,246,179.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注九-41	2,051,876,155.00	1,005,604,226.00
资本公积	注九-42	4,131,993,832.01	2,445,011,983.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	注九-43	140,732,264.67	111,986,317.76
一般风险准备			
未分配利润	注九-44	-183,743,890.37	257,617,085.02
外币报表折算差额		-121,608,168.50	
归属于母公司所有者权益合计		6,019,250,192.81	3,820,219,611.96
少数股东权益		36,233,246.65	45,950,357.58
所有者权益合计		6,055,483,439.46	3,866,169,969.54

负债和所有者权益总计		11,717,243,912.49	12,467,416,149.36
------------	--	-------------------	-------------------

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

**母公司资产负债表**

2013 年 12 月 31 日

编制单位：中粮屯河股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		568,717,624.01	647,865,523.20
交易性金融资产		6,016,600.00	741,300.00
应收票据		95,771,558.50	6,379,985.00
应收账款	注二十一-1	191,276,758.59	195,707,864.88
预付款项		40,336,819.43	40,165,670.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注二十一-2	3,153,186,025.23	3,267,529,395.54
存货		799,696,693.31	1,084,983,310.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		679,540,765.92	43,402,167.81
流动资产合计		5,534,542,844.99	5,286,775,217.80
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注二十一-3	3,709,631,330.86	1,917,298,337.79
投资性房地产			
固定资产		1,302,455,024.06	1,425,304,534.11
在建工程		145,299.14	4,131,844.11
工程物资			145,299.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,619,150.35	147,302,092.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,384,997.30	1,627,029.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,151,235,801.71	3,495,809,137.36
资产总计		10,685,778,646.70	8,782,584,355.16

<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,364,217,949.69	4,125,856,500.00
交易性金融负债			834,820.00
应付票据		13,313,345.46	28,228,031.98
应付账款		113,404,182.83	321,566,411.58
预收款项		91,727,230.51	122,708,898.06
应付职工薪酬		26,782,564.86	37,797,194.65
应交税费		10,252,331.93	10,005,913.28
应付利息		2,071,500.82	21,867,272.61
应付股利			
其他应付款		553,187,946.56	272,623,855.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		3,174,957,052.66	5,941,488,897.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		20,640,655.54	20,640,655.54
递延所得税负债			
其他非流动负债		30,137,264.62	29,352,812.13
非流动负债合计		50,777,920.16	49,993,467.67
负债合计		3,225,734,972.82	5,991,482,365.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,051,876,155.00	1,005,604,226.00
资本公积		4,736,898,538.18	1,401,688,252.43
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		129,619,905.33	100,873,958.42
一般风险准备			
未分配利润		541,649,075.37	282,935,553.23
所有者权益（或股东权益）合计		7,460,043,673.88	2,791,101,990.08
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		10,685,778,646.70	8,782,584,355.16

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

**合并利润表**

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,264,622,952.78	10,128,564,041.57
其中：营业收入	注九-45	11,264,622,952.78	10,128,564,041.57

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,433,923,931.05	10,638,327,902.43
其中：营业成本	注九-45	10,193,747,494.07	8,991,624,927.12
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	注九-46	30,344,088.75	31,977,153.52
销售费用	注九-47	529,740,277.07	605,560,077.19
管理费用	注九-48	483,700,617.96	547,310,298.03
财务费用	注九-49	142,076,617.04	160,613,961.43
资产减值损失	注九-50	54,314,836.16	301,241,485.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	注九-51	-13,991,744.47	9,173,199.31
投资收益（损失以“－”号填列）	注九-52	125,167,442.73	117,805,477.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,829,659.35	105,622,954.04
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-58,125,280.01	-382,785,183.95
加：营业外收入	注九-53	179,986,210.07	87,461,920.33
减：营业外支出	注九-54	4,414,253.99	19,904,388.23
其中：非流动资产处置损失		1,141,737.67	7,618,358.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		117,446,676.07	-315,227,651.85
减：所得税费用	注九-55	49,175,807.73	99,640,841.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,270,868.34	-414,868,493.06
归属于母公司所有者的净利润		80,317,195.05	-398,514,390.77
少数股东损益		-12,046,326.71	-16,354,102.29
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	注九-56	0.0472	-0.3963
（二）稀释每股收益	注九-56	0.0472	-0.3963
七、其他综合收益	注九-57	-120,495,778.73	4,634,192.22
八、综合收益总额		-52,224,910.39	-410,234,300.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,178,583.68	-393,880,198.55
归属于少数股东的综合收益总额		-12,046,326.71	-16,354,102.29



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：77,343,387.31 元。  
 法定代表人：夏令和 主管会计工作负责人：赵玮 会计机构负责人：封睿

母公司利润表  
 2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注二十一-4	1,836,724,247.57	1,619,038,976.67
减：营业成本	注二十一-4	1,487,812,091.90	1,326,997,997.69
营业税金及附加		15,212,024.52	9,141,323.45
销售费用		183,365,313.44	208,954,505.38
管理费用		185,471,479.72	236,111,565.17
财务费用		68,322,525.97	79,374,414.60
资产减值损失		-44,215,658.51	165,720,133.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,110,120.00	720,552.50
投资收益（损失以“－”号填列）	注二十一-5	180,551,725.79	108,284,455.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,063,887.33	105,654,250.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,418,316.32	-298,255,954.80
加：营业外收入		162,255,996.03	47,525,252.81
减：营业外支出		2,214,843.30	7,081,970.91
其中：非流动资产处置损失		114,658.00	2,988,629.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		287,459,469.05	-257,812,672.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		287,459,469.05	-257,812,672.90
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		1,620,314.65	-31,913,537.63
七、综合收益总额		289,079,783.70	-289,726,210.53

法定代表人：夏令和 主管会计工作负责人：赵玮 会计机构负责人：封睿

合并现金流量表  
 2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,227,498,000.76	11,566,532,242.40
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		83,958,614.86	178,537,457.76
收到其他与经营活动有关的现金	注九-58-(1)	2,177,244,148.31	1,430,512,259.67
经营活动现金流入小计		13,488,700,763.93	13,175,581,959.83
购买商品、接受劳务支付的现金		10,262,213,556.60	8,668,387,380.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		656,413,104.15	634,246,068.18
支付的各项税费		339,481,016.81	318,443,121.85
支付其他与经营活动有关的现金	注九-58-(2)	1,391,008,858.58	3,338,193,642.90
经营活动现金流出小计		12,649,116,536.14	12,959,270,213.92
经营活动产生的现金流量净额	注九-59-(1)	839,584,227.79	216,311,745.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,853,779,005.97	10,436,169.38
取得投资收益收到的现金		41,104,653.98	3,166,898.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,709,799.78	3,522,775.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,498,522.72	
收到其他与投资活动有关的现金	注九-58-(3)	7,588,918.59	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,077,680,901.04	37,125,843.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,857,981.47	511,850,106.18
投资支付的现金		7,702,089,464.38	50,161,218.03
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,535,581,227.57	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		10,423,528,673.42	562,011,324.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,345,847,772.38	-524,885,480.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,746,199,996.24	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,264,360,456.40	7,574,775,104.45
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注九-58-(4)	810,530.76	171,000.00
筹资活动现金流入小计		14,011,370,983.40	8,574,946,104.45
偿还债务支付的现金		11,422,482,064.43	9,384,764,580.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,019,111.37	210,671,112.78
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	注九-58-(5)	29,262,222.53	3,961,735.50
筹资活动现金流出小计		11,637,763,398.33	9,599,397,429.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,373,607,585.07	-1,024,451,324.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,242,213.88	2,970,886.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注九-59-(1)	-124,413,745.64	-1,330,054,172.98
加：期初现金及现金等价物余额		896,567,454.43	2,226,621,627.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注九-59-(1)	772,153,708.79	896,567,454.43

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

**母公司现金流量表**

2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,139,714,938.43	1,948,019,689.49
收到的税费返还		52,159,667.19	78,377,357.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,005,198,797.83	211,269,224.35
经营活动现金流入小计		3,197,073,403.45	2,237,666,271.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,439,486,386.33	1,151,706,784.57
支付给职工以及为职工支付的现金		215,559,277.76	215,589,594.20
支付的各项税费		104,534,990.48	81,171,861.77
支付其他与经营活动有关的现金		384,989,503.33	396,711,040.88
经营活动现金流出小计		2,144,570,157.90	1,845,179,281.42
经营活动产生的现金流量净额	注二十一-6-	1,052,503,245.55	392,486,989.89

	(1)		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,849,325,600.00	2,630,205.60
取得投资收益收到的现金		30,368,278.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,177,227.23	1,483,592.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,533,221.36	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,052,404,326.70	4,113,798.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,340,564.44	43,998,077.01
投资支付的现金		9,364,854,814.36	130,000,000.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		572,783,169.99	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,973,978,548.79	173,998,077.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,921,574,222.09	-169,884,279.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,746,199,996.24	
取得借款收到的现金		4,056,123,784.37	4,853,303,998.09
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,802,323,780.61	5,853,303,998.09
偿还债务支付的现金		6,817,762,334.68	5,739,454,303.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,527,725.33	196,963,902.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,504,868.13	
筹资活动现金流出小计		7,005,794,928.14	5,936,418,205.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,796,528,852.47	-83,114,207.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,028,883.82	114,967.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注二十一 -6-(1)	-75,571,007.89	139,603,470.22
加：期初现金及现金等价物余额		634,288,631.90	494,685,161.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注二十一 -6-(2)	558,717,624.01	634,288,631.90

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

合并所有者权益变动表  
2013年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,005,604,226.00	1,153,458,104.58			111,986,317.76		-275,974,446.33		45,950,357.58	2,041,024,559.59
加:会计政策变更		478,621,346.57					-27,285,849.27			451,335,497.30
前期差错更正										
其他		812,932,532.03					560,877,380.62			1,373,809,912.65
二、本年年初余额	1,005,604,226.00	2,445,011,983.18			111,986,317.76		257,617,085.02		45,950,357.58	3,866,169,969.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,046,271,929.00	1,686,981,848.83			28,745,946.91		-441,360,975.39	-121,608,168.50	-9,717,110.93	2,189,313,469.92
(一)净利润							80,317,195.05		-12,046,326.71	68,270,868.34
(二)其他综合收益		1,771,220.11						-122,266,998.84		-120,495,778.73
上述(一)和(二)小计		1,771,220.11					80,317,195.05	-122,266,998.84	-12,046,326.71	-52,224,910.39
(三)所有者投入和减少资本	1,046,271,929.00	3,333,589,971.10							2,329,215.78	4,382,191,115.88
1.所有者投入资本	1,046,271,929.00	3,333,589,971.10							2,329,215.78	4,382,191,115.88

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				28,745,946.91	-28,745,946.91				
1. 提取盈余公积				28,745,946.91	-28,745,946.91				
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-1,648,379,342.38				-492,932,223.53	658,830.34		-2,140,652,735.57
四、本期期末余额	2,051,876,155.00	4,131,993,832.01			140,732,264.67	-183,743,890.37	-121,608,168.50	36,233,246.65	6,055,483,439.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

				备		险 准 备				
一、上年年末余额	1,005,604,226.00	1,185,200,642.21			111,986,317.76		490,763,452.76		62,304,459.87	2,855,859,098.60
加：会 计政策变更		673,835,871.94					-14,700,125.44			659,135,746.50
前 期 差错更正										
其他		563,259,094.25					228,147,457.81			791,406,552.06
二、本年初余额	1,005,604,226.00	2,422,295,608.40			111,986,317.76		704,210,785.13		62,304,459.87	4,306,401,397.16
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		22,716,374.78					-446,593,700.11		-16,354,102.29	-440,231,427.62
(一) 净利润							-398,514,390.77		-16,354,102.29	-414,868,493.06
(二)其他综合收 益		-8,851,421.80						13,485,614.02		4,634,192.22
上述(一)和(二) 小计		-8,851,421.80					-398,514,390.77	13,485,614.02	-16,354,102.29	-410,234,300.84
(三)所有者投入 和减少资本		171,000.00								171,000.00
1. 所有者投入资 本										
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他		171,000.00								171,000.00
(四) 利润分配							-30,168,126.78			-30,168,126.78
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者(或							-30,168,126.78			-30,168,126.78

股东)的分配									
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他		31,396,796.58				-17,911,182.56	-13,485,614.02		
四、本期期末余额	1,005,604,226.00	2,445,011,983.18			111,986,317.76	257,617,085.02		45,950,357.58	3,866,169,969.54

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

### 母公司所有者权益变动表

2013年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,005,604,226.00	1,175,464,613.01			100,873,958.42		282,935,553.23	2,564,878,350.66
加：会计政策变更		226,223,639.42						226,223,639.42
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,005,604,226.00	1,401,688,252.43			100,873,958.42		282,935,553.23	2,791,101,990.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,046,271,929.00	3,335,210,285.75			28,745,946.91		258,713,522.14	4,668,941,683.80
(一)净利润							287,459,469.05	287,459,469.05



(二) 其他综合收益		1,620,314.65						1,620,314.65
上述(一)和(二)小计		1,620,314.65					287,459,469.05	289,079,783.70
(三) 所有者投入和减少资本	1,046,271,929.00	3,333,589,971.10						4,379,861,900.10
1. 所有者投入资本	1,046,271,929.00	3,333,589,971.10						4,379,861,900.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					28,745,946.91		-28,745,946.91	
1. 提取盈余公积					28,745,946.91		-28,745,946.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,051,876,155.00	4,736,898,538.18			129,619,905.33		541,649,075.37	7,460,043,673.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,005,604,226.00	1,207,378,150.64			100,873,958.42		570,916,352.91	2,884,772,687.97
加: 会计政策变更		226,223,639.42						226,223,639.42
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	1,005,604,226.00	1,433,601,790.06			100,873,958.42		570,916,352.91	3,110,996,327.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-31,913,537.63					-287,980,799.68	-319,894,337.31
(一) 净利润							-257,812,672.90	-257,812,672.90
(二) 其他综合收益		-31,913,537.63						-31,913,537.63
上述(一)和(二)小计		-31,913,537.63					-257,812,672.90	-289,726,210.53
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-30,168,126.78	-30,168,126.78
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-30,168,126.78	-30,168,126.78
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	1,005,604,226.00	1,401,688,252.43			100,873,958.42		282,935,553.23	2,791,101,990.08

法定代表人：夏令和

主管会计工作负责人：赵玮

会计机构负责人：封睿

# 中粮屯河股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

中粮屯河股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1993 年 7 月 1 日经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会以新体改[1993]088 号文批准, 由新疆屯河集团有限责任公司(原新疆屯河工贸(集团)公司)、新疆八一钢铁集团有限责任公司(原新疆八一钢铁总厂)、新疆昌吉金汇实业发展公司、新疆维吾尔自治区石油管理局、广州市海珠区穗海物资公司共同发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司, 1993 年 9 月 18 日公司正式成立。

经新疆维吾尔自治区人民政府 1996 年 6 月 27 日以新政函[1996]26 号文和中国证券监督管理委员会 1996 年 6 月 25 日证监发审字[1996]116 号文审核批准, 本公司向社会公开发行普通股 17,500,000 股, 并于 1996 年 7 月 31 日在上海证券交易所上市交易。1996 年 7 月 18 日公司经当地工商行政管理机关批准, 办理了相应的变更登记手续。

2000 年 11 月 15 日, 根据本公司第二次临时股东大会决议, 本公司名称由原“新疆屯河股份有限公司”变更为“新疆屯河投资股份有限公司”, 并经当地工商行政管理机关批准, 于 2000 年 12 月 25 日办理了相应的变更登记手续。

2006 年 11 月 22 日, 经股权司法冻结及司法划转通知(2006 司冻 481 号、2006 司冻 482 号、2006 司冻 483 号、2006 司冻 484 号)划转本公司原股东新疆三维投资有限责任公司所持 59,640,000 股社会法人股、上海创基投资发展有限公司所持 58,800,000 股社会法人股、新疆德隆(集团)有限责任公司所持 59,240,160 股社会法人股、新疆屯河集团有限责任公司所持 122,058,720 股社会法人股, 共计 299,738,880 股给中粮集团有限公司(以下简称“中粮集团”), 上述股份占公司股本总额的 37.21%。

2007 年 1 月 8 日, 本公司召开 2007 年度第一次临时股东大会, 审议并通过股权分置改革方案, 根据该方案中粮集团以其所持有的中粮新疆四方糖业(集团)有限责任公司 100%的股权和朔州中粮糖业有限公司 100%的股权赠送给公司作为股权分置改革的对价安排, 以获得其所持有非流通股的流通权, 公司非流通股股份自获得上市流通权之日起, 12 个月内不得上市交易。

2007 年 2 月 27 日, 经公司 2007 年第一次临时股东大会批准, 并报经新疆维吾尔自治区工商行政管理局核准, 公司名称由原“新疆屯河投资股份有限公司”变更为“中粮新疆屯河股份有限公司”。

2007 年 3 月 15 日, 中粮集团获得国务院国有资产监督管理委员会等有关部门批准, 受让

新疆八一钢铁集团有限责任公司持有的本公司法人股 61,145,280 股,占本公司股本总额 7.59% 的股份;受让新疆维吾尔自治区石油管理局持有的本公司法人股 38,435,040 股,占本公司股本总额 4.77% 的股份。受让此股权后,中粮集团持有本公司法人股 399,319,200 股,占本公司股本总额的 49.57%。

经公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会 2008 年 4 月 8 日证监许可[2008]517 号《关于核准中粮新疆屯河股份有限公司向中粮集团有限公司发行新股购买资产的批复》核准,公司向中粮集团发行不超过 2 亿股的普通股,用于偿还中粮集团直接持有的本公司 122,800 万元债权。本公司根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权,向中粮集团定向发行 2 亿股普通股,并于 2008 年 4 月 24 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了本次资产认股的股权登记相关事宜。此次定向增发后,本公司的股本总额为 1,005,604,226 股,中粮集团持有本公司 599,319,200 股普通股,占公司总股本的 59.60%。

2009 年 9 月 14 日,经公司 2009 年第一次临时股东大会决议,并报经国家工商行政管理总局核准,公司名称由原“中粮新疆屯河股份有限公司”变更为现名“中粮屯河股份有限公司”。

经公司 2012 年第三次临时股东大会通过,并经国务院国资委国资产权[2012]95 号《关于中粮屯河股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》批准,中国证券监督管理委员会 2013 年 3 月 4 日证监许可[2013]210 号《关于核准中粮屯河股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司非公开发行不超过 104,700 万股的普通股。募集资金用于收购中粮集团旗下食糖进出口业务及相关资产、Tully 糖业 100% 股权,投资建设广西崇左甘蔗制糖循环经济项目(I 期)等项目。本公司根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权,以非公开发行方式向中粮集团在内的 5 家特定投资者发行有限售条件流通股 1,046,271,929 股,发行价格为 4.56 元/股,扣除发行费用后募集资金净额为 47.32 亿元,并于 2013 年 5 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了登记托管手续。定向增发后,本公司的股本总额为 2,051,876,155 股,其中中粮集团持有本公司 1,128,531,900 股,占公司总股本的 55.00%,为本公司第一大股东。

本公司法定代表人:夏令和;注册资本:2,051,876,155.00 元;注册地址:昌吉市乌伊东路 333 号;公司总部地址:新疆乌鲁木齐黄河路招商银行大厦;企业法人营业执照注册号为 650000040000208。

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

服务、企业管理咨询服务、贸易经济与代理、技术推广服务、会议及展览服务、包装服务。经营方式：生产、批发、零售、投资、租赁、咨询服务。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2013 年度合并经营成果和经营成果以及合并现金流量及现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 三、财务报表编制基础

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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 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。

### 2. 记账本位币

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

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

### 5. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务核算方法

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

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

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

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

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

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

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

## 6. 金融工具

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

### (1) 金融资产及金融负债的分类和计量

按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其分为五类, 其确认依据和计量方法分别列示如下:

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

该类金融工具分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产和金融负债，主要指为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，指企业基于风险管理需要或消除金融资产或金融负债在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，单独作为应收项目。在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，在实际收到时确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产或金融负债的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 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，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。在收到这部分利息时，直接冲减应收项目。

在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在预期存续期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

应收款项主要是指销售产品或提供劳务形成的应收款项等债权。

对外销售产品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

基于特定的风险管理或资本管理需要，也可将某项金融资产直接指定为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### 5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。对其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股



利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### （4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

公司在以公允价值计量金融资产及金融负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易是在当前市场条件下的有序交易。

公司估计公允价值时，考虑市场参与者在资产负债日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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。

对于可供出售权益工具投资，发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，公允价值低于其成本本身并不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，应综合相关因素进行判断。对于持有的以战略合作为主要目的、不因股价临时变动而做出售决定的可供出售权益工具投资，则对被投资单位基本运营情况进行分析：若被投资单位经营状况发生严重恶化，营业收入连续三年减少 30%以上，或息税折旧摊销前盈余连续三年减少 30%以上，则表明其发生减值；对于以股价获利等为主要目的的可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%或低于其初始投资成本持续时间超过 24 个月的，则表明其发生减值。

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

## 7. 应收款项坏账准备的核算

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

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

### (1) 坏账损失确认

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

### (2) 坏账准备的计提方法

应收款项的坏账损失采用备抵法核算，资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。单项应收款项达到 500 万元及以上的确认为单项金额重大款项。单项金额非重大的应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。对经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行确定。按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、预付账款、其他应收款）的比例如下：

账龄	估计损失率(%)
三个月以内	不计提
三个月至一年（含一年）	5.00

账龄	估计损失率(%)
一至两年	30.00
两至三年	50.00
三年以上	100.00

## 8. 存货的核算方法

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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。

(1) 公司存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### (2) 初始计量

1) 外购的存货成本按实际采购成本计量，包括从采购到入库前发生的全部支出（含可计入成本的合理损耗）。

2) 加工取得的存货按采购成本加加工成本构成。

3) 投资者投入的存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，约定的价值不公允的按公允价值确定。

4) 盘盈的存货按重置成本作为入账价值。

5) 非正常消耗的存货、验收入库后的仓储费用、其他不符合存货确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 发出存货时一般采用加权平均法计价；中粮糖业有限公司及食品贸易公司发出存货采用个别计价法计价。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

价值较低的低值易耗品、包装物采用一次摊销法，对于特殊低值易耗品(周转筐、篷布、防护网、竹夹板、穴盘等)，由于价值大，数量多，根据每年在用数量、金额分次摊销。

(5) 存货盘存制度采用永续盘存制。

### (6) 存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

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。

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

## 9. 长期股权投资

长期股权投资包括:对子公司的长期股权投资;对合营企业和联营企业的长期股权投资;以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指公司能够对其实施控制的被投资单位;合营企业是指公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位;联营企业是指公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资,在公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后合并;对合营企业和联营企业投资采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

### (1) 对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时,被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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。

### (2) 投资成本的计量

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本。发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日以合并成本作为投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，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，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产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长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2) 权益法

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本公司首次执行企业会计准则（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）之前已经持有的对

联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；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。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司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，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时需按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司与联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本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本公司对联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### （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。

#### 10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售并为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

##### （1）投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

- 1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### （2）投资性房地产的计量：

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

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

3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，公司投资性房地产为已出租的建筑物，根据预计使用寿命为 40 年、预计残值率为 5%的会计政策计提折旧。

(3) 投资性房地产的终止确认：

在以下情况下投资性房地产应该终止确认：

1) 投资性房地产被处置；

2) 不再使用并且在处置过程中没有预计的经济利益流入。

在处置过程中产生的收入或损失应在当年计入损益。

(4) 投资性房地产的重分类：

重分类为投资性房地产需要满足以下条件：

1) 持有目的发生变化、所有权终止、以经营租赁的形式出租给第三方；

2) 建造和研发的结束。

投资性房地产只能且只有在如下情况下进行重分类：

1) 持有目的发生变化，开始自用；

2) 以销售为目的进行的研发。

投资性房地产重分类为自有资产或存货，以投入使用时的公允价值进行会计计量。如果公司的自有资产重分类为投资性房地产，按厂房和设备的相关的会计政策进行处理，在投资性房地产重分类的过程中，其公允价值和账面价值之间的差额计入损益。

## 11. 固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认条件：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、使用期限超过一个会计年度的有形资产。固定资产包括房屋、建筑物、机器设备、工具器具及设备、运输设备、管理用具、农用具、土地和甘蔗铁路线等。

固定资产同时满足以下条件时予以确认：

1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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；否则，在发生时计入当期损益。

#### (2) 固定资产初始计量：按成本价进行初始计量

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入固定资产的成本，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。

3) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

4) 盘盈固定资产：大额资产盘盈按会计差错处理，调整以前年度损益；小额资产盘盈调整当年损益处理。

#### (3) 固定资产的后续计量

固定资产的后续计量采用历史成本法。固定资产的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的（一般指后续支出金额达到更新改造前固定资产原值的 20%以上；通过更新改造使资产的经济使用寿命延长两年以上；经过更新改造后的固定资产被用于新的或不同的用途），计入固定资产成本。

#### (4) 固定资产折旧计提方法

固定资产均采用直线法计提折旧。在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下，按固定资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	35	2.71
建筑物	5	25	3.80
机器设备	5	15	6.33
工具仪器及设备	5	9	10.56
运输设备	5	8	11.88
管理用具	5	5	19.00
农用机具	5	5	19.00
土地	—	—	—
甘蔗铁路线	8	15-20	4.60-6.13



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

当月增加的固定资产当月不计提折旧，当月减少的固定资产当月计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值确定成本，计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提折旧。

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

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (5) 固定资产的处置

1) 固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

该固定资产处于处置状态；

该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

2) 持有待售的固定资产，于资产负债表日对其预计净残值进行调整。

3) 出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4) 固定资产盘亏造成的损失计入损益。

#### (6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## 12. 在建工程的核算方法

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。本公司的在建工程主要指技改过程中生产线、在建房屋及待安装设备。

试车收入及费用冲减或增加在建工程。

## 13. 借款费用的核算

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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。

### （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：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。

4) 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。

### （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 14. 无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的确认

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产。

内部研究开发项目研究阶段的支出计入当期损益，开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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支出，于发生时计入当期损益。

### (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 投资者投入无形资产的成本，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。

3) 内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足资本化条件时，作为无形资产成本入账。

### (3) 无形资产的后续计量

#### 1) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产采用直线法，在使用寿命内平均摊销，摊销期限自可供使用时起至不再作为无形资产确认时止。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不摊销。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产摊销的起始和停止日期为：当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。

各项使用寿命有限的无形资产具体摊销年限如下：

土地使用权：根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按 30 至 50 年摊销；

专有技术：从取得之日起按 10 年摊销；

商标权：根据预计使用寿命按 10 年摊销；

自行委托开发的计算机软件，价值在 1 万元以上的记入无形资产核算, 摊销年限不超过 3 年。

## 2) 无形资产处置和报废

无形资产预期不能为公司带来经济利益的，本公司将该无形资产的账面价值予以转销。

## 15. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 16. 商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

商誉不摊销，于每年年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在与商誉相关资产组或资产组组合持有期间不得转回。

## 17. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

### (1) 长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年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、无形资产等长期非金融资产资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产或资产组为基础估计其可收回金额。

#### 18. 预计负债的核算方法

（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。

（2）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。

#### 19. 职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、基本养老保险费、企业年金缴费、失业保险费、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、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

##### （2）职工薪酬的确认和计量

应付职工薪酬（包括工会经费和职工教育经费）根据职工提供服务的受益对象分别计入，属产品承担的计入产品成本；属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬直接计入管理费用。

按照澳大利亚法律规定和员工劳动合同的要求，Tully 公司的员工享有长期服务休假、年假和病假等带薪缺勤权利。此项权利为累积带薪缺勤，可以结转至下期，在未来期间使用。在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。对于一年后偿付的累积带薪缺勤福利以预计未来现金流出的现值计量，折现率一般使用成熟市场的政府债券收益率，使用的政府债券收益率与预期时间相一致，同时考虑员工未来工资薪金的税费、员工的经验及服务于公司的时间。

##### （3）辞退福利

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

- 1) 公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施;
- 2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### (4) 企业年金

本公司的企业年金属于离职后福利计划, 分为设定提存计划和设定受益计划。

##### 1) 设定提存计划

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

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

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

公司缴费上限按照上年度职工工资总额的 4% 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。

##### 2) 设定受益计划

本公司所属的 Tully 公司为 2004 年以前的 20 名老员工, 提供根据服务年限和最终平均薪酬的固定比例支付离职后一次付清养老金, 属于设定受益计划。

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

Tully 公司委托独立精算师根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确

认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

(5) 福利费支出据实列支，期末无余额。

## 20. 收入确认原则

### (1) 销售商品

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

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

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

### (2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 出租物业收入, 在满足下列条件时, 按租赁合同约定的方式确认:

a) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

b) 履行了合同规定的义务, 价款已经取得或确信可以取得;

c) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

## 21. 政府补助的核算

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

### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准:

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

2) 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

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

与收益相关的政府补助, 区分用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期营业外收入; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计



入当期营业外收入。

## 22. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税。

### (2) 递延所得税

公司采用资产负债表债务法计量递延所得税，根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，按照会计准则的规定，在有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暂时性差异的情况下，将暂时性差异与预期收回相关资产或清偿相关负债期间适用的所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产或递延所得税负债以及相应的递延所得税费用（或收益）。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

按照税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款抵减，按照可抵扣暂时性差异的原则处理。

直接计入所有者权益的交易或事项，相关资产、负债的账面价值与计税基础之间形成暂时性差异的，按照所得税准则的规定确认递延所得税资产或递延所得税负债，计入资本公积（其他资本公积）。

在企业合并中，取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。

## 23. 经营租赁、融资租赁

#### (1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### (2) 融资租赁

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

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

### 24. 持有待售资产

#### (1) 持有待售资产的确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3) 该项转让很可能在一年内完成。

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，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。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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。

### 25. 关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；本公司与另一方或多方同受一方控制、共同控制，均被视为关联方。

关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 26. 套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、价格风险等所使用的衍生工具。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

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

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

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

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

对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入当期损益。

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

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

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

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

## 27. 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披露分部信息。经营分部，是指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) 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) 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。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销内部交易及内部往来余额之前的金额确定，但同一分部内的内部交易及往来余额则除外。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

未能分配至分部的项目主要包括利息收入和支出、股利收入、投资收益、公允价值变动损益、与公司整体相关的管理费用、营业外收支等以及与该等项目相关的资产、负债。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 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) 同一控制下的企业合并

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等，计入负债的初始计量金额。以发行权益性证券作为合并对价的，与发行权益性证券相关的佣金、手续费，在权益性工具发行有溢价的情况下，自溢价收入中扣除，在权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

购买日，当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

购买日，取得被购买方可辨认资产和负债，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定。合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。

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

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或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。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其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处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司以及本公司的子公司。控制是指有权决定另一个企业

的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

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

4. 本公司的子公司情况：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司 (以下简称“奎屯番茄制品公司”)	控股子公司	新疆奎屯	食品加工	人民币	2,000.00	许可经营项目：番茄制品的生产、销售；不再分装的包装种子的销售； 一般经营项目：番茄种植；塑料制品的生产、加工、销售及租赁；化肥，农膜的零售
中粮屯河喀什果业有限公司 (以下简称“喀什果业公司”)	全资子公司	新疆喀什	果蔬加工	人民币	5,000.00	果蔬加工、销售及相关信息服务、自产产品及技术的生产、出口；科研所需原料机械设备仪器仪表及其配件的进口；农副产品收购（国家禁止的除外）；包装材料、低值易耗品及材料的销售；种子（不再经分装的种子销售）、肥料、农膜的销售
中粮屯河阿克苏果业有限公司 (以下简称“阿克苏果业公司”)	全资子公司	新疆阿克苏	果蔬加工	人民币	2,500.00	许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或许可证为准）；无。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）；农副产品购销，相关信息服务



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河新源糖业有限公司 (以下简称“新源糖业公司”)	全资子公司	新疆新源县	食品加工	人民币	4,000.00	白砂糖、绵白糖、酒精、颗粒粕、饲料等相关产品的生产与销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止出口的商品及技术除外；出口商品目录（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；本企业自产的白砂糖、绵白糖、颗粒粕、甜菜副产品及相关技术进口商品目录（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术。一般经营项目：有关制糖备品备件的经营；甜菜的种植与开发；不再分装的包装种子销售，农膜销售，肥料销售，农机作业服务，农机租赁
中粮屯河张掖番茄制品有限公司 (以下简称“张掖番茄制品公司”)	控股子公司	甘肃张掖	食品加工	人民币	4,900.00	番茄制品的生产与销售、不再分装的番茄种子的销售
内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司 (以下简称“河套番茄制品公司”)	控股子公司	内蒙杭锦后旗	食品加工	人民币	6,000.00	许可经营项目：农作物种子不再分装的原包装种子（原）主要农作物、非主要农作物种子、瓜果蔬菜种子零售。 一般经营项目：经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；地膜、化肥零售
中粮屯河五原番茄制品有限责任公司 (以下简称“五原番茄制品公司”)	全资子公司	内蒙五原县	食品加工	人民币	1,000.00	许可经营项目：番茄加工及番茄制品的制造销售，农副产品销售、自理各类商品和技术的进出口业务，农药、番茄种子的销售。一般经营项目：农副产品销售，地膜、化肥、钢桶、吨箱、托盘、衬袋和无菌袋销售、番茄皮籽、皮渣的销售

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司 (以下简称“廊坊番茄制品公司”)	全资子公司	河北廊坊	食品加工	人民币	1,000.00	罐头(果蔬罐头)、饮料(果汁及蔬菜汁类)生产(全国工业产品生产许可证有效期至2015年8月9日);调味料(半固态)的生产(全国工业产品生产许可证有效期至2015年12月12日);批发兼零售预包装食品(食品流通许可证有效期至2016年4月11日);房屋及场地出租;货物及技术进出口
中粮屯河种业有限公司 (以下简称“种业公司”)	控股子公司	新疆昌吉	种子销售	人民币	784.75	许可经营项目:蔬菜种子、加工番茄种子、甜菜种子加工、包装、批发、零售;一般经营项目:销售不再分装的包装种子,农业机械批发零售及相关技术服务,种植业,农作物新品种研发,农副产品(除粮食、棉花)购销,化肥零售,农膜销售,货物与技术的进出口,质检技术服务(专项除外)
中粮屯河英吉沙果业有限公司 (以下简称“英吉沙果业公司”)	全资子公司	新疆英吉沙	果蔬加工	人民币	1,800.00	果蔬销售、包装材料、低值易耗品及材料的销售
中粮屯河拜城番茄制品有限公司 (以下简称“拜城番茄制品公司”)	全资子公司	新疆拜城	食品加工	人民币	1,000.00	番茄加工及番茄制品的制造销售;其他农副产品(除粮、棉)的加工销售;农药销售;袋装种子销售
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司 (以下简称“昌吉番茄制品公司”)	全资子公司	新疆昌吉	食品加工	人民币	1,000.00	罐头(果蔬罐头)的生产、销售;农副产品(除粮棉外)加工、销售;蒸汽的生产、销售;经济信息的咨询服务;废渣,废旧物资的销售;房屋、土地、设备的租赁;化肥、农膜的销售;农产品的开发、种植、销售
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司 (以下简称“乌什果蔬制品公司”)	全资子公司	新疆乌什	食品加工	人民币	1,000.00	果蔬制品生产、加工;农作物种子销售;果蔬销售及相关信息服务;农副产品购销

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河加工番茄工程技术研究中心 (以下简称“技术中心”)	全资子公司	新疆昌吉	技术报务	人民币	50.00	加工番茄工程技术, 番茄新品种的研究开发, 食品新技术新产品的研究开发, 食品安全, 土壤, 农药, 兽药及环境检测等技术服务
中粮屯河惠农番茄制品有限公司 (以下简称“惠农番茄制品公司”)	全资子公司	宁夏惠农	食品加工	人民币	5,000.00	番茄的加工、销售; 废渣的销售; 进出口业务(无进口商品分销业务)
中粮新疆屯河高新农业示范基地有限公司 (以下简称“高新农业公司”)	全资子公司	新疆昌吉	种植业	人民币	1,000.00	种植业、农副产品(除粮食、棉花)购销; 其他农业服务
中粮屯河惠农高新农业开发有限公司 (以下简称“惠农农业公司”)	全资子公司	宁夏惠农	种植业	人民币	1,000.00	农产品的开发、种植、销售; 房屋租赁; 农机设备租赁; 不再分装的包装种子、农药、化肥、地膜的销售
中粮屯河焉耆高新农业开发有限公司 (以下简称“焉耆农业公司”)	全资子公司	新疆焉耆	种植业	人民币	500.00	农作物种植、销售; 农业机械销售; 房屋、土地、农业机械设备的租赁; 皮棉、棉籽、棉短绒、清弹棉、不孕籽收购及销售; 纺织品、针织品及原料、塑料丝、绳及编织品销售
中粮屯河磴口高新农业开发有限公司 (以下简称“磴口农业公司”)	全资子公司	内蒙古磴口	种植业	人民币	500.00	农产品的开发、种植、销售; 房屋、土地、农机设备的租赁和经营
中粮屯河塔城高新农业开发有限公司 (以下简称“塔城农业公司”)	全资子公司	新疆塔城	种植业	人民币	500.00	农作物种植及销售; 新技术推广及服务
中粮屯河(北京)营销有限公司 (以下简称“北京营销公司”)	全资子公司	北京市	商品流通	人民币	299.00	批发兼零售预包装食品; 销售未加工的干果; 经济贸易咨询; 技术进出口; 代理进出口; 货物进出口
中粮屯河崇左糖业有限公司 (以下简称“崇左糖业公司”)	全资子公司	崇左市	食品加工	人民币	31,636.80	糖(白砂糖)的生产、销售

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮(唐山)糖业有限公司 (以下简称“唐山糖业公司”)	全资子公司	唐山市	食品加工	人民币	4,000.00	原糖加工项目筹建
中粮糖业(唐山)仓储物流有限公司 (以下简称“唐山物流公司”)	全资子公司	唐山市	仓储物流	人民币	1,500.00	仓储(有毒有害易燃易爆危险品除外);搬运装卸(只限人力)以及相关的物流信息咨询服务;批发兼零售预包装食品(经营至2016年3月20日)
中粮糖业有限公司 (以下简称“中粮糖业公司”)	全资子公司	北京市	商品流通	人民币	5,000.00	批发(非实物方式)预包装食品(食品流通许可证有效期至2015年5月8日)、货物进出口、技术进出口、代理进出口、经济贸易咨询
中粮糖业(香港)有限公司 (以下简称“香港糖业公司”)	全资子公司	香港	收购平台	港元	192,149.35	投资控股食糖生产及商贸类企业

续上表:

子公司全称	币种	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中粮屯河奎屯番茄制品有限公司 (以下简称“奎屯番茄制品公司”)	人民币	1,977.00	—	98.85	98.85	是	34.68	—	—
中粮屯河喀什果业有限公司 (以下简称“喀什果业公司”)	人民币	5,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河阿克苏果业有限公司 (以下简称“阿克苏果业公司”)	人民币	2,500.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—

子公司全称	币种	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中粮屯河新源糖业有限公司 (以下简称“新源糖业公司”)	人民币	4,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河张掖番茄制品有限公司 (以下简称“张掖番茄制品公司”)	人民币	4,500.00	—	91.84	91.84	是	535.37	—	—
内蒙古屯河河套番茄制品有限责任公司 (以下简称“河套番茄制品公司”)	人民币	3,600.00	—	60.00	60.00	是	2,107.46	—	—
中粮屯河五原番茄制品有限责任公司 (以下简称“五原番茄制品公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河廊坊番茄制品有限公司 (以下简称“廊坊番茄制品公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河种业有限公司 (以下简称“种业公司”)	人民币	724.75	—	92.35	92.35	是	75.83	—	—
中粮屯河英吉沙果业有限公司 (以下简称“英吉沙果业公司”)	人民币	1,800.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河拜城番茄制品有限公司 (以下简称“拜城番茄制品公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河昌吉番茄制品有限公司 (以下简称“昌吉番茄制品公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—

子公司全称	币种	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司 (以下简称“乌什果蔬制品公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河加工番茄工程技术研究中心 (以下简称“技术中心”)	人民币	50.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河惠农番茄制品有限公司 (以下简称“惠农番茄制品公司”)	人民币	5,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮新疆屯河高新农业示范基地有限公司 (以下简称“高新农业公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河惠农高新农业开发有限公司 (以下简称“惠农农业公司”)	人民币	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河焉耆高新农业开发有限公司 (以下简称“焉耆农业公司”)	人民币	500.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河磴口高新农业开发有限公司 (以下简称“磴口农业公司”)	人民币	500.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河塔城高新农业开发有限公司 (以下简称“塔城农业公司”)	人民币	500.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河(北京)营销有限公司 (以下简称“北京营销公司”)	人民币	299.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—

子公司全称	币种	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
中粮屯河崇左糖业有限公司 (以下简称“崇左糖业公司”)	人民币	31,636.80	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮(唐山)糖业有限公司 (以下简称“唐山糖业公司”)	人民币	4,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮糖业(唐山)仓储物流有限公司 (以下简称“唐山物流公司”)	人民币	1,500.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮糖业有限公司 (以下简称“中粮糖业公司”)	人民币	5,000.00	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮糖业(香港)有限公司 (以下简称“香港糖业公司”)	人民币	153,596.73	—	100.00	100.00	是	—	—	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河伊犁糖业有限公司 (以下简称“伊犁糖业公司”)	全资子公司	新疆伊犁霍城县	食品加工	人民币	7,000.00	住宿及餐饮服务；纯净水生产销售；工程建筑机械、交通运输机械、石化产品的销售（不含化学危险品）；经济技术合作；房屋租赁；机械配件加工

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
新疆四方实业股份有限公司 (以下简称“四方股份公司”)	三级控股子公司	新疆伊犁霍城县	食品加工	人民币	5,000.00	食糖、食用酒精、颗粒粕饲料产品的生产和销售；原糖加工；机械、电器设备安装；制糖设备的制造和安装；一般货物与技术的进出口经营；开展边境小额贸易；城市集中供热；畜牧养殖；纺织袋、原辅材料、农膜的销售；出售菜丝、尾根、炉渣等废旧物资；甜菜的种植。甜菜种子的销售（不再分装的包装物种子的销售）；化肥的销售；机械配件的加工
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司 (以下简称“新宁糖业公司”)	全资子公司	新疆伊宁县	食品加工	人民币	7,199.00	许可经营项目：食糖、颗粒粕制造销售；汽车运输。一般经营项目：边境小额贸易、各类商品及技术的进出口业务（国家限制的商品和技术除外）；代销包装甜菜种子及合肥料
中粮屯河博州糖业有限公司 (以下简称“博州糖业公司”)	全资子公司	新疆博乐	食品加工	人民币	3,000.00	许可经营项目：白砂糖、颗粒粕、甜菜颗粒饲料的生产、销售；石灰滤泥的生产、销售；按国标包装甜菜种子的代销；化肥零售；公路运输；边境小额贸易（专项审批项目除外）；经营进出口业务（法律法规另有规定的进出口项目除外）；一般经营项目：甜菜种植，农膜销售；糖蜜、甜菜丝、炉渣、旧滤布、废铁、废油桶的销售；房屋、土地租赁；糖、酒精、颗粒粕生产设备、农机、环保设备的租赁和销售；甜菜播种、收割、装卸服务
朔州中粮糖业有限公司 (以下简称“朔州糖业公司”)	全资子公司	山西应县	食品加工	人民币	3,500.00	食糖、食用酒精、颗粒饲料产品、小包装糖的生产和销售；原糖加工；机械、电子设备安装；制造设备的制造和安装；经营本企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；经营材料的加工“三来一补”的业务；销售不再分装的甜菜种子、化肥、农膜和甜菜收购



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
中粮屯河北海糖业有限公司 (以下简称“北海糖业公司”)	全资子公司	北海市	食品加工	人民币	10,080.00	糖(白砂糖、赤砂糖)的生产及自产产品的销售
中国食品贸易有限公司 (以下简称“食品贸易公司”)	全资子公司	香港	商品流通	港元	1,000.00	食糖进出口
Tully Sugar Limited (以下简称“Tully公司”)	三级全资子公司	澳大利亚	食品加工	澳元	3.0899	甘蔗压榨及制造原糖,以及糖蜜的生产及销售,对外销售电力。 本公司之全资子公司 Kalboon Pty. Ltd. 经营物业出租。
Kalboon Pty. Ltd. (以下简称“Kalboon公司”)	全资子公司	澳大利亚	物业出租	澳元	0.0002	物业出租

续上表:

子公司全称	币种	期末实际出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
中粮屯河伊犁糖业有限公司 (以下简称“伊犁糖业公司”)	人民币	12,178.36	—	100.00	100.00	是	—	—	—
新疆四方实业股份有限公司 (以下简称“四方股份公司”)	人民币	4,952.15	—	99.043	99.043	是	180.01	—	—
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司 (以下简称“新宁糖业公司”)	人民币	2,147.42	—	100.00	100.00	是	—	—	—

子公司全称	币种	期末实际出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
中粮屯河博州糖业有限公司 (以下简称“博州糖业公司”)	人民币	3,382.61	—	65.00	65.00	是	-590.90	—	—
朔州中粮糖业有限公司 (以下简称“朔州糖业公司”)	人民币	3,510.85	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中粮屯河北海糖业有限公司 (以下简称“北海糖业公司”)	人民币	34,978.47	—	100.00	100.00	是	—	—	—
中国食品贸易有限公司 (以下简称“食品贸易公司”)	人民币	40,628.16	—	100.00	100.00	是	—	—	—
Tully Sugar Limited (以下简称“Tully公司”)	人民币	113,907.31	—	100.00	100.00	是	—	—	—
Kalboon Pty. Ltd. (以下简称“Kalboon公司”)	人民币	0.31	—	100.00	100.00	是	—	—	—

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	币种	注册资本 (万元)	经营范围
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司 (以下简称“沃得瑞番茄制品公司”)	控股子公司	内蒙巴彦淖尔市	食品加工	人民币	6,000.00	经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；番茄种子的批发零售；农作物种子不再分装的原包装种子、农药销售。农副产品初加工（除粮、棉）销售；钢桶、吨箱、托盘、衬袋和无菌袋销售；番茄皮籽、皮渣的销售；地膜、化肥销售
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司 (以下简称“古尔图农业公司”)	控股子公司	新疆乌苏	种植业	人民币	4,352.00	农作物种植、造林、饲养牲畜、水产品养殖

续上表：

子公司全称	币种	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
内蒙古河套沃得瑞番茄制品有限公司 (以下简称“沃得瑞番茄制品公司”)	人民币	3,700.00	—	60.00	60.00	是	1,286.16	—	—
乌苏古尔图农牧业开发有限责任公司 (以下简称“古尔图农业公司”)	人民币	4,935.00	—	96.55	96.55	是	-5.29	—	—

5. 未纳入合并范围原子公司情况：

公司对吉尔吉斯共和国屯河吉尔吉斯疆德斯果蔬公司（以下简称“疆德斯公司”）投资4,000.00万元，持股比例为100%，本公司对此资产实际无控制权，根据企业会计准则的规定，未将其纳入合并报表范围。该公司2013年12月31日净资产、2013年1-12月实现净利润如下：

公司名称	期末净资产	本期净利润
疆德斯公司	5,739,268.05	-622,306.82

6. 合并范围发生变更的说明

(1) 合并范围增加情况

根据公司定向增发募集资金投向，本期公司用定向增发募集资金收购中粮集团所属的下述资产，系同一控制下的企业合并，具体如下：

- 1) 投资113,907.31万元，控股合并Tully公司100.00%股权，本期将其纳入合并报表范围。
- 2) 投资40,628.16万元，控股合并食品贸易公司100.00%股权，本期将其纳入合并报表范围。
- 3) 投资99,022.65万元，吸收合并中粮集团糖进出口部业务及相关资产，本期将其纳入合并报表范围。

(2) 合并范围减少情况

1) 本期公司处置原子公司中粮屯河和田果业有限公司（以下简称“和田果业公司”）100.00%股权，不再纳入合并报表范围。

2) 本期公司原子公司昌吉回族自治州力源新饲料有限责任公司（以下简称“力源公司”）破产注销，不再纳入合并报表范围。

7. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
Tully 公司	827,881,986.64	9,752,134.84
食品贸易公司	140,715,071.28	30,854,467.57

(2) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
和田果业公司	-6,217,104.56	-1,580,949.59
力源公司	-15,766,933.77	—

8. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
Tully 公司	同一实质控制人	中粮集团	5,564,414.52	-9,472,912.12	-11,800,204.01
食品贸易公司	同一实质控制人	中粮集团	1,502,719,383.63	9,745,893.25	-433,075,519.82

(1) Tully 公司

根据本公司与鹏利（澳大利亚）有限公司签署的协议，公司所属子公司香港糖业公司本期以 113,907.31 万元合并成本购买鹏利（澳大利亚）有限公司持有的 Tully 公司 100% 股权，股权变更手续于 2013 年 4 月 11 日办理完毕，并自 2013 年 4 月 11 日实质控制了 Tully 公司的财务和经营决策，故本次交易的合并日为 2013 年 4 月 11 日。

Tully 公司基本情况参见本附注五、4、(2)。

1) 企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值

项目	金额
合并成本	1,139,073,127.57
减：取得的净资产账面价值	931,333,798.97
冲减未分配利润金额	207,739,328.60

注：公司所属子公司香港糖业公司合并日无可冲减的资本公积，故冲减未分配利润。

2) Tully 公司于合并日及 2012 年 12 月 31 日在最终控制方合并财务报表中的资产、负债账面价值情况

项目	账面价值	
	合并日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	256,331,915.04	293,073,799.03
商誉	185,047,738.77	185,047,762.45
除商誉以外的非流动资产	934,321,129.52	939,129,615.77
资产合计	1,375,700,783.33	1,417,251,177.25
流动负债	226,375,641.71	265,519,289.73
非流动负债	217,991,342.65	213,844,276.65
负债合计	444,366,984.36	479,363,566.38
净资产	931,333,798.97	937,887,610.87

## (2) 食品贸易公司

根据本公司与海嘉实业有限公司（以下简称“海嘉实业”）和鹏利秘书有限公司（以下简称“鹏利秘书”）签署的协议，公司所属子公司香港糖业公司本期以 40,628.16 万元合并成本购买海嘉实业和鹏利秘书持有的食品贸易公司 100% 股权。本期股权过户手续已办理完成，股权价款已全部支付。本公司已自 2013 年 5 月 31 日实质控制食品贸易公司的财务和经营决策，因此本次交易的合并日为 2013 年 5 月 31 日。

食品贸易公司基本情况参见本附注五、4、(2)。

### 1) 企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值

项目	金额
合并成本	406,281,600.00
减：取得的净资产账面价值	121,361,686.20
冲减未分配利润金额	284,919,913.80

注：公司所属子公司香港糖业公司合并日无可冲减的资本公积，故冲减未分配利润。

2) 食品贸易公司于合并日及 2012 年 12 月 31 日在最终控制方合并财务报表中的资产、负债账面价值情况

项目	账面价值	
	合并日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	839,554,833.97	756,233,407.55
商誉	—	—
除商誉以外的非流动资产	15,255.05	21,549.80
资产合计	839,570,089.02	756,254,957.35
流动负债	718,208,402.82	642,463,644.17
非流动负债	—	—
负债合计	718,208,402.82	642,463,644.17
净资产	121,361,686.20	113,791,313.18

## 9. 本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	货币资金	417,443,330.01	应付职工薪酬	1,019,698.83
	应收票据	221,136,960.00	—	—

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	长期待摊费用	832,680.81	—	—
<u>合计</u>	—	<u>639,412,970.82</u>	—	<u>1,019,698.83</u>

根据本公司与中粮集团、中粮粮油有限公司、海嘉实业、鹏利秘书签署的协议，本公司本期以 99,022.65 万元合并成本购买中粮集团糖进出口部的业务及相关资产，相关业务及资产交割日为 2013 年 5 月 31 日。合并成本与吸收合并的资产、负债账面价值净额之差额 351,833,228.01 元，冲减本公司资本公积。

#### 10. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
和田果业公司	2013 年 12 月 31 日	注

注：和田果业公司系本公司投资设立的原子公司。本期公司处置和田果业公司 100% 股权，并丧失控制权。以处置股权取得的对价，减去和田果业公司处置日净资产的差额，计入本期的投资收益。

#### 11. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

记账本位币	平均汇率		期末汇率	
	本期	上期	期末	期初
澳元	5.9832	6.4728	5.4301	6.5363
港元	0.7985	0.8108	0.7862	0.8109
美元	6.1912	6.2932	6.0969	6.2855

## 六、重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际结果可能与本公司的估计存在差异。

### 1. 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

## 2. 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本公司于资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估。以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示资产账面价值可能无法收回，有关资产会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产或资产组的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 3. 存货的减值

本公司于资产负债表日对存货进行减值评估。以确定可变现净值是否低于存货成本。如果情况显示存货成本高于其可变现净值，有关存货会视为已减值，并相应确认减值损失。

可变现净值，是指日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有的存货数量多于销售合同订购数量时，超出部分的存货可变现净值以估计的销售价格为基础计算。估计的销售价格是本公司管理层根据对市场走势的判断并结合过去的历史经验确定的。

## 4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期审阅使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命和摊销年限是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期技术改变而确定的。

## 5. 商誉减值

本公司于每年年末对商誉进行减值测试，需要对分配了商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限额内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产。

# 七、税项

## 1. 主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	免税、10%、13%、17%
消费税	生产环节酒精销售收入	5%
营业税	服务业务收入、租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、9%、15%、16.5%、25%、30%

注：本公司所属Tully公司增值税（GST流转税）为10%，企业所得税税率为30%；食品贸易公司企业所得税税率为16.50%。

## 2. 税收优惠及批文

本公司及各分子公司享受的税收优惠政策包括：

### （1）企业所得税

1) 根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。本公司生产的100立升以上大桶番茄酱、果浆符合财政部、国家税务总局发布的关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的规定范围，免征企业所得税。

2) 根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。本公司所属种业公司取得昌吉市国家农业科技园区地方税务局昌园地税减免备字[2013]40号减免税备案通知书，自2013年1月1日起至2013年12月31日，农作物新品种选育的所得，免征企业所得税。

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

4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。另外，新疆维吾尔自治区人民政府《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号文）规定，自2011年起，对属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业，在享受企业所得税优惠税率的基础上，免征5年企业所得税地方分享部分，即属于国家西部大开发鼓励类产业目录的企业实际享受9%的所得税优惠税率。根据上述文件，因本公司及所属新疆地区从事食糖生产的分子公司以前年度一直享受西部大开发的税收优惠政策，故上述公司2013年财务报表按9%的所得税率编制。

截至财务报表报出日，种业公司、新源糖业公司已分别取得昌园地税减免备字[2013]44号、

新源地税减免备字[2013]1012号的税务批文。其他公司由于经营业务未发生改变，本公司预期能够取得税务机关的相关税收优惠批文。

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

## (2) 增值税

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

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

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

4) 根据国家税务总局《关于粕类产品征免增值税问题的通知》（国税函[2010]75号文）规定，本公司所属焉耆糖业制品分公司、额敏糖业制品分公司、昌吉糖业制品分公司、新源糖业公司、四方股份公司、新宁糖业公司、博州糖业公司生产的甜菜粕免征增值税。

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

## (3) 其他税种

1) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》及其实施细则的规定，本公司所属四方股份公司、新宁糖业公司、博州糖业公司的农业机耕收入免征营业税。

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

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

4) 根据《财政部国家税务总局关于对若干项目免征营业税的通知》（财税字[1994]2号）文件及《国家税务总局关于农业土地出租征税问题的批复》（国税函[1998]082号）规定，自2012年10月1日至2013年9月30日，本公司所属农业公司将土地承包（出租）给个人或公司用于农业生产，收取的固定承包金（租金），可比照财税[1994]2号文件规定免征营业税。

## 八、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

## 1. 会计政策的变更

### (1) 会计政策变更的性质、内容和原因

公司本期因执行《企业会计准则解释第6号》，而发生的采用追溯调整法核算的会计政策变更如下：

变更前的会计政策：同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，以合并日被合并方的账面价值计量。

变更后的会计政策：同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。

### (2) 本期和上期财务报表受影响的项目和调整金额。

#### 1) 对合并资产负债表的影响

受影响的报表项目	期末影响金额	期初影响金额
<b>资产项目：</b>		
长期股权投资	1,696,772.44	1,696,772.44
投资性房地产	14,304,667.11	14,661,345.16
固定资产	84,237,813.15	96,080,023.95
商誉	185,023,192.50	185,023,192.50
无形资产	180,144,205.63	190,899,083.58
小计	<u>465,406,650.83</u>	<u>488,360,417.63</u>
<b>负债项目：</b>		
递延所得税负债	33,914,507.44	37,024,920.33
小计	<u>33,914,507.44</u>	<u>37,024,920.33</u>
<b>股东权益项目：</b>		
资本公积	239,874,954.55	478,621,346.57
未分配利润	191,617,188.84	-27,285,849.27
小计	<u>431,492,143.39</u>	<u>451,335,497.30</u>

注：期末未分配利润的影响，扣减本期净利润的影响后，与期初未分配利润的影响，相差238,746,392.02元，系本期同一控制下企业合并 Tully 公司时，本公司所属香港糖业公司做为合并方，在编制合并日财务报表时，对于合并成本超出最终控制方合并财务报表中的资产、负债账面价值份额的差额，无可冲减的资本公积，根据企业会计准则规定，冲减了未分配利润。故合并 Tully 公司时，相关影响数最终影响的是未分配利润。

#### 2) 对合并利润表的影响

受影响的报表项目	本期影响金额	上期影响金额
主营业务成本	10,011,364.92	10,011,364.92
管理费用	12,942,401.88	12,942,401.88
所得税费用	-3,110,412.89	-3,110,412.89
<b>净利润</b>	<b>-19,843,353.91</b>	<b>-19,843,353.91</b>
其中：归属于母公司股东的净利润	-19,843,353.91	-19,843,353.91
少数股东损益	—	—

## 2. 会计估计的变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正事项。

## 九、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>	—	—	48,181.95	—	—	985,268.69
其中：人民币	—	—	39,861.76	—	—	975,854.67
港元	4,919.05	0.7862	3,867.51	5,000.00	0.8109	4,054.25
澳元	820.00	5.4301	4,452.68	820.00	6.5363	5,359.77
<b>银行存款</b>	—	—	771,871,401.45	—	—	1,005,399,762.10
其中：人民币	—	—	578,168,258.32	—	—	871,680,834.64
美元	26,307,719.49	6.1076	160,677,369.03	19,139,494.47	6.2990	120,560,386.17
欧元	1,854,534.71	8.4179	15,611,301.08	829,290.40	8.3074	6,889,229.93
英镑	45,408.43	10.0556	456,609.01	45,385.42	10.1611	461,165.79
港元	7,979,753.54	0.7862	6,273,921.63	6,369,794.06	0.8109	5,164,947.51
澳元	1,967,540.63	5.4301	10,683,942.38	98,404.00	6.5363	643,198.06
<b>其他货币资金</b>	—	—	245,235,625.39	—	—	13,681,314.94
其中：人民币	—	—	245,235,625.39	—	—	13,681,314.94

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<u>合计</u>	—	—	<u>1,017,155,208.79</u>	—	—	<u>1,020,066,345.73</u>

(2) 截至资产负债表日，其他货币资金中有245,001,500.00元已质押，用于本公司办理银行承兑汇票和银行借款。

(3) 截至资产负债表日，存放在境外货币资金的情况说明

食品贸易公司境外货币资金人民币77,738,792.71元(2012年：人民币76,867,080.44元)，美元7,895,836.30元(2012年：美元6,621,357.15元)，港元7,860,543.03元(2012年：港元6,374,794.06元)，欧元45,617.64元(2012年：欧元20,501.18元)；Tully公司境外货币资金澳元842,380.07元(2012年：澳元99,224.00元)；香港糖业公司境外货币资金人民币1.00元(2012年：人民币0.00元)，港元124,129.56元(2012年：港元1.00元)，澳元1,125,980.56元(2012年：澳元0.00元)，美元45,569.81元(2012年：美元0.00元)；共计折合人民币143,786,980.05元(2012年：人民币124,724,319.61元)。

## 2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项目	期末公允价值	期初公允价值（经重述）
交易性权益工具投资	—	5,151,179.59
远期结汇合约公允价值	6,016,600.00	741,300.00
食糖期货远期合约公允价值 注	360,745.00	6,688,914.10
<u>合计</u>	<u>6,377,345.00</u>	<u>12,581,393.69</u>

注：本公司使用食糖远期商品期货合约对未来食糖的预期采购，或预期销售进行套期保值，以此来规避公司承担的随着食糖市场价格波动产生的风险。对部分不完全满足《企业会计准则第24号——套期保值》核算条件的期货远期合约，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行会计处理，远期商品合约的公允价值变动已记入利润表内。

(2) 期末交易性金融资产较期初减少6,204,048.69元，减少比例为49.31%，主要系本期本公司所属Tully公司处置UBS（瑞士银行）进行理财交易的证券组合所致。

## 3. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额（经重述）
银行承兑汇票	139,039,797.76	62,678,520.08

票据种类	期末余额	期初余额（经重述）
<u>合计</u>	<u>139,039,797.76</u>	<u>62,678,520.08</u>

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

(3) 期末前五名已背书给其他方但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京糖业烟酒集团有限公司	2013年12月18日	2014年3月18日	16,121,560.00
海通食品集团余姚有限公司	2013年12月5日	2014年3月5日	9,000,000.00
福建三和果蔬股份有限公司	2013年11月15日	2014年2月15日	5,000,000.00
福建三和果蔬股份有限公司	2013年11月12日	2014年2月12日	5,000,000.00
厦门象屿物流集团有限责任公司	2013年8月28日	2014年2月26日	4,800,000.00
<u>合计</u>	—	—	<u>39,921,560.00</u>

(4) 期末应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方票据情况。

单位名称	期末金额	期初金额
中粮饲料有限公司	19,700,000.00	—

(5) 期末应收票据较期初增加76,361,277.68元，增加比例为121.83%，主要系本期客户使用票据结算量较上期增加所致。

#### 4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额（经重述）			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,256,958.07	2.93	23,613,519.65	93.49	42,259,246.69	6.15	30,331,514.25	71.77
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	818,836,448.51	95.06	17,338,496.51	2.12	628,799,316.37	91.57	10,875,228.07	1.73
组合小计	<u>818,836,448.51</u>	<u>95.06</u>	<u>17,338,496.51</u>	<u>2.12</u>	<u>628,799,316.37</u>	<u>91.57</u>	<u>10,875,228.07</u>	<u>1.73</u>
单项金额虽不重大但单项	17,271,513.93	2.01	17,271,513.93	100.00	15,635,535.93	2.28	15,635,535.93	100.00

类别	期末余额				期初余额 (经重述)			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
计提坏账准备的应收账款								
合计	861,364,920.51	—	58,223,530.09	—	686,694,098.99	—	56,842,278.25	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
GLOBALHARVEST (高丰创建)	8,511,697.23	8,511,697.23	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
GiaguaroS. P. A.	7,825,897.26	6,182,458.84	79.00	依据预计无法收回金额计提
SO. GE. GO	4,481,107.00	4,481,107.00	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
0oo “INTERQUINTET” OKOP	4,438,256.58	4,438,256.58	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
合计	25,256,958.07	23,613,519.65	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额 (经重述)			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月以内	755,802,096.81	92.30	—	—	551,057,434.34	87.63	—	—
三个月至一年	27,239,394.72	3.33	1,361,969.68	5.00	59,825,667.78	9.51	2,991,283.48	5.00
一至两年	19,258,179.73	2.35	5,777,453.92	30.00	13,811,631.96	2.20	4,143,489.58	30.00
两至三年	12,675,408.71	1.55	6,337,704.37	50.00	728,254.57	0.12	364,127.29	50.00
三年以上	3,861,368.54	0.47	3,861,368.54	100.00	3,376,327.72	0.54	3,376,327.72	100.00
合计	818,836,448.51	—	17,338,496.51	—	628,799,316.37	—	10,875,228.07	—

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	15,075,320.38	15,075,320.38	100.00	预计无法收回
终端经销商款项	1,997,135.64	1,997,135.64	100.00	预计无法收回
俄罗斯“巴尔基摩尔”公司	197,317.91	197,317.91	100.00	预计无法收回

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海灵裕工贸有限公司	1,740.00	1,740.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>17,271,513.93</b>	<b>17,271,513.93</b>	—	—

(2) 期末以外币列示的应收账款原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	55,457,543.48	6.1125
欧元	929,562.92	8.4189
澳元	38,316,772.26	5.4301

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回坏账准备金额
ACACIA TRADING SA收回欠款		德隆系所属公司遗留欠款, 预计无法收回	5,433,226.91	6,002,665.45	5,433,226.91
天津兆和贸易公司收回欠款		德隆系所属公司遗留欠款, 预计无法收回	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	—	—	<b>5,533,226.91</b>	<b>6,102,665.45</b>	<b>5,533,226.91</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
包头华资实业股份有限公司	104,568.27	应收速遣费	无法收回	否
UNI OCEAN SHIPPING LTD	32,637.75	应收速遣费	无法收回	否
STD SARRYI HARBIN (SHIPPING CO.)	19,581.87	应收速遣费	无法收回	否
中国糖业酒类集团公司	15,140.03	应收速遣费	无法收回	否
<b>合计</b>	<b>171,927.92</b>			

(5) 期末应收账款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额 (经重述)	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中粮集团	19,633,950.28	168,875.33	722,889.70	—

(6) 期末应收账款金额前五名情况



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
Queensland Sugar Limited	客户	198,812,761.73	三个月以内	23.08
山东星光糖业有限公司	客户	129,685,198.74	三个月以内	15.06
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	客户	32,849,027.01	三个月以内	3.81
S0. GE. CO.	客户	18,358,712.20	注	2.13
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	同一实质控制人	15,094,281.96	三个月以内	1.75
<b>合计</b>	—	<b>394,799,981.64</b>		<b>45.83</b>

注：S0. GE. CO. 期末欠款余额为18,358,712.20元，其中二至三年欠款13,877,605.20元，三年以上遗留欠款4,481,107.00元。

(7) 期末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例 (%)
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	同一实质控制人	15,094,281.96	1.75
中粮食品营销有限公司	同一实质控制人	4,905,186.27	0.57
中粮酒业有限公司	同一实质控制人	587,280.00	0.07
中粮创新食品(北京)有限公司	同一实质控制人	171,705.66	0.02
中粮丰通(北京)食品有限公司	同一实质控制人	99,037.50	0.01
北京凯莱物业管理有限公司	同一实质控制人	36,470.90	—
中粮(德国)有限公司	同一实质控制人	28,948.20	—
中粮肉食投资有限公司	同一实质控制人	24,140.00	—
中粮地产(集团)股份有限公司	同一实质控制人	23,051.00	—
中粮信托有限责任公司	同一实质控制人	22,984.60	—
中粮地产(北京)有限公司	同一实质控制人	1,344.00	—
中粮置业投资有限公司	同一实质控制人	1,056.00	—
中土畜茶食汇(北京)食品营销有限公司	同一实质控制人	656.36	—
<b>合计</b>	—	<b>20,996,142.45</b>	<b>2.42</b>

(8) 截至资产负债表日，应收账款中有 12,630,294.87 元已质押，用于本公司办理短期借款。详见本附注九、25、(3)。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额（经重述）			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
三个月以内	253,262,469.64	96.71	—	—	293,016,105.83	97.50	—	—
三个月至一年	4,147,815.93	1.58	207,390.80	5.00	5,219,462.62	1.74	260,973.12	5.00
一至两年	3,042,550.72	1.16	912,765.20	30.00	1,087,881.50	0.36	326,364.45	30.00
两至三年	285,567.20	0.11	142,783.60	50.00	365,580.67	0.12	182,790.34	50.00
三年以上	1,154,520.81	0.44	1,154,520.81	100.00	854,276.96	0.28	854,276.96	100.00
<b>合计</b>	<b><u>261,892,924.30</u></b>	<b>—</b>	<b><u>2,417,460.41</u></b>	<b>—</b>	<b><u>300,543,307.58</u></b>	<b>—</b>	<b><u>1,624,404.87</u></b>	<b>—</b>

(2) 期末以外币列示的预付款项原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	60,768.31	6.1326
澳元	719,908.10	5.4301

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中粮集团	控股母公司	45,390,957.42	三个月以内	未到结算期
广西来宾永鑫糖业有限公司	非关联方	35,409,000.00	三个月以内	未到结算期
广西大新县雷平永鑫糖业有限公司	非关联方	25,918,042.50	三个月以内	未到结算期
新疆八一钢铁股份有限公司	非关联方	8,584,772.62	注	未到结算期
乌鲁木齐铁路局昌吉货运中心	非关联方	2,087,168.60	三个月以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b><u>117,389,941.14</u></b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注：新疆八一钢铁股份有限公司期末预付材料款余额为 8,584,772.62 元，其中包括三个月以内预付款 8,447,049.85 元，三个月至一年预付款 137,722.77 元。

(4) 期末预付款项中预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中粮集团	45,390,957.42	—	—	—

(5) 期末预付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例 (%)
中粮(德国)有限公司	同一实质控制人	674,068.09	0.26
<u>合计</u>	—	<u>674,068.09</u>	<u>0.26</u>

## 6. 应收利息

### (1) 按账龄列示

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	汇兑调整	期末余额	未收回 原因	相关款项 是否发生 减值
账龄1年以内的 应收利息	1,249,685.45	4,612,863.29	5,288,899.27	-27,522.92	546,126.55	—	—
①渣打银行有 限公司	1,249,042.62	4,606,535.02	5,282,553.75	-27,503.67	545,520.22	未到结算期	否
②荷兰合作银 行	642.83	6,328.27	6,345.52	-19.25	606.33	未到结算期	否
<u>合计</u>	<u>1,249,685.45</u>	<u>4,612,863.29</u>	<u>5,288,899.27</u>	<u>-27,522.92</u>	<u>546,126.55</u>	—	—

(2) 截至资产负债表日, 本公司无逾期利息情况。

(3) 期末应收利息较期初减少703,558.90元, 减少比例为56.30%, 主要系应收渣打银行有限公司定期存款利息减少所致。

## 7. 其他应收款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额(经重述)			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	31.84	103,455,428.91	100.00	373,288,369.68	32.25	373,288,369.68	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 按账龄分析法计提 坏账准备的其他应收款	212,573,460.89	65.42	22,916,398.88	10.78	772,360,253.57	66.73	19,590,717.26	2.54
组合小计	<u>212,573,460.89</u>	<u>65.42</u>	<u>22,916,398.88</u>	<u>10.78</u>	<u>772,360,253.57</u>	<u>66.73</u>	<u>19,590,717.26</u>	<u>2.54</u>

类别	期末余额				期初余额 (经重述)			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	8,899,367.65	2.74	8,899,367.65	100.00	11,780,381.76	1.02	11,780,381.76	100.00
<b>合计</b>	<b>324,928,257.45</b>	—	<b>135,271,195.44</b>	—	<b>1,157,429,005.01</b>	—	<b>404,659,468.70</b>	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
新疆三维矿业股份有限公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	注1
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	注2
<b>合计</b>	<b>103,455,428.91</b>	<b>103,455,428.91</b>	—	

注1: 2003年12月31日, 本公司为原关联公司新疆三维矿业股份有限公司 (以下简称“三维矿业公司”) 在乌鲁木齐市商业银行的借款提供了1.5亿元的定期存单质押担保。受“德隆”事件影响, 乌鲁木齐市商业银行为确保其贷款安全, 于2004年5月将本公司质押的1.5亿元存款划转抵偿了该公司的欠款, 本公司为此已承担了担保责任, 故本公司将已扣划的1.5亿元存款转列为应收三维矿业公司往来。三维矿业公司为德隆系公司, 已由华融资产管理公司托管, 目前处于破产清算状态, 以前年度本公司已对其全额计提坏账准备1.5亿元。2013年12月25日, 本公司收到三维矿业公司破产管理人回款53,909,810.51元, 相应的转回坏账准备53,909,810.51元, 截至资产负债表日, 本公司应收三维矿业公司款项96,090,189.49元。

注2: 新疆金新信托投资股份有限公司系德隆系企业, 目前处于停业清理状态, 已无偿还能力。以前年度本公司已对其全额计提坏账准备7,365,239.42元。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额 (经重述)			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
三个月以内	140,322,543.66	66.01	—	—	728,135,664.24	94.27	—	—
三个月至一年	43,943,171.97	20.67	2,196,878.86	5.00	18,297,721.52	2.37	914,886.09	5.00
一至二年	8,838,361.12	4.16	2,651,508.35	30.00	7,942,082.17	1.03	2,382,624.66	30.00
二至三年	2,802,744.98	1.32	1,401,372.51	50.00	3,383,158.28	0.44	1,691,579.15	50.00

账龄	期末余额				期初余额（经重述）			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
三年以上	16,666,639.16	7.84	16,666,639.16	100.00	14,601,627.36	1.89	14,601,627.36	100.00
<u>合计</u>	<u>212,573,460.89</u>	—	<u>22,916,398.88</u>	—	<u>772,360,253.57</u>	—	<u>19,590,717.26</u>	—

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	8,555,807.20	8,555,807.20	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
2010年种子款	24,238.29	24,238.29	100.00	预计无法收回
田晓璐	6,450.00	6,450.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>8,899,367.65</u>	<u>8,899,367.65</u>	—	—

(2) 期末以外币列示的其他应收款原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	3,313,318.65	6.1326
港元	244,223.20	0.7862
澳元	2,209,607.27	5.4301

(3) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额	备注
三维矿业公司.	见本附注九、德隆系所属公司遗留欠款	7、(1)、注1款，预计无法收回	53,909,810.51	53,909,810.51	53,909,810.51	
新疆生命红科技投资开发收回欠款有限公司	德隆系所属公司遗留欠款，预计无法收回		15,504,818.48	15,504,818.48	15,504,818.48	注
屯河特种建材有限公司	收回欠款	德隆系所属公司遗留欠款，预计无法收回	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00	
<u>合计</u>			<u>72,284,628.99</u>	<u>72,284,628.99</u>	<u>72,284,628.99</u>	

注：新疆生命红科技投资开发有限公司（以下简称“生命红科技公司”）为德隆系关联公司，以前年度一直处于破产清算状态，无偿还能力。故本公司以前年度已对应收生命红科技公

司往来款215,923,130.26元全额计提坏账准备。本期生命红科技公司破产清算,根据裁定书中的破产财产分配方案,本公司收回款项15,504,818.48元,并核销剩余款项200,418,311.78元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
生命红科技公司	200,418,311.78	德隆系遗留欠款	见本附注九、7、(3)	是
力源公司	931,296.98	往来款	破产	是
刘保才	11,014.11	往来款	确定无法收回	否
<b>合计</b>	<b><u>201,360,622.87</u></b>	—	—	—

(5) 期末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		期初余额 (经重述)	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中粮集团	—	—	509,252,323.75	—

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
三维矿业公司	德隆系遗留欠款	96,090,189.49
中粮期货有限公司	保证金	64,098,765.60
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	保证金	29,085,134.31
新疆昌吉国家农业科技园区产业发展局	搬迁款	27,832,400.00
SUCDEN FINANCE LIMITED	保证金	20,319,238.07
新疆金新信托投资股份有限公司	德隆系遗留欠款	7,365,239.42
<b>合计</b>	—	<b><u>244,790,966.89</u></b>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
三维矿业公司	原大股东所属公司	96,090,189.49	三年以上	29.57
中粮期货有限公司	同一实质控制人	64,098,765.60	注	19.73
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	非关联方	29,085,134.31	三个月以内	8.95
新疆昌吉国家农业科技园区产业发展局	非关联方	27,832,400.00	三个月至一年	8.57
SUCDEN FINANCE LIMITED	非关联方	20,319,238.07	三个月以内	6.25
<b>合计</b>	—	<b><u>237,425,727.47</u></b>		<b><u>73.07</u></b>

注：中粮期货有限公司期末应收款项余额为64,098,765.60元，其中包括三个月以内应收款项57,825,404.00元，三个月至一年应收款项3,255,930.00元，一至二年应收款3,017,431.60元。

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
中粮期货有限公司	同一实质控制人	64,098,765.60	19.73
<b>合计</b>	——	<b>64,098,765.60</b>	<b>19.73</b>

(9) 期末其他应收款余额较期初减少563,112,474.30元，减少比例为74.81%，主要系结算定向增发前，糖进出口部与中粮集团的往来款所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额 (经重述)		
	账面	跌价	账面	账面	跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
原材料	221,494,431.54	18,597,539.89	202,896,891.65	342,929,520.56	43,802,928.90	299,126,591.66
在产品	129,481,134.34	—	129,481,134.34	145,534,718.07	—	145,534,718.07
库存商品	1,978,800,250.78	77,136,312.95	1,901,663,937.83	2,305,139,314.25	177,826,550.22	2,127,312,764.03
在途物资	290,378,925.05	—	290,378,925.05	498,809,244.46	—	498,809,244.46
低值易耗品	2,920,572.64	—	2,920,572.64	3,720,377.07	3,105.99	3,717,271.08
包装物	24,046,854.42	569,587.68	23,477,266.74	48,027,109.00	235,415.84	47,791,693.16
委托加工物资	15,120,236.50	—	15,120,236.50	18,955,619.17	2,180,627.24	16,774,991.93
消耗性生物资产	22,235,358.33	6,058,334.88	16,177,023.45	21,648,263.17	—	21,648,263.17
<b>合计</b>	<b>2,684,477,763.60</b>	<b>102,361,775.40</b>	<b>2,582,115,988.20</b>	<b>3,384,764,165.75</b>	<b>224,048,628.19</b>	<b>3,160,715,537.56</b>

(2) 消耗性生物资产情况

项目	期末余额	期初余额 (经重述)
种植业	<u>15,048,694.39</u>	<u>20,670,445.76</u>
其中：番茄种植	6,904,862.07	11,299,107.33
小麦种植	627,083.28	1,668,002.01
甜菜种植	628,800.00	97,912.50
甘蔗种植	6,887,949.04	7,605,423.92
畜牧业	<u>1,128,329.06</u>	<u>977,817.41</u>

项目	期末余额	期初余额（经重述）
其中：澳洲肉牛	1,128,329.06	977,817.41
<u>合计</u>	<u>16,177,023.45</u>	<u>21,648,263.17</u>

### （3）存货跌价准备

项目	期初余额（经重述）	本期计提	本期减少			汇差调整	期末余额
			转回	转销	合计		
原材料	43,802,928.90	17,447,960.02	—	42,653,349.03	42,653,349.03	—	18,597,539.89
库存商品	177,826,550.22	72,302,210.23	118,126.44	172,874,321.06	172,992,447.50	—	77,136,312.95
低值易耗品	3,105.99	—	—	3,105.99	3,105.99	—	—
包装物	235,415.84	454,035.41	—	119,863.57	119,863.57	—	569,587.68
委托加工物资	2,180,627.24	551,570.16	—	2,732,197.40	2,732,197.40	—	—
消耗性生物资产	—	6,675,425.72	—	—	—	-617,090.84	6,058,334.88
<u>合计</u>	<u>224,048,628.19</u>	<u>97,431,201.54</u>	<u>118,126.44</u>	<u>218,382,837.05</u>	<u>218,500,963.49</u>	<u>-617,090.84</u>	<u>102,361,775.40</u>

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

### （4）确定公允价值的主要会计假设

本公司采用公允价值计量的畜牧业生物资产（牛）的主要会计假设如下：

项目	单位	期末	期初
数量	头	305	243
市场肉价	澳元/公斤	1.81	1.75
销售费用	澳元/头	35.00	30.00

（5）期末存货较期初减少700,286,402.15元，减少比例为20.69%。主要系：1）经历了两年的去库存过程，番茄酱期末库存较上期减少；2）本期糖销量较上期增加，导致期末库存量较上期减少。

## 9. 其他流动资产

### （1）明细金额

项目	期末余额	期初余额（经重述）
期货远期合约公允价值	10,382,193.51	18,583,380.68
待抵扣增值税	248,674,488.84	235,645,548.25
预缴的企业所得税	3,618,784.80	4,239,386.30



项目	期末余额	期初余额 (经重述)
预缴的其他税费	727,280.62	19,061.00
理财产品	641,790,000.00	—
<u>合计</u>	<u>905,192,747.77</u>	<u>258,487,376.23</u>

注：期货远期合约公允价值系本公司所属Tully公司于资产负债表日持有的未平仓原糖期货远期合约公允价值。

Tully公司使用原糖期货远期合约对原糖的预期销售进行套期，以此来规避承担的随着原糖现货市场价格的波动而导致的原糖的预期销售带来的预计未来现金流量波动的风险，Tully公司将其指定为现金流量套期。

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

截至资产负债表日，Tully公司持有的尚未平仓原糖期货合约的到期交割时间为2014年1月至2015年6月，与被套期项目之原糖未来销售的预期发生时间相一致。

(2) 期末其他流动资产较期初增加646,705,371.54元，增加比例为250.19%，主要系公司本期利用定向增发的募集资金购买理财产品所致。

#### 10. 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值 (经重述)
可供出售权益工具	23,537,673.81	27,242,965.05
<u>合计</u>	<u>23,537,673.81</u>	<u>27,242,965.05</u>

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

#### 11. 持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额 (经重述)		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
Convertible notes - Fibretech development	76,021.40	76,021.40	—	91,508.20	91,508.20	—
<u>合计</u>	<u>76,021.40</u>	<u>76,021.40</u>	—	<u>91,508.20</u>	<u>91,508.20</u>	—

注：Convertible notes系Fibretech development Ltd.发行的可转换债券。该公司已无实际价值，故可转换债券已全额计提资产减值准备。

## 12. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位 名称	本公司		期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
	本公 司持 股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)					
联营企业							
1. 新疆屯河水泥有限责任公司	49.00	49.00	4,509,095,664.83	2,890,990,273.91	1,618,105,390.92	1,606,482,605.06	83,571,792.04
2. MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANYPTY. LTD.	34.06	34.06	359,572.26	276,397.47	83,174.79	2,073,900.07	—
3. SUGAR NORTH LTD.	25.00	25.00	662,754.57	33,959.85	628,794.72	78,978.24	-142,154.85

注1：联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

注2：截至资产负债表日，根据对上述联营企业长期股权投资的可收回金额与其账面价值比较得出的减值测试结果，本公司无需对上述联营企业长期股权投资计提减值准备。

## 13. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初账面金额 (经重述)	本期增加	本期 减少	汇兑 调整	期末账面 金额
新疆屯河水泥有限责任公司	权益法	327,351,381.00	736,577,225.40	42,684,201.98	—	—	779,261,427.38
MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANY PTY. LTD.	权益法	1,574,771.15	1,544,835.98	—	—	-5,770.56	1,539,065.42
SUGAR NORTH LTD	权益法	449,370.63	631,138.83	—	234,227.38	-53,676.43	343,235.02
新疆生命红果蔬制品有限公司	成本法	6,831,646.54	6,831,646.54	—	—	—	6,831,646.54
注1							
新疆屯河加工番茄工程技术研究 中心	成本法	100,000.00	100,000.00	—	—	—	100,000.00
疆德斯公司 注2	成本法	40,000,000.00	36,832,954.25	—	—	—	36,832,954.25
新疆金新信托投资股份有限公司	成本法	114,612,585.65	225,209,430.17	—	—	—	225,209,430.17
注3							

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额 (经重述)	本期增加	本期减少	汇兑调整	期末账面金额
新世纪金融租赁有限公司 注 4	成本法	104,548,677.05	109,753,720.32	—	—	—	109,753,720.32
北京融汇中糖电子公司	成本法	600,000.00	600,000.00	—	—	—	600,000.00
伊犁畜牧科技有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00	—	—	—	50,000.00
AUSTRALIAN MOLASSES TRADING PTY LTD	成本法	5.43	6.54	—	—	-1.11	5.43
AUSTRALIAN SUGAR MILLING COUNCIL PTY LTD	成本法	548.43	660.15	—	—	-111.71	548.44
Sugar Industry Innovation PTY Limited	成本法	6.54	6.54	—	6.54	—	—
Ravensdown	成本法	89,055.64	107,195.32	—	—	-18,139.68	89,055.64
TULLY RIVER DISTRICT CANEGROWERS CO-OPER	成本法	3,583.88	4,313.96	—	—	-730.09	3,583.87
Coastal broadcasters PTY Ltd. 注 5	成本法	819,402.09	986,327.67	—	—	-166,925.58	819,402.09
Fibretech developmens Ltd 注 6.	成本法	916,405.40	1,103,092.13	—	—	-186,686.73	916,405.40
NIR Sugar Pty Ltd (formerly Tableland Mill Ltd) 注 7	成本法	15,475.79	18,628.46	—	—	-3,152.67	15,475.79
C-siib Management PTY Limited 注 8	成本法	5.43	6.54	—	—	-1.11	5.43
<b>合计</b>		<b>597,962,920.65</b>	<b>1,120,351,188.80</b>	<b>42,684,204.19</b>	<b>234,233.92</b>	<b>-435,197.88</b>	<b>1,162,365,961.19</b>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%) 或持股数	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
新疆屯河水泥有限责任公司	49.00	49.00	—	—	—	—
MOURILYAN MOLASSES TERMINAL COMPANY PTY. LTD.	34.06	34.06	—	—	—	—
SUGAR NORTH LTD	25.00	25.00	—	—	—	—
新疆生命红果蔬制品有限公司 注 1	14.00	14.00	—	6,831,646.54	—	—
新疆屯河加工番茄工程技术研究中心	20.00	20.00	—	—	—	—
疆德斯公司 注 2	100.00	—	注 2	30,832,954.25	—	—
新疆金新信托投资股份有限公司 注 3	24.93	24.93	—	225,209,430.17	—	—

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%) 或持股数	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
新世纪金融租赁有限公司 注 4	20.50	20.50	—	109,753,720.32	—	—
北京融汇中糖电子公司	2.00	2.00	—	600,000.00	—	—
伊犁畜牧科技有限公司	1.71	1.71	—	—	—	—
AUSTRALIAN MOLASSES TRADING PTY LTD	3.70	3.70	—	—	—	—
AUSTRALIAN SUGAR MILLING COUNCIL PTY LTD	2 股	2 股	—	—	—	—
Sugar Industry Innovation PTY Limited	1 股	1 股	—	—	—	—
Ravensdown	16,400 股	16,400 股	—	—	—	—
TULLY RIVER DISTRICT CANEGROWERS CO-OPER	330 股	330 股	—	—	—	592.34
Coastal broadcasters PTY Ltd. 注 5	10.00	10.00	—	164,841.60	—	—
Fibretech developmens Ltd 注 6.	3,396 股	3,396 股	—	916,405.40	—	—
NIR Sugar Pty Ltd (formerly Tableland Mill Ltd) 注 7	27,600 股	27,600 股	—	15,475.79	—	—
C-siib Management PTY Limited 注 8	1 股	1 股	—	5.43	—	—
<b>合计</b>			—	<b>374,324,479.50</b>	—	—

注1：新疆生命红果蔬制品有限公司属德隆系企业，该公司已无实质性经营业务，预计无法收回投资成本，本公司已于以前年度对该项投资全额计提减值准备。

注2：如本附注五、5所述，公司对疆德斯公司无实质控制权，本公司对该项投资已于2005年计提减值准备30,832,954.25元。

注3：新疆金新信托投资股份有限公司属德隆系企业。2004年8月29日，中国银监会新疆监管局下发《关于金新信托投资股份有限公司停业整顿的决定》（新银监发（2004）198号文），鉴于新疆金新信托投资股份有限公司存在严重违规经营的情况，自即日起责令其停业整顿。2004年度本公司对该项投资全额计提减值准备，并全部转销其股权投资差额。

注4：新世纪金融租赁有限公司属德隆系企业。2005年3月11日，中国银监会上海监管局下发《关于责令新世纪金融租赁有限责任公司停业整顿的决定》（沪银监发（2005）63号文），鉴于新世纪金融租赁公司存在严重违规经营的情况，自即日起责令其停业整顿。2004年度本公司对该项投资全额计提减值准备，并全部转销其股权投资差额。

注5：Coastal broadcasters PTY Ltd. 经营情况不善，Tully公司按照预计可收回金额对其投资部分计提减值准备。

注6: Fibretech developmens Ltd. 已无实质性经营业务, 预计无法收回投资成本, 已全额计提减值准备。

注7: NIR Sugar Pty Ltd (formerly Tableland Mill Ltd) 经营不善, 预计无法收回投资成本, 已全额计提减值准备。

注8: C-siib Management PTY Limited 经营不善, 预计无法收回投资成本, 已全额计提减值准备。

(2) 截至资产负债表日, 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

(3) 长期股权投资之托管

2005年3月, 本公司与中国华融资产管理公司(以下简称“华融公司”)签署了《资产托管协议》, 对本公司在“德隆”控制的新疆金新信托股份有限公司、新世纪金融租赁有限责任公司、新疆金融租赁有限公司三家金融企业的长期股权投资权益不可撤回的全权委托给华融公司, 华融公司行使此部分资产的管理和处置权利。其中新疆金融租赁有限公司股权已于2008年全部转让给长城资产管理公司。

#### 14. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	汇兑调整	期末余额
一、原价合计	38,318,645.79	133,797.66	—	-4,003,749.20	34,448,694.25
房屋、建筑物	38,318,645.79	133,797.66	—	-4,003,749.20	34,448,694.25
二、累计折旧和累计摊销	5,964,609.72	835,502.66	—	-1,053,711.02	5,746,401.36
合计					
房屋、建筑物	5,964,609.72	835,502.66	—	-1,053,711.02	5,746,401.36
三、投资性房地产减值准备	—	—	—	—	—
备累计金额合计					
房屋、建筑物	—	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值	32,354,036.07	—	—	—	28,702,292.89
合计					
房屋、建筑物	32,354,036.07	—	—	—	28,702,292.89

注: 投资性房地产系Tully公司拥有的用于出租的榕树广场购物中心物业, 本期摊销额835,502.66元。

#### 15. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额	
一、原价合计	7,351,456,132.44	137,827,771.38	113,271,301.96	-176,910,159.71	7,199,102,442.15	
其中：房屋	1,203,302,279.96	14,768,987.47	52,691,803.36	-22,563,043.04	1,142,816,421.03	
建筑物	864,282,654.49	14,977,253.91	16,654,362.63	-491,959.22	862,113,586.55	
机器设备	4,494,218,045.88	67,615,197.15	30,813,190.67	-73,582,576.28	4,457,437,476.08	
工具仪器及设备	97,289,948.65	1,756,849.04	1,361,071.74	-619,405.34	97,066,320.61	
运输设备	142,459,048.15	1,843,551.37	8,243,710.42	-4,983,400.62	131,075,488.48	
管理用具	58,610,523.32	3,580,290.59	2,446,175.17	-1,131,383.01	58,613,255.73	
农用机具	109,235,101.31	15,647,091.46	506,480.96	-788,926.35	123,586,785.46	
澳洲土地	164,622,733.82	4,035,313.65	—	-28,539,055.62	140,118,991.85	
铁路运输相关设备	217,435,796.86	13,603,236.74	554,507.01	-44,210,410.23	186,274,116.36	
—	—	本期新增	本期计提	—	—	
二、累计折旧合计	2,602,497,481.14	—	375,217,736.05	46,372,131.66	-55,132,365.54	2,876,210,719.99
其中：房屋	298,956,989.38	—	33,799,288.27	15,060,144.20	-2,882,835.22	314,813,298.23
建筑物	234,253,305.99	—	29,941,675.10	5,916,261.20	-102,465.35	258,176,254.54
机器设备	1,837,540,728.91	—	254,437,254.11	14,898,673.33	-33,425,033.65	2,043,654,276.04
工具仪器及设备	62,585,740.75	—	5,353,936.03	729,469.18	-430,919.00	66,779,288.60
运输设备	69,205,371.33	—	13,778,554.77	7,369,773.15	-3,212,419.51	72,401,733.44
管理用具	37,184,816.62	—	5,992,883.88	2,019,523.13	-676,384.78	40,481,792.59
农用机具	25,133,892.59	—	15,839,749.23	289,459.15	-449,400.57	40,234,782.10
澳洲土地	—	—	—	—	—	—
铁路运输相关设备	37,636,635.57	—	16,074,394.66	88,828.32	-13,952,907.46	39,669,294.45
三、减值准备合计	181,096,153.79	21,467,820.39	26,353,603.81	—	176,210,370.37	
其中：房屋	35,770,827.33	711,395.72	9,964,252.83	—	26,517,970.22	
建筑物	27,847,763.40	6,019,177.09	6,806,223.23	—	27,060,717.26	
机器设备	115,391,036.76	13,471,518.13	9,225,792.72	—	119,636,762.17	
工具仪器及设备	1,181,378.89	164,892.64	293,569.07	—	1,052,702.46	
运输设备	578,053.58	1,047,266.16	1,363.35	—	1,623,956.39	
管理用具	327,093.83	53,570.65	62,402.61	—	318,261.87	
农用机具	—	—	—	—	—	
澳洲土地	—	—	—	—	—	
铁路运输相关设备	—	—	—	—	—	
四、账面价值合计	4,567,862,497.51	—	—	—	4,146,681,351.79	
其中：房屋	868,574,463.25	—	—	—	801,485,152.58	

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	汇差调整	期末余额
建筑物	602,181,585.10	—	—	—	576,876,614.75
机器设备	2,541,286,280.21	—	—	—	2,294,146,437.87
工具仪器及设备	33,522,829.01	—	—	—	29,234,329.55
运输设备	72,675,623.24	—	—	—	57,049,798.65
管理用具	21,098,612.87	—	—	—	17,813,201.27
农用机具	84,101,208.72	—	—	—	83,352,003.36
澳洲土地	164,622,733.82	—	—	—	140,118,991.85
铁路运输相关设备	179,799,161.29	—	—	—	146,604,821.91

注：本期折旧额375,217,736.05元。本期由在建工程转入固定资产原价为96,229,436.44元。

#### (2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	28,136,649.60	5,055,419.52	23,081,230.08

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理完毕房屋产权证书的房屋原值为384,833,330.34元，净值为337,092,392.03元，正在将所有权人名称变更为现公司名称的房屋原值为161,393,280.62元，净值68,583,623.57元。

(4) 截至资产负债表日，本公司所有权受到限制的固定资产详见本附注九、25、(4)。

### 16. 在建工程

#### (1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额 (经重述)		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
崇左甘蔗制糖循环经济项目	3,579,669.38	—	3,579,669.38	26,508,059.67	—	26,508,059.67
10吨番茄红素油树脂生产线	—	—	—	635,199.49	—	635,199.49
唐山年产30万吨精炼糖生产线	5,284,402.22	—	5,284,402.22	4,760,545.00	—	4,760,545.00
糖厂环保项目	—	—	—	13,057,460.00	—	13,057,460.00
糖厂技改项目	—	—	—	1,029,021.99	—	1,029,021.99
酱厂技改项目	145,299.14	—	145,299.14	2,880,000.00	—	2,880,000.00

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
果业技改项目	1,147,980.00	—	1,147,980.00	1,147,980.00	—	1,147,980.00
Tully 公司技改项目	16,429,217.65	—	16,429,217.65	17,879,787.20	—	17,879,787.20
<b>合计</b>	<b>26,586,568.39</b>	<b>—</b>	<b>26,586,568.39</b>	<b>67,898,053.35</b>	<b>—</b>	<b>67,898,053.35</b>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额（经重述）	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	汇差调整
崇左甘蔗制糖循环经济项目	1,090,000,000.00	26,508,059.67	9,580,131.10	32,508,521.39	—	—
10 吨番茄红素油树脂生产线	17,850,000.00	635,199.49	400,512.02	1,035,711.51	—	—
唐山年产 30 万吨精炼糖生产线	1,000,000,000.00	4,760,545.00	773,857.22	—	250,000.00	—
糖厂环保项目	19,420,000.00	13,057,460.00	4,507,847.69	17,565,307.69	—	—
糖厂技改项目	15,437,852.48	1,029,021.99	8,616,625.59	9,645,647.58	—	—
酱厂技改项目	5,520,000.00	2,880,000.00	1,589,696.72	4,324,397.58	—	—
果业技改项目	3,917,000.00	1,147,980.00	—	—	—	—
酱厂环保项目	2,699,800.00	—	2,203,685.48	2,203,685.48	—	—
糖厂基建项目	1,708,866.09	—	728,411.64	728,411.64	—	—
Tully 公司技改项目	84,251,091.23	17,879,787.20	29,793,149.88	28,217,753.57	—	-3,025,965.86
<b>合计</b>	<b>2,240,804,609.80</b>	<b>67,898,053.35</b>	<b>58,193,917.34</b>	<b>96,229,436.44</b>	<b>250,000.00</b>	<b>-3,025,965.86</b>

接上表：

项目名称	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
崇左甘蔗制糖循环经济项目	82.71	99.67	—	—	—	自筹	3,579,669.38
10 吨番茄红素油树脂生产线	59.03	100.00	—	—	—	自筹	—
唐山年产 30 万吨精炼糖生产线	0.53	0.53	—	—	—	自筹	5,284,402.22
糖厂环保项目	90.45	100.00	—	—	—	自筹	—
糖厂技改项目	62.48	100.00	—	—	—	自筹	—
酱厂技改项目	80.79	97.00	—	—	—	自筹	145,299.14
果业技改项目	29.31	29.31	—	—	—	自筹	1,147,980.00
酱厂环保项目	81.62	100.00	—	—	—	自筹	—
糖厂基建项目	42.63	100.00	—	—	—	自筹	—



项目名称	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
Tully 公司技改项目	56.58	56.58	—	—	—	自筹	16,429,217.65
<u>合计</u>	—	—	—	—	—		<u>26,586,568.39</u>

(3) 期末在建工程较期初减少41,311,484.96元，减少比例为60.84%，主要系本期崇左甘蔗制糖循环经济项目和四方糖厂废水处理项目达到预定可使用状态转固所致。

#### 17. 工程物资

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	145,299.14	—	145,299.14	—
<u>合计</u>	<u>145,299.14</u>	—	<u>145,299.14</u>	—

#### 18. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	601,279,289.47	51,685,090.44	28,469,662.77	624,494,717.14
1. 土地使用权	359,904,992.57	50,786,109.31	28,469,662.77	382,221,439.11
2. 软件	7,425,927.21	898,981.13	—	8,324,908.34
3. 胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47
4. 商标权	611,900.00	—	—	611,900.00
5. 专利权	43,000.00	—	—	43,000.00
6. 海域使用权	14,997,330.00	—	—	14,997,330.00
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	214,794,915.22	—	—	214,794,915.22
二、累计摊销额合计	98,063,988.15	19,887,038.95	4,114,252.55	113,836,774.55
1. 土地使用权	68,968,000.47	7,757,933.63	4,114,252.55	72,611,681.55
2. 软件	4,524,226.37	1,018,619.69	—	5,542,846.06
3. 胡萝卜汁专有技术	—	—	—	—
4. 商标权	183,776.73	61,190.04	—	244,966.77
5. 专利权	22,923.44	8,600.04	—	31,523.48
6. 海域使用权	200,633.18	300,949.79	—	501,582.97
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	24,164,427.96	10,739,745.76	—	34,904,173.72
三、无形资产减值准备累计金额合计	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47
1. 土地使用权	—	—	—	—

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额
2. 软件	—	—	—	—
3. 胡萝卜汁专有技术	3,501,224.47	—	—	3,501,224.47
4. 商标权	—	—	—	—
5. 专利权	—	—	—	—
6. 海域使用权	—	—	—	—
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	499,714,076.85	—	—	507,156,718.12
1. 土地使用权	290,936,992.10	—	—	309,609,757.56
2. 软件	2,901,700.84	—	—	2,782,062.28
3. 胡萝卜汁专有技术	—	—	—	—
4. 商标权	428,123.27	—	—	366,933.23
5. 专利权	20,076.56	—	—	11,476.52
6. 海域使用权	14,796,696.82	—	—	14,495,747.03
7. 蔗糖生产资质及蔗区权益	190,630,487.26	—	—	179,890,741.50

注：本期摊销额19,887,038.95元。

(2) 截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 截至资产负债表日，本公司无尚未办理完毕土地使用权证书的土地使用权；尚未变更为现公司名称的土地使用权原值135,070,032.87元，净值99,271,310.76元。

## 19. 商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	汇兑调整	期末余额	期末减值准备
沃得瑞番茄制品公司	投资沃得瑞番茄制品公司形成	1,000,000.00	—	—	—	1,000,000.00	—
力源公司	投资力源公司形成	2,105,282.75	—	2,105,282.75	—	—	—
Kalboo 公司	Tully 公司投资 Kalboo 公司形成	24,569.95	—	—	-4,158.20	20,411.75	—
Tully 公司	投资 Tully 公司形成	185,023,192.50	—	—	—	185,023,192.50	—
<b>合计</b>		<b>188,153,045.20</b>	<b>—</b>	<b>2,105,282.75</b>	<b>-4,158.20</b>	<b>186,043,604.25</b>	<b>—</b>

(2) 商誉的减值测试和减值准备计提情况：

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

减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年的现金流量采用前五年的平均现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率7.66%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

2) 本公司于2009年根据减值测算结果，对投资力源公司形成的商誉全额计提了减值准备，本期力源公司破产，相应的将商誉转销。

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

减值测试的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的三年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过三年的现金流量采用第三年的现金流量作出推算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率8%为折现率。经测算，无需对此商誉计提减值。

## 20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,753,295.08	566,959.18	3,062,205.47	—	2,258,048.79	—
电力增容费	76,355.00	—	30,600.00	—	45,755.00	—
六十六团东环公路修建费	115,500.00	—	66,000.00	—	49,500.00	—
开荒造田费	495,450.76	—	495,450.76	—	—	—
滴灌工程	2,562,872.60	363,551.66	487,994.80	—	2,438,429.46	—
耕地租赁费	13,740,637.52	—	9,841,342.23	—	3,899,295.29	—
青苗补偿款	241,666.67	—	99,999.96	—	141,666.71	—
蔗区建设基金	47,096,497.86	—	1,348,825.68	—	45,747,672.18	—
红素生产线绿化项目	—	158,000.00	9,266.67	—	148,733.33	—
<b>合计</b>	<b>69,082,275.49</b>	<b>1,088,510.84</b>	<b>15,441,685.57</b>	<b>—</b>	<b>54,729,100.76</b>	<b>—</b>

## 21. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	对应的暂时性差异	期初余额(经重述)	对应的暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	416,406.35	1,388,021.15	665,399.59	2,217,998.69
可抵扣亏损	4,450,661.36	14,835,537.83	14,185,777.60	47,285,925.33
长期应付款	1,555,877.65	5,186,258.81	3,044,935.36	10,149,784.49
职工薪酬	7,984,153.18	26,613,843.92	9,164,820.75	30,549,402.54
与资产相关的政府补助	1,993,401.66	6,644,672.19	2,578,171.64	8,593,905.47
战略咨询费用	2,106,770.20	7,022,567.34	4,891,139.44	16,303,798.14
离职后福利-设定受益计划	131,951.42	439,838.10	2,821,720.70	9,405,735.70
<b>合计</b>	<b>18,639,221.82</b>	<b>62,130,739.34</b>	<b>37,351,965.08</b>	<b>124,506,550.36</b>
递延所得税负债				
交易性金融资产	—	—	37,132.72	123,775.73
物业、房产及设备	120,620,018.92	402,066,729.73	149,151,840.83	497,172,802.77
存货	1,974,697.13	6,582,323.78	2,125,565.54	7,085,218.47
现金流量套期	3,114,656.43	10,382,188.08	5,574,993.29	18,583,380.68
<b>合计</b>	<b>125,709,372.48</b>	<b>419,031,241.59</b>	<b>156,889,532.38</b>	<b>522,965,177.65</b>

(2) 期末递延所得税资产余额较期初减少18,712,743.26元, 减少比例为50.10%, 主要系公司本期可抵扣亏损较上期减少所致。

## 22. 资产减值准备

项目	期初余额 (经重述)	本期增加			合计
		本期计提	合并增加	其他增加	
坏账准备	463,126,151.82	13,351,796.57	—	—	13,351,796.57
存货跌价准备	224,048,628.19	97,431,201.54	—	—	97,431,201.54
持有至到期投资减值准备	91,508.20	—	—	—	—
长期股权投资减值准备	374,547,900.93	—	—	—	—
固定资产减值准备	181,096,153.79	21,467,820.39	—	—	21,467,820.39
无形资产减值准备	3,501,224.47	—	—	—	—
商誉减值准备	2,105,282.75	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,248,516,850.15</b>	<b>132,250,818.50</b>	—	—	<b>132,250,818.50</b>

(续上表)

项目	本期减少				汇兑调整	期末余额
	转回	转销	合并减少	合计		
坏账准备	77,817,855.90	201,532,550.79	881,387.53	280,231,794.22	-333,968.23	195,912,185.94
存货跌价准备	118,126.44	218,382,837.05	—	218,500,963.49	-617,090.84	102,361,775.40
持有至到期投资减值准备	—	—	—	—	-15,486.80	76,021.40
长期股权投资减值准备	—	—	—	—	-223,421.43	374,324,479.50
固定资产减值准备	—	26,353,603.81	—	26,353,603.81	—	176,210,370.37
无形资产减值准备	—	—	—	—	—	3,501,224.47
商誉减值准备	—	2,105,282.75	—	2,105,282.75	—	—
<b>合计</b>	<b>77,935,982.34</b>	<b>448,374,274.40</b>	<b>881,387.53</b>	<b>527,191,644.27</b>	<b>-1,189,967.30</b>	<b>852,386,057.08</b>

注：有关各类资产本年确认减值损失的原因，参见相关各资产项目的附注。

### 23. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	4,593,544.21	4,593,544.21
塔城农场土地租赁权	3,843,077.54	4,083,961.82
古尔图农场土地租赁权	25,988,146.83	27,917,305.97
<b>合计</b>	<b>34,424,768.58</b>	<b>36,594,812.00</b>

### 24. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值（经重述）	本期增加	本期减少	汇差调整	期末账面价值	受限原因
一、用于质押的资产	595,774,124.54	68,094,714.49	398,878,209.04	-7,358,835.12	257,631,794.87	
其中：其他货币资金	574,825,769.98	4,000,000.00	326,465,434.86	-7,358,835.12	245,001,500.00	见本附注九、1、（2）
应收账款	20,948,354.56	64,094,714.49	72,412,774.18	—	12,630,294.87	见本附注九、25、（3）
二、用于抵押的资产	746,834,797.65	28,217,753.57	49,460,121.99	-121,911,264.67	603,681,164.56	
固定资产	746,834,797.65	28,217,753.57	49,460,121.99	-121,911,264.67	603,681,164.56	见本附注九、25、（4）
<b>合计</b>	<b>1,342,608,922.19</b>	<b>96,312,468.06</b>	<b>448,338,331.03</b>	<b>-129,270,099.79</b>	<b>861,312,959.43</b>	

### 25. 短期借款

#### （1）借款类别

借款类别	期末余额	期初余额（经重述）
信用借款	2,963,004,783.18	4,258,171,306.26
抵押借款	32,580,600.00	37,583,725.00
保证借款	—	9,000,000.00
质押借款	247,119,449.69	128,778,500.00
<u>合计</u>	<u>3,242,704,832.87</u>	<u>4,433,533,531.26</u>

(2) 以外币列示的短期借款原币金额及折算汇率

借款类别	币种	期末余额	折算汇率
质押借款	美元	1,987,559.20	6.0969
信用借款	美元	99,616,048.80	6.1326
抵押借款	澳元	6,000,000.00	5.4301

(3) 质押借款情况

本公司本期以出口商业发票下的应收账款作为还款来源向中国农业银行新疆维吾尔自治区分行营业部办理出口商业发票融资，中国农业银行新疆维吾尔自治区分行对出口商业发票融资有永久追索权。截至资产负债表日，融资借款余额为美元 1,987,559.20 元，折合人民币为 12,117,949.69 元，出口商业发票融资项下的出口商业发票总额为 2,071,592.92 美元，对应的应收账款账面价值为人民币 12,630,294.87 元。

本公司所属子公司食品贸易公司本期以定期存单 235,001,500.00 元作为质押物，向渣打银行（中国）有限公司办理贷款，对应的质押借款期末余额为 235,001,500.00 元。

(4) 抵押借款情况

2012 年 6 月，本公司所属 Tully 公司与 Commonwealth Bank of Australia 签订授信协议，用于提高信用额度，同时，Tully 公司将所有固定资产作为抵押，抵押金额为 603,681,164.56 元，对应的抵押借款期末余额为 76,021,400.00 元，其中短期借款 32,580,600.00 元，一年内到期的长期借款 21,720,400.00 元，长期借款 21,720,400.00 元。

(5) 截至资产负债表日，短期借款余额中对持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的借款。

单位名称	期末金额	期初金额
中粮财务公司	8,100,000.00	—

(6) 期末短期借款余额较期初减少 1,190,828,698.39 元，减少比例为 26.86%，主要系公司本期利用定向增发募集资金补充经营资金，相应的借款规模减少所致。

## 26. 交易性金融负债

### (1) 按类别列示

项 目	期末公允价值	期初公允价值
远期结汇合约公允价值	—	834,820.00
食糖期货远期合约公允价值	25,014,356.61	—
<u>合计</u>	<u>25,014,356.61</u>	<u>834,820.00</u>

(2) 期末交易性金融负债余额较期初增加24,179,536.61元，增加比例为2,896.38%，主要系公司本期食糖期货远期合约公允价值较上期增加所致。

## 27. 应付票据

### (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,863,444.32	14,043,729.00
商业承兑汇票	1,449,901.14	14,184,302.98
<u>合计</u>	<u>13,313,345.46</u>	<u>28,228,031.98</u>

注：应付票据期末余额13,313,345.46元，均于下一会计年度到期。

(2) 截至资产负债表日，应付票据余额中无对持有本公司5%或以上表决权股份股东或其他关联方的应付票据。

(3) 期末应付票据余额较期初减少14,914,686.52元，减少比例为52.84%，主要系公司本期使用票据结算量较上期减少所致。

## 28. 应付账款

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额（经重述）
原料、材料、工程款	953,514,646.36	1,834,117,124.53
应付运费	17,536,019.17	14,925,572.87
应付仓储货代费	8,786,846.52	9,839,900.89
其他	8,437,063.65	9,818,681.77
<u>合计</u>	<u>988,274,575.70</u>	<u>1,868,701,280.06</u>

### (2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额（经重述）	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
一年以内	721,024,638.71	72.96	1,805,820,954.00	96.63
一至二年	239,455,758.52	24.23	29,449,118.27	1.58
二至三年	5,425,370.53	0.55	10,325,982.05	0.55
三年以上	22,368,807.94	2.26	23,105,225.74	1.24
<u>合计</u>	<u>988,274,575.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,868,701,280.06</u>	<u>100.00</u>

注：账龄自应付账款确认日起开始计算。

(3) 期末以外币列示的应付账款原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	48,121,098.70	6.1326
澳元	24,003,733.30	5.4301

(4) 期末应付账款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额（经重述）
中粮集团	1,902,417.89	18,326,476.15
内蒙古中粮番茄制品有限公司	1,271,797.18	4,877,772.53
中粮包装（天津）有限公司	92,287.18	1,781,242.76
青岛中粮航引食品有限公司	82,250.63	20,895.77
中粮食品营销有限公司	—	1,465,670.61
山东中粮花生制品进出口有限公司	—	272,718.00
深圳中粮包装有限公司	—	66,851.67
中粮丰通（北京）食品有限公司	—	21,708.00
<u>合计</u>	<u>3,348,752.88</u>	<u>26,833,335.49</u>

(5) 期末账龄超过1年的大额应付账款，主要系应付的工程款，尚未最终结算所致。

(6) 期末应付账款余额较期初减少880,426,704.36元，减少比例为47.11%，主要系上期本公司应付的原料款和工程款本期进行结算所致。

29. 预收款项

(1) 按类别列示



项目	期末余额	期初余额（经重述）
预收货款	737,002,876.49	281,858,438.38
<u>合计</u>	<u>737,002,876.49</u>	<u>281,858,438.38</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额（经重述）	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
一年以内	725,577,509.46	98.45	276,052,447.38	97.94
一至二年	8,971,825.19	1.22	3,743,818.88	1.33
二至三年	1,120,647.51	0.15	585,645.24	0.21
三年以上	1,332,894.33	0.18	1,476,526.88	0.52
<u>合计</u>	<u>737,002,876.49</u>	<u>100.00</u>	<u>281,858,438.38</u>	<u>100.00</u>

注：账龄自预收款项确认日起开始计算。

(3) 期末以外币列示的预收款项原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	2,320,992.14	6.1004
欧元	73,769.83	8.4189
港元	97,500.00	0.7862

(4) 期末预收款项中预收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额（经重述）
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	57,500,427.00	18,856,320.00
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	83,410.08	—
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	39,440.00	—
中粮五谷道场食品有限公司	35,044.50	1,010.00
中粮集团	21,322.41	—
杭州中粮包装有限公司	11,889.00	—
中粮置地管理有限公司	7,820.00	—
中粮期货有限公司	6,272.00	—
中粮粮油有限公司	3,834.00	5,430.00
北京中粮龙泉山庄有限公司	1,187.60	—

单位名称	期末余额	期初余额（经重述）
中粮肉食投资有限公司	860.00	—
<u>合计</u>	<u>57,711,506.59</u>	<u>18,862,760.00</u>

(5) 截至资产负债表日，本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

(6) 期末预收款项余额较期初增加455,144,438.11元，增加比例为161.48%，主要系期末预收的食糖货款较上期增加所致。

### 30. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额（经重述）	本期增加	本期支付	汇差调整	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	106,816,924.05	487,697,179.84	527,439,326.50	4,842,221.60	71,916,998.99
二、职工福利费	—	30,650,028.68	30,650,028.68	—	—
三、社会保险费	12,394,756.08	89,174,300.27	98,371,894.62	840,712.00	4,037,873.73
其中：1. 医疗保险费	767,782.97	22,384,700.44	22,289,783.42	—	862,699.99
2. 基本养老保险费	1,433,844.05	48,405,635.93	47,901,690.53	—	1,937,789.45
3. 年金缴费	9,940,131.62	3,369,701.68	13,191,308.98	840,712.00	959,236.32
4. 失业保险费	109,727.61	4,640,894.53	4,623,149.03	—	127,473.11
5. 工伤保险费	34,392.56	8,469,905.23	8,455,900.62	—	48,397.17
6. 生育保险费	108,877.27	1,903,462.46	1,910,062.04	—	102,277.69
四、住房公积金	3,271,861.58	25,887,913.75	27,687,615.10	—	1,472,160.23
五、工会经费	5,544,978.87	6,660,911.86	6,172,662.30	—	6,033,228.43
六、职工教育经费	11,008,372.47	5,493,355.90	2,721,484.41	—	13,780,243.96
七、因解除劳动关系给予的补偿	6,043,866.60	4,078,118.53	8,891,757.04	—	1,230,228.09
<u>合计</u>	<u>145,080,759.65</u>	<u>649,641,808.83</u>	<u>701,934,768.65</u>	<u>5,682,933.60</u>	<u>98,470,733.43</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 截至资产负债表日，应付职工薪酬余额98,470,733.43元，预计于下一会计年度支付。

(4) 期末应付职工薪酬余额较期初减少46,610,026.22元，减少比例为32.13%，主要系本公司本年末工资发放比例较上年同期增加所致。

### 31. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额（经重述）
1. 企业所得税	7,547,284.28	6,288,425.09

税费项目	期末余额	期初余额（经重述）
2. 增值税	5,309,464.54	57,157,904.11
3. 营业税	1,934,076.99	1,076,010.05
4. 消费税	0.03	0.03
5. 土地增值税	1,474,792.80	—
6. 土地使用税	—	37,510.28
7. 房产税	2,120.00	138,566.61
8. 城市维护建设税	677,489.16	588,285.25
9. 教育费附加	693,215.78	688,897.85
10. 代扣代缴个人所得税	1,943,641.53	782,041.73
11. 印花税	3,872,960.76	—
12. 其他	951,168.97	2,056,158.19
<b>合计</b>	<b><u>24,406,214.84</u></b>	<b><u>68,813,799.19</u></b>

（2）期末应交税费余额较期初减少44,407,584.35元，减少比例为64.53%，主要系本期缴纳期初增值税所致。

### 32. 应付利息

#### （1）按明细列示

项目	期末余额	期初余额（经重述）	期末欠付原因
短期借款应付利息	2,528,169.55	26,996,277.37	未到付息期
<b>合计</b>	<b><u>2,528,169.55</u></b>	<b><u>26,996,277.37</u></b>	—

（2）期末应付利息较期初减少24,468,107.82元，减少比例为90.64%，主要系本年公司利用定向增发募集资金补充流动资金导致短期借款较上期减少，以及上期发行的10亿元短期融资券本期到期所致。

### 33. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
新疆农业科学院园艺作物研究所	806,899.54	806,899.54	因计划增资扩股未支付
<b>合计</b>	<b><u>806,899.54</u></b>	<b><u>806,899.54</u></b>	—

### 34. 其他应付款

#### （1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额(经重述)
应付原料管理费	6,063,414.06	20,346,048.13
子公司改制遗留职工安置费	10,892,041.28	10,892,041.28
德隆系所属公司遗留款项	5,938,518.27	5,938,518.27
应付海运费	2,584,399.88	4,789,538.74
应付装修、房租物业费、押金等	75,474,794.14	48,424,085.18
应付水电费及排污费	3,953,112.82	7,829,284.67
应付佣金	5,678,105.66	8,265,766.85
北海糖业公司股权收购款	—	192,810,315.39
应付超期铁吨箱租赁费	—	4,317,440.76
应付进店促销及检测费等	17,688,844.23	16,520,414.13
往来款等	111,681,431.77	99,534,242.22
<b>合计</b>	<b>239,954,662.11</b>	<b>419,667,695.62</b>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额(经重述)	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	172,436,302.44	71.86	134,614,385.06	32.08
一至二年	24,994,412.83	10.42	248,326,081.90	59.17
二至三年	12,818,186.78	5.34	4,398,851.21	1.05
三年以上	29,705,760.06	12.38	32,328,377.45	7.70
<b>合计</b>	<b>239,954,662.11</b>	<b>100.00</b>	<b>419,667,695.62</b>	<b>100.00</b>

注：账龄自其他应付款确认日起开始计算。

(3) 期末以外币列示的其他应付款原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
澳元	2,516,663.94	5.4301
港元	257,132.84	0.7862

(4) 期末其他应付款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末余额	期初余额(经重述)
内蒙古中粮番茄制品有限公司	36,912,331.31	—
中粮集团	12,055,980.87	208,771,345.12

单位名称	期末余额	期初余额（经重述）
新疆生命红果蔬制品有限公司	3,895,601.95	3,895,601.95
COFCO (HK) LTD	—	46,935.24
<u>合计</u>	<u>52,863,914.13</u>	<u>212,713,882.31</u>

(5) 期末账龄超过一年的大额其他应付款情况

性质或内容	金额
房租	11,980,966.03
职工安置费	10,892,041.28
QSL 借款	9,674,640.84

(6) 期末其他应付款较期初减少179,713,033.51元，减少比例为42.82%，主要系本年公司归还应付中粮集团的北海股权转让款所致。

35. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额（经重述）
1年内到期的长期借款	21,720,400.00	13,072,600.00
1年内到期的长期应付款	3,593,761.00	4,792,636.02
<u>合计</u>	<u>25,314,161.00</u>	<u>17,865,236.02</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额（经重述）
抵押借款	21,720,400.00	13,072,600.00
<u>合计</u>	<u>21,720,400.00</u>	<u>13,072,600.00</u>

其中，金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额（经重述）			
				币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额	
Commonwealth Bank of Australia	2012/7/18	2014/12/31	3.58	澳元	4,000,000.00	21,720,400.00	3.58	澳元	2,000,000.00	13,072,600.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
Commonwealth bank	5 年	11,538,860.79	6.270	19,734.71	1,236,232.31	融资租赁
Commonwealth bank	5 年	7,599,153.45	7.980	65,114.32	899,374.38	融资租赁
Commonwealth bank	5 年	2,917,788.97	7.750	108,174.65	1,148,785.22	融资租赁
Suncrop Bank	5 年	2,053,935.33	7.969	27,721.08	309,369.09	融资租赁
<u>合计</u>	—	<u>24,109,738.54</u>	—	<u>220,744.76</u>	<u>3,593,761.00</u>	—

(4) 期末一年内到期的其他非流动负债较期初增加 7,448,924.98 元, 增加比例为 41.70%, 主要系公司下一年度需偿还的借款较上期增加所致。

### 36. 其他流动负债

(1) 分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	—	1,000,000,000.00
<u>合计</u>	—	<u>1,000,000,000.00</u>

(2) 期末其他流动负债较期初减少 1,000,000,000.00 元, 系公司短期融资券到期偿付所致。

### 37. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额 (经重述)
抵押借款	21,720,400.00	39,217,800.00
<u>合计</u>	<u>21,720,400.00</u>	<u>39,217,800.00</u>

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额 (经重述)			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
Commonwealth Bank of Australia	2012/7/18	2015/7/18	3.58	澳元	4,000,000.00	21,720,400.00	3.58	澳元	6,000,000.00	39,217,800.00

(3) 期末长期借款较期初减少 17,497,400.00 元, 减少比例为 44.62%, 主要系公司本期将一年内到期的长期借款进行重分类所致。

### 38. 长期应付款

(1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
Commonwealth bank of Australia	5年	11,538,860.79	6.270	157,200.48	9,847,436.40	融资租赁
Commonwealth bank of Australia	5年	7,599,153.45	7.980	310,368.62	4,286,884.43	融资租赁
Suncrop Bank	5年	2,053,935.33	7.969	85,226.03	951,127.30	融资租赁
<u>合计</u>	—	<u>21,191,949.57</u>	—	<u>552,795.13</u>	<u>15,085,448.13</u>	—

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

项 目	期末余额		期初余额 (经重述)	
	外币	人民币	外币	人民币
应付融资租赁款	2,778,116.08	15,085,448.13	1,398,809.21	9,143,036.64
<u>合计</u>	<u>2,778,116.08</u>	<u>15,085,448.13</u>	<u>1,398,809.21</u>	<u>9,143,036.64</u>

(3) 期末长期应付款较期初增加5,942,411.49元, 增加比例为64.99%, 主要系公司本期向Commonwealth bank of Australia新增融资租赁借款所致。

39. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	20,640,655.54	—	—	20,640,655.54
<u>合计</u>	<u>20,640,655.54</u>	—	—	<u>20,640,655.54</u>

(2) 具体项目情况

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

注1: 1998年3月新疆德隆集团有限责任公司(以下简称“新疆德隆”)因使用芬兰政府贷款260万美元(实际取得借款242.25万美元)与中国进出口银行签订了转贷协议,并将该借款用于新疆德隆农牧业公司(以下简称“德隆农牧业”),该借款要求新疆德隆分十次偿还,偿还期限自2002年3月31日至2006年9月30日。新疆维吾尔自治区财政厅为中国进出口银行的上述贷款提供了担保,本公司1999年为自治区财政厅提供了260万美元的反担保。由于新疆德隆和德隆农牧业未能按期偿还应偿还贷款及利息,自治区财政厅履行担保责任后,于2004年3月15日将本公司和新疆德隆、德隆农牧业列为被告起诉至乌鲁木齐市中级人民法院。要求新疆德隆、德隆农牧业偿付其截至起诉日被扣担保本金3,852,508.57元及逾期付款违约金315,520.33元,

共计4,168,028.90元,并要求本公司履行反担保责任。由于该项担保已包含于《债务重组协议》的或有债务50,075.00万元中实施重组,根据《债务重组协议》本公司2005年度按照该项担保实际借款额的60%(折合11,730,035.70元)确认该项担保的损失并列入预计负债。2007年公司与自治区财政厅协商确认按借款合同金额260万美元的60%承担担保责任,根据相关协议,公司于2007年补提预计负债1,169,964.30元。目前公司针对此项担保正在与自治区财政厅协商处理方案。

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

#### 40. 其他非流动负债

##### (1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	80,813,769.28	82,968,386.19
其中:科技项目经费	3,786,453.31	4,283,346.72
节能项目资金	16,680,368.77	14,376,444.44
污水处理项目补贴	39,622,143.91	41,745,915.87
引水工程补贴	5,093,393.42	5,474,826.62
土地出让金返还	11,662,468.33	11,931,901.45
ASH HANDLING SYSTEM GRANT	490,001.36	676,134.48
WARRAMI EXTENSION GOVERNMENT GRANT	3,478,940.18	4,479,816.61
<u>合计</u>	<u>80,813,769.28</u>	<u>82,968,386.19</u>

##### (2) 政府补助情况

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	汇差调整	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技项目经费	4,283,346.72	—	496,893.41	—	3,786,453.31	与资产相关
节能项目资金	14,376,401.49	3,325,000.00	1,021,032.72	—	16,680,368.77	与资产相关



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	汇差调整	期末余额	与资产相关/与 收益相关
污水处理项目补贴	41,745,958.82	1,055,000.00	2,615,350.92	-563,463.99	39,622,143.91	与资产相关
引水工程补贴	5,474,826.62	—	381,433.20	—	5,093,393.42	与资产相关
土地出让金返还	11,931,901.45	—	269,433.12	—	11,662,468.33	与资产相关
玛纳斯旧厂土地改变用途出让金返还 注	—	14,638,617.48	14,638,617.48	—	—	与资产相关
ASH HANDLING SYSTEM GRANT	676,134.48	—	79,008.16	-107,124.96	490,001.36	与资产相关
WARRAMI EXTENSION GOVERNMENT GRANT	4,479,816.61	—	267,437.07	-733,439.36	3,478,940.18	与资产相关
<b>合计</b>	<b>82,968,386.19</b>	<b>19,018,617.48</b>	<b>19,769,206.08</b>	<b>-1,404,028.31</b>	<b>80,813,769.28</b>	—

注：玛纳斯旧厂土地改变用途出让金返还，属于与资产相关的政府补助。由于本期整体处置，根据企业会计准则规定，相关资产在使用寿命结束前被处置，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

#### 41. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	200,000,000.00	1,046,271,929.00	—	—	—	1,046,271,929.00	1,246,271,929.00
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	200,000,000.00	529,212,700.00	—	—	—	529,212,700.00	729,212,700.00
3. 其他内资持股	—	517,059,229.00	—	—	—	517,059,229.00	517,059,229.00
其中：境内法人持股	—	517,059,229.00	—	—	—	517,059,229.00	517,059,229.00
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
<b>二、无限售条件流通股</b>	805,604,226.00	—	—	—	—	—	805,604,226.00
1. 人民币普通股	805,604,226.00	—	—	—	—	—	805,604,226.00
2. 境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
<b>股份合计</b>	<b>1,005,604,226.00</b>	<b>1,046,271,929.00</b>	—	—	—	<b>1,046,271,929.00</b>	<b>2,051,876,155.00</b>

(1) 公司本期增资1,046,271,929.00元经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并出具了天职陕SJ[2013]490号验资报告。

(2) 股权分置改革实施后至资产负债表日, 有限售条件流通股的比例变化情况

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

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

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

2009年1月23日, 根据股改方案, 中粮集团持有公司有限售条件流通股中的40,280,211股获得上市流通权, 中粮集团持有公司有限售条件流通股减至518,758,778股, 占公司总股本的51.59%。

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

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

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

#### 42. 资本公积

项目	期初余额(经重述)	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
股本溢价	2,248,667,265.20	1,688,788,559.28	—	3,937,455,824.48	注1
其他资本公积	196,344,717.98	8,771,713.93	10,578,424.38	194,538,007.53	

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
其中：原制度转入资本公积	60,021,486.64	—	—	60,021,486.64	
可供出售金融资产	—	997,507.14	—	997,507.14	
现金流量套期工具	—	—	10,578,424.38	-10,578,424.38	注 2
养老金基金	—	6,153,892.14	—	6,153,892.14	
其他	136,323,231.34	1,620,314.65	—	137,943,545.99	注 3
<b>合计</b>	<b>2,445,011,983.18</b>	<b>1,697,560,273.21</b>	<b>10,578,424.38</b>	<b>4,131,993,832.01</b>	—

注1：股本溢价的变动原因：

1) 本期定向增发募集资金，扣除发行费用后的发行溢价为3,685,423,199.11元，记入资本公积—股本溢价。

2) 本期同一控制下吸收合并中粮集团糖进出口部业务及相关资产，合并成本与吸收合并的资产、负债账面价值净额之差额351,833,228.01元，冲减资本公积—股本溢价。

3) 根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，同一控制下企业合并编制比较报表时，因账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，故将合并而增加的净资产在比较报表中调整至股东权益项下的资本公积—股本溢价。本期合并时，将其转回，导致资本公积—股本溢价减少1,613,001,789.86元。

4) 根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，公司本期将中粮集团糖进出口部业务及相关资产期初至合并日实现的留存收益中归属于本公司的部分自资本公积转入留存收益，导致本期资本公积减少77,070,406.18元。

5) 公司本期处置博州糖业公司35%的股权，未丧失控制权，根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，在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应当计入资本公积—资本溢价，导致本期资本公积增加45,270,784.22元。

注2：其他资本公积—现金流量套期系本公司所属Tully公司原糖有效套期远期商品期货合约公允价值变动，其中：期初至合并日浮动盈利3,577,930.56元，合并日至期末浮动亏损10,578,424.38元。期初至合并日的浮动盈利已于合并日编制合并报表时予以抵销。

注3：其他资本公积—其他变动系本期公司联营企业新疆屯河水泥有限责任公司其他综合收益变动3,306,764.60元，公司根据持股比例确认资本公积1,620,314.65元。

#### 43. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,986,317.76	28,745,946.91	—	140,732,264.67
<b>合计</b>	<b>111,986,317.76</b>	<b>28,745,946.91</b>	<b>—</b>	<b>140,732,264.67</b>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程规定，公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积，若存在未弥补亏损的，按弥补亏损后未分配利润的 10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。经董事会决议，本期按公司净利润的 10%提取法定盈余公积 28,745,946.91 元。

#### 44. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额（经重述）
上期期末未分配利润	-275,974,446.33	490,763,452.76
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	533,591,531.35	213,447,332.37
其中：会计政策变更	-27,285,849.27	-14,700,125.44
同一控制下企业合并	560,877,380.62	228,147,457.81
调整后期初未分配利润	257,617,085.02	704,210,785.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,317,195.05	-398,514,390.77
减：提取法定盈余公积	28,745,946.91	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	30,168,126.78
转作股本的普通股股利	—	—
加：其他	-492,932,223.53	-17,911,182.56
期末未分配利润	-183,743,890.37	257,617,085.02

##### （1）调整期初未分配利润明细：

1）由于执行《企业会计准则解释第6号》，对同一控制下企业合并进行追溯调整，影响期初未分配利润减少27,285,849.27元，上期期初未分配利润减少14,700,125.44元。

2）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润增加560,877,380.62元，上期期初未分配利润增加228,147,457.81元。

##### （2）未分配利润其他事项的说明

1）如本附注五、8所述，本公司所属香港糖业公司作为合并方，同一控制下控股合并Tully公司和食品贸易公司，合并成本超出按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值份额的差额为492,659,242.40元。香港糖业公司账面无资本公积，根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，资本公积不足冲减此差额时，冲减未分配利润。

2）因香港糖业公司账面无资本公积，无法将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润，故Tully公司和食品贸易公司期初至合并日的留存收益272,981.13元，未能恢复，在本期末分配利润其他项下，以减少数列示；上期未能恢复的留存收益为17,911,182.56元，在上期末分配利润其他项下，以减少数列示。

(3) 资产负债表日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积5,096,479.00元。

#### 45. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上期金额（经重述）
营业收入	11,264,622,952.78	10,128,564,041.57
其中：主营业务收入	11,027,247,302.85	9,871,512,288.50
其他业务收入	237,375,649.93	257,051,753.07
营业成本	10,193,747,494.07	8,991,624,927.12
其中：主营业务成本	9,970,501,112.46	8,695,898,810.27
其他业务成本	223,246,381.61	295,726,116.85

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额（经重述）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	5,331,261,671.21	4,510,494,211.05	4,277,791,093.39	3,587,161,092.20
农业	168,730,567.40	157,852,264.94	173,073,241.35	184,953,142.56
贸易	5,720,585,606.62	5,491,264,278.31	7,542,039,536.68	7,067,695,477.20
<b>小计</b>	<b>11,220,577,845.23</b>	<b>10,159,610,754.30</b>	<b>11,992,903,871.42</b>	<b>10,839,809,711.96</b>
内部抵销	193,330,542.38	174,766,893.67	2,121,391,582.92	2,143,910,901.69
<b>合计</b>	<b>11,027,247,302.85</b>	<b>9,984,843,860.63</b>	<b>9,871,512,288.50</b>	<b>8,695,898,810.27</b>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额（经重述）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
番茄制品销售	1,503,962,889.52	1,155,783,706.17	1,523,277,762.36	1,313,005,373.48
糖业制品销售	9,468,886,725.12	8,817,634,354.00	8,207,523,201.50	7,364,475,663.80
林果制品销售	81,422,149.57	60,593,401.52	132,236,059.59	91,813,331.90
农资销售	47,800,107.04	40,645,971.70	80,698,739.72	69,168,801.58
农作物种植	122,941,124.60	119,049,793.84	173,073,241.35	184,953,142.56
<b>小计</b>	<b>11,225,012,995.85</b>	<b>10,193,707,227.23</b>	<b>10,116,809,004.52</b>	<b>9,023,416,313.32</b>
内部抵销	197,765,693.00	208,863,366.60	245,296,716.02	327,517,503.05
<b>合计</b>	<b>11,027,247,302.85</b>	<b>9,984,843,860.63</b>	<b>9,871,512,288.50</b>	<b>8,695,898,810.27</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额（经重述）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,157,808,725.75	4,435,314,529.75	6,102,816,861.29	5,190,175,178.98
国外	5,869,438,577.10	5,549,529,330.88	3,768,695,427.21	3,505,723,631.29
<u>合计</u>	<u>11,027,247,302.85</u>	<u>9,984,843,860.63</u>	<u>9,871,512,288.50</u>	<u>8,695,898,810.27</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	1,002,343,710.38	8.90
第二名	749,072,831.65	6.65
第三名	718,858,343.30	6.38
第四名	294,051,282.73	2.61
第五名	277,577,260.17	2.46
<u>合计</u>	<u>3,041,903,428.23</u>	<u>27.00</u>

(6) 本期营业收入较上期增加1,136,058,911.21元，增加比例为11.22%。主要系本期公司定向增发之后，公司格局发生改变，导致糖业板块销售收入较上期增加。

## 46. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额（经重述）
营业税	1,376,179.63	1,815,975.49
消费税	—	30,208.18
城市维护建设税	13,151,518.55	15,425,101.27
教育费附加	15,816,390.57	14,572,640.45
其他税项	—	133,228.13
<u>合计</u>	<u>30,344,088.75</u>	<u>31,977,153.52</u>

## 47. 销售费用

## (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额（经重述）
运费、代理费、港杂费、佣金等	458,509,072.93	488,090,889.01
仓储、租赁费	19,109,926.71	19,367,773.90
职工薪酬	8,645,430.71	9,726,388.96
办公、差旅、会议、招待、参展费等	20,428,117.40	54,294,671.87

项目	本期金额	上期金额（经重述）
广告费	1,048,977.14	3,708,636.24
劳务、咨询费	18,728,738.65	28,426,308.60
折旧及摊销费用	3,270,013.53	1,945,408.61
<u>合计</u>	<u>529,740,277.07</u>	<u>605,560,077.19</u>

(2) 本期销售费用较上期减少75,819,800.12元，减少比例为12.52%。主要系：1) 期末调拨至厂外的存货较上期减少，导致发生的倒短运费和仓储等港杂费较上期减少；2) 销售策略由价格导向型转变为利润导向型，导致本期疆内销量较上期增加，发生的运输费较上期减少；3) 本年营销公司缩减业务量，导致发生的参展费和外聘劳务工工资较上期减少。

#### 48. 管理费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额（经重述）
职工薪酬	199,774,752.64	195,279,269.50
办公、交通、通讯、会议、培训费等	67,766,178.52	90,311,799.42
税费	18,264,010.12	16,690,653.68
折旧及摊销费用	45,831,146.03	44,447,153.82
排污费	8,506,450.88	9,666,312.51
停工损失	81,624,786.92	116,434,389.25
修理及物耗	5,240,417.96	7,754,937.15
咨询费、诉讼费	5,832,768.19	7,230,393.81
厂内成品移库费	5,234,348.71	5,306,284.99
租赁费	8,519,830.25	4,918,759.25
存货报废损失	3,904,067.07	24,637,539.67
中介服务费	6,462,318.55	4,881,269.72
技术监督、研发费	3,786,286.12	3,075,919.35
劳动保护费	1,342,151.87	1,621,545.14
质量认证费	701,326.91	1,681,084.42
其他	20,909,777.22	13,372,986.35
<u>合计</u>	<u>483,700,617.96</u>	<u>547,310,298.03</u>

(2) 本期管理费用较上期减少63,609,680.07元，减少比例为11.62%。主要系：1) 公司本期严格控制费用预算，导致差旅费、业务招待费等费用较上期减少；2) 因上期部分停产工厂已经计提了减值，且本期公司整体停工时间较上期缩短，导致停工损失较上期减少；3) 本期存货报废损失较上期减少。

#### 49. 财务费用

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额（经重述）
利息支出	156,939,750.40	177,631,116.85
减：利息收入	23,744,582.76	29,366,920.21
汇兑损失	22,443,746.29	8,911,776.63
减：汇兑收益	18,672,841.37	8,182,217.73
手续费等	4,036,504.74	10,425,068.10
未确认融资费用摊销	1,074,039.74	1,195,137.79
<b>合计</b>	<b><u>142,076,617.04</u></b>	<b><u>160,613,961.43</u></b>

(2) 本期财务费用较上期减少18,537,344.39元，减少比例为11.54%。主要系公司本期利用定向增发募集资金补充经营资金，借款规模减少，导致利息支出较上期减少。

#### 50. 资产减值损失

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额（经重述）
1. 坏账损失	-64,466,059.33	7,987,620.01
2. 存货跌价损失	97,313,075.10	214,668,060.36
3. 固定资产减值损失	21,467,820.39	78,585,804.77
<b>合计</b>	<b><u>54,314,836.16</u></b>	<b><u>301,241,485.14</u></b>

(2) 本期资产减值损失较上期减少246,926,648.98元，减少比例为81.97%，主要系本期番茄酱价格回升，公司按照账面价值高于其可变现净值的差额对番茄酱计提存货跌价准备较上期减少所致。

#### 51. 公允价值变动收益

##### (1) 按项目列示

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额（经重述）
交易性金融资产	—	1,997,124.18
持仓糖期货远期商品合约	-20,135,443.09	7,875,604.56
远期售汇合约公允价值变动	6,110,120.00	-93,520.00
按公允价值计量的存货	33,578.62	-606,009.43
<b>合计</b>	<b><u>-13,991,744.47</u></b>	<b><u>9,173,199.31</u></b>

(2) 本期公允价值变动收益较上期减少23,164,943.78元，减少比例为252.53%，主要系



本期糖期货远期商品合约浮动亏损较上期增加所致。

## 52. 投资收益

### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额（经重述）
成本法核算的长期股权投资收益	592.34	9,860.00
权益法核算的长期股权投资收益	40,829,659.35	105,622,954.04
处置长期股权投资产生的投资收益	49,736,140.99	—
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	—	432,376.57
远期结汇交割确认的投资收益	9,833,801.56	2,648,180.00
远期商品期货合约平仓收益	-6,240,114.11	6,681,034.30
购买理财产品确认的投资收益	28,956,043.61	—
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,314,215.48	2,411,072.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-262,896.49	—
<b>合计</b>	<b><u>125,167,442.73</u></b>	<b><u>117,805,477.60</u></b>

### (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额（经重述）	本期比上期增减变动的原因
伊犁兴牧科技有限公司	—	9,860.00	本期未分红
TULLY RIVER DISTRICT CANEGROWERS CO-OPER	592.34	—	上期未分红
<b>合计</b>	<b><u>592.34</u></b>	<b><u>9,860.00</u></b>	—

### (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额（经重述）	本期比上期增减变动的原因
新疆屯河水泥有限责任公司	41,063,887.33	105,654,250.03	被投资单位利润较上期减少
SUGAR NORTH LTD	-234,227.98	-31,295.99	被投资单位利润较上期减少
<b>合计</b>	<b><u>40,829,659.35</u></b>	<b><u>105,622,954.04</u></b>	—

(4) 本公司无投资收益汇回存在重大限制的情况。

## 53. 营业外收入

### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	124,567,009.79	205,851.52	124,567,009.79
其中：固定资产处置利得	43,485,722.99	205,851.52	43,485,722.99
无形资产处置利得	81,081,286.80	—	81,081,286.80
2. 索赔违约金	1,970,977.55	506,096.81	1,970,977.55
3. 赞助收入	—	3,288,887.75	—
4. 占地补偿费	—	1,118,230.20	—
5. 政府补助	45,082,367.09	46,634,924.77	45,082,367.09
6. Tully 公司飓风灾害保险公司赔款	—	31,663,261.14	—
7. 其他	8,365,855.64	4,044,668.14	8,365,855.64
<b>合计</b>	<b>179,986,210.07</b>	<b>87,461,920.33</b>	<b>179,986,210.07</b>

(2) 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)	来源和依据	与资产相关/与 收益相关
生产型企业出口补贴款	20,575,200.00	—	新财企[2013]29号	与收益相关
出口奖励及补贴资金	2,004,500.00	40,296,300.00	——	与收益相关
农业优势特色产业补助资金	1,000,000.00	—	——	与收益相关
社保补贴	509,830.00	—	新劳社字[2009]18号	与收益相关
受灾补助款	150,000.00	—	博州农发[2013]74号	与收益相关
自治区进口贴息资金	115,800.00	—	财企[2013]35号	与收益相关
污水氨氮在线监测	90,000.00	—	昌州环发(2012)45号	与收益相关
国控、区控重点污染源在线监测建设项目资金	75,000.00	—	新环财发(2012)75号	与收益相关
见习人员生活补贴	63,960.00	—	昌州人社发(2013)112号	与收益相关
科技局拨付“富民强县”专项资金	30,000.00	—	新科农字[2009]154号	与收益相关
节能减排专项资金	20,000.00	—	北财建(2012)43号	与收益相关
进口贴息款	—	1,108,800.00	——	与收益相关
加工番茄商业化育种技术与示范	—	100,000.00	项目编号：201230116	与收益相关
主要污染物减排专项资金	—	90,000.00	阿地财建[2011]302号	与收益相关
玛纳斯酱厂社保补贴	—	73,331.40	新劳社字[2009]18号	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	—	64,000.00	廊财企[2012]9号	与收益相关
递延收益转入	19,769,206.08	3,700,447.40	——	与资产相关
其他零星补助	678,871.01	1,202,045.97	——	与收益相关
<b>合计</b>	<b>45,082,367.09</b>	<b>46,634,924.77</b>	——	——

(3) 本期营业外收入较上期增加92,524,289.74元, 增加比例105.79%, 主要系本期出售头屯河沿岸和玛纳斯的土地及地上附着物所致。

#### 54. 营业外支出

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	1,141,737.67	7,618,358.37	1,141,737.67
其中: 固定资产处置损失	1,141,737.67	7,618,358.37	1,141,737.67
无形资产处置损失	—	—	—
2. 罚款支出	470,913.28	939,980.73	470,913.28
3. 赔款支出	1,036,932.87	3,415,647.73	1,036,932.87
4. 捐赠支出	351,486.99	450,902.00	351,486.99
5. 土地补偿费	—	6,110,178.50	—
6. 其他	1,413,183.18	1,369,320.90	1,413,183.18
<u>合计</u>	<u>4,414,253.99</u>	<u>19,904,388.23</u>	<u>4,414,253.99</u>

(2) 本期营业外支出较上期减少15,490,134.24元, 减少比例77.82%, 主要系本期非流动资产处置损失减少和上期本公司所属惠农农业公司退租宁夏回族自治区监狱管理局的土地, 支付土地补偿费所致。

#### 55. 所得税费用

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额 (经重述)
所得税费用	49,175,807.73	99,640,841.21
其中: 当期所得税	46,045,555.99	103,703,380.72
递延所得税	3,130,251.74	-4,062,539.51

(2) 本期所得税费用较上期减少50,465,033.48元, 减少比例50.65%, 主要系受食糖进出口市场行情影响, 食糖进出口贸易利润下降所致。

##### (3) 所得税费用与会计利润关系的说明

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	117,446,676.07	-315,227,651.85
按 25%法定税率计算的所得税费用	29,361,669.03	-78,806,912.95
子公司适用不同税率的影响	-3,586,208.06	-13,994,517.91

项 目	本期金额	上期金额
按 25%法定税率计算的各项纳税调整因素对所得税的影响	-59,812,189.50	110,872,227.22
其中：减、免税项目所得（亏损以正数列示）	-12,462,425.64	12,160,397.93
不需要课税的权益性投资收益	-10,207,562.92	-26,416,027.51
资产减值准备	-100,547,281.99	46,357,531.55
公允价值变动净损失	-1,106,003.75	-1,991,983.20
确认为递延收益的政府补助	-51,345.37	1,960,466.61
不得扣除的成本、费用和损失	64,562,430.17	77,993,021.30
抵销未实现内部损益	—	808,820.54
使用以前年度的可抵扣亏损	-111,482.24	-8,017.88
本期未确认递延所得税资产的可用于以后年度抵扣的亏损	83,353,998.63	84,606,243.00
按 25%法定税率计算的所得税影响		
汇算清缴以前年度所得税	-29,980.13	-3,028,180.27
本期所得税费用	<u>49,175,807.73</u>	<u>99,640,841.21</u>

#### 56. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额（经重述）
归属于母公司股东的净利润	1	80,317,195.05	-398,514,390.77
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	406,389,449.12	361,815,054.45
归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-326,072,254.07	-760,329,445.22
期初股份总数	4	1,005,604,226.00	1,005,604,226.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	—	—
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	1,046,271,929.00	—
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	8	—
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	—	—
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7 ÷10-8×9÷10	1,703,118,845.33	1,005,604,226.00
基本每股收益	12=1÷11	0.0472	-0.3963

项目	序号	本期金额	上期金额 (经重述)
扣除非经常性损益 (税后) 后的基本每股收益	13=3÷11	-0.1915	-0.7561
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	—	—
转换费用	15	—	—
所得税率 (%)	16	—	—
认股权证、期权行权增加股份数	17	—	—
稀释每股收益	18=[1+(14-15)× (1-16)]÷(11+17)	0.0472	-0.3963
扣除非经常性损益 (税后) 后稀释每股收益	19=[3+(14-15)× (1-16)]÷(11+17)	-0.1915	-0.7561

#### 57. 其他综合收益情况

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	997,507.14	-2,581,378.53
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	—	-313,950.22
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
<u>小计</u>	<u>997,507.14</u>	<u>-2,267,428.31</u>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,620,314.65	2,884,873.57
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	—	—
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
<u>小计</u>	<u>1,620,314.65</u>	<u>2,884,873.57</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额	-10,000,705.46	35,338,043.54
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-3,000,211.64	10,601,413.06
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	34,798,411.20
转为被套期项目初始确认金额的调整额	—	—
<u>小计</u>	<u>-7,000,493.82</u>	<u>-10,061,780.72</u>
4. 外币报表折算差额	-122,266,998.84	13,485,614.02
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	—	—
<u>小计</u>	<u>-122,266,998.84</u>	<u>13,485,614.02</u>
5. 养老金基金收益 (或损失) 金额	8,791,274.49	3,618,300.38
减: 养老金基金产生的所得税影响	2,637,382.35	3,025,386.72
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	—	—
<u>小计</u>	<u>6,153,892.14</u>	<u>592,913.66</u>
<u>合计</u>	<u>-120,495,778.73</u>	<u>4,634,192.22</u>

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回个人款	29,854.97	810,603.67
收回单位款	109,987,150.65	78,186,579.80
收银行存款利息	24,475,664.58	30,908,495.57
收回的期货保证金	46,640,000.00	36,141,000.00
政府补助	44,331,778.49	53,887,028.50
其他收入	7,063,950.28	21,476,428.83
收回的银行承兑汇票保证金	3,576,891.30	4,000,000.00
营业外收入中罚款、赔偿收入等	1,103,561.05	31,663,261.14
收回质押人民币存款	456,314,773.50	1,135,939,156.59
企业间往来	1,483,720,523.49	37,499,705.57
<u>合计</u>	<u>2,177,244,148.31</u>	<u>1,430,512,259.67</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运费、销售代理费、港杂费用等	442,207,835.34	541,100,458.90
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	127,439,257.19	171,061,908.65
银行手续费	4,036,418.06	10,375,900.70
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	1,179,214.87	11,793,097.13
经营租赁所支付的现金	6,491,374.05	—
企业间往来	215,695,515.66	2,381,315,122.86
支付银行承兑汇票保证金	—	7,576,891.30
支付的期货保证金	7,216,760.56	82,413,000.00
QSL 借款	—	23,064,709.48
存入质押人民币存款	586,742,482.85	109,492,553.88
<u>合计</u>	<u>1,391,008,858.58</u>	<u>3,338,193,642.90</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回食糖期货远期合约保证金	7,588,918.59	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,588,918.59</u>	<u>20,000,000.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
节能技术改造财政奖励资金	—	171,000.00
贷款给蔗农的利息收入	810,530.76	—
<b>合计</b>	<b>810,530.76</b>	<b>171,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费用	5,962,828.22	3,961,735.50
蔗农借款	8,794,526.18	—
定向增发费用	14,504,868.13	—
<b>合计</b>	<b>29,262,222.53</b>	<b>3,961,735.50</b>

59. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
净利润	68,270,868.34	-414,868,493.06
加：资产减值准备	-164,068,000.89	191,618,540.49
固定资产折旧、投资性房地产摊销	376,053,238.71	351,171,699.60
无形资产摊销	19,887,038.95	19,563,956.56
长期待摊费用及其他非流动资产摊销	17,611,728.99	9,433,399.27
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）	-123,425,272.12	7,412,506.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,991,744.47	-9,173,199.31
财务费用（收益以“-”号填列）	142,801,345.06	175,496,220.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,167,442.73	-117,805,477.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,653,472.91	-3,906,136.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,687,191.58	39,978,291.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	681,102,243.56	102,655,971.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	580,202,132.38	262,574,035.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-649,641,678.26	-397,839,569.69
其他	—	—

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	839,584,227.79	216,311,745.91
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
三、现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	772,153,708.79	896,567,454.43
减：现金的期初余额	896,567,454.43	2,226,621,627.41
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	-124,413,745.64	-1,330,054,172.98

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

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



项目	本期发生额	上期发生额
非流动负债	—	—

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	772,153,708.79	896,567,454.43
其中：1. 库存现金	48,181.95	985,268.69
2. 可随时用于支付的银行存款	771,871,401.45	895,477,762.10
3. 可随时用于支付的其他货币资金	234,125.39	104,423.64
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	772,153,708.79	896,567,454.43
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	—	—

注：资产负债表日，本公司其他货币资金余额为245,235,625.39元，其中有245,001,500.00元已质押，用于本公司办理银行承兑汇票和银行借款，故本公司可随时用于支付的其他货币资金为234,125.39元。

### 60. 所有者权益变动项目注释

#### (1) 对上期期末进行调整的说明

公司本期因执行《企业会计准则解释第6号》，以及同一控制下企业合并Tully公司、食品贸易公司、中粮集团糖进出口部业务及相关资产，对比较报表进行追溯调整，影响上期期末权益项目的情况说明：

股东权益	2012年12月31日			
	追溯调整前	同一控制下企业合并	会计政策变更	追溯调整后
股本	1,005,604,226.00	—	—	1,005,604,226.00
资本公积	1,153,458,104.58	812,932,532.03	478,621,346.57	2,445,011,983.18
盈余公积	111,986,317.76	—	—	111,986,317.76
未分配利润	-275,974,446.33	560,877,380.62	-27,285,849.27	257,617,085.02
外币报表折算差额	—	—	—	—
归属于母公司股东权益合计	<u>1,995,074,202.01</u>	<u>1,373,809,912.65</u>	<u>451,335,497.30</u>	<u>3,820,219,611.96</u>
少数股东权益	45,950,357.58	—	—	45,950,357.58
股东权益合计	<u>2,041,024,559.59</u>	<u>1,373,809,912.65</u>	<u>451,335,497.30</u>	<u>3,866,169,969.54</u>

## 十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准参见本附注四、25。

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司相关信息参见本附注五、4。

4. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位 名称	公司类型	注册 地	法人代表	业务性质	币种	注册资本	本公司 持股比 例 (%)	本公司在被投 资单位表决权 比例 (%)	关联 关系	组织机 构代 码
一、联营企业										
1. 新疆屯河水泥有 限责任公司	有限责 任公司	新疆 昌吉	李风春	水泥制品生 产销售	人民币	517,425,539.00	49.00	49.00	联营 企业	72233286-7
2. Mourilyan Molasses Terminal Company PTY LTD	Private Company	澳洲	Mr Phillip John Miskin	物流业	澳元	800,980.00	34.06	34.06	联营 企业	53064655456
3. Sugar North LTD	Public Company	澳洲	Mr JA Johnstone	制造业	澳元	275,000.00	25.00	25.00	联营 企业	93058758026

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京凯莱物业管理有限公司	同一实质控制人	71774420X
中粮包装（天津）有限公司	同一实质控制人	783347763
深圳中粮包装有限公司	同一实质控制人	680350118
中粮酒业有限公司	同一实质控制人	101147597
山东中粮花生制品进出口有限公司	同一实质控制人	720706925
中粮塔原红花（新疆）有限公司	同一实质控制人	710861497
青岛中粮航引食品有限公司	同一实质控制人	69375762X

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
内蒙古中粮番茄制品有限公司	同一实质控制人	790187147
中粮丰通（北京）食品有限公司	同一实质控制人	783202249
中粮食品营销有限公司	同一实质控制人	631618528
中粮五谷道场食品有限公司	同一实质控制人	767511893
中粮创新食品（北京）有限公司	同一实质控制人	700069981
中粮（德国）有限公司	同一实质控制人	#65200080
中粮粮油有限公司	同一实质控制人	101146543
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	同一实质控制人	57512758X
北京可口可乐饮料有限公司	同一实质控制人	600001293
北京中粮广场发展有限公司	同一实质控制人	625907745
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实质控制人	102326749
北京中粮万科房地产开发有限公司	同一实质控制人	696332766
大连中粮粮油运销有限公司	同一实质控制人	756064805
广西中粮生物质能源有限公司	同一实质控制人	785207561
杭州中粮包装有限公司	同一实质控制人	77929555
杭州中粮制罐有限公司	同一实质控制人	682917333
吉林中粮生化能源销售有限公司	同一实质控制人	795239890
武汉中粮肉食品有限公司	同一实质控制人	741420002
中国土产畜产进出口总公司	同一实质控制人	100001457
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	同一实质控制人	59284402X
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	同一实质控制人	785977312
中粮财务有限责任公司	同一实质控制人	710930245
中粮地产（集团）股份有限公司	同一实质控制人	#65200005
中粮地产集团深圳大洋服务有限公司	同一实质控制人	73111233X
中粮地产南京有限公司	同一实质控制人	698357000
中粮地产投资（北京）有限公司	同一实质控制人	678795265
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一实质控制人	69102084
中粮工业食品进出口有限公司	同一实质控制人	101105506
中粮国际（北京）有限公司	同一实质控制人	101103076
中粮集团（深圳）有限公司	同一实质控制人	192210829
中粮酒店（北京）有限公司	同一实质控制人	625911760
中粮粮油安徽有限公司	同一实质控制人	149038509
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同一实质控制人	556339915
中粮粮油山东储运中心	同一实质控制人	163864911

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中粮麦芽（江阴）有限公司	同一实质控制人	751442280
中粮米业（沈阳）有限公司	同一实质控制人	550790780
中粮面业（海宁）有限公司	同一实质控制人	558622351
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同一实质控制人	601106329
中粮农业产业管理服务有限公司	同一实质控制人	681202459
中粮农业产业基金管理有限责任公司	同一实质控制人	560364507
中粮鹏利（成都）实业发展有限公司	同一实质控制人	777487372
中粮期货经纪有限公司	同一实质控制人	10002304X
中粮融氏生物科技有限公司	同一实质控制人	662407133
中粮肉食（北京）有限公司	同一实质控制人	690802894
中粮肉食（天津）有限公司	同一实质控制人	687707247
中粮肉食投资有限公司	同一实质控制人	717884253
中粮生化能源（衡水）有限公司	同一实质控制人	789848593
中粮生化能源（肇东）有限公司	同一实质控制人	608258317
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	同一实质控制人	711722608
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	同一实质控制人	618802551
中粮信托有限责任公司	同一实质控制人	717825237
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一实质控制人	582579744
中粮营养健康研究院有限公司	同一实质控制人	563653929
中粮油脂（钦州）有限公司	同一实质控制人	739989339
中粮置地管理有限公司	同一实质控制人	58581923X
中粮置地有限公司	同一实质控制人	652001463
中粮置业投资有限公司	同一实质控制人	710934596
中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	同一实质控制人	582531361
中土畜三利香精香料有限公司	同一实质控制人	71092702X
中土畜雪莲股份有限公司	同一实质控制人	710923774
中土畜资产经营管理公司	同一实质控制人	101105207
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	同一实质控制人	19248685X
中粮生化能源（公主岭）有限公司	同一实质控制人	786815796
中粮生化能源（龙江）有限公司	同一实质控制人	551322188
中粮我买网有限公司	同一实质控制人	55590239
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实质控制人	767310274
中谷粮油集团公司	同一实质控制人	100016077
新疆生命红果蔬制品有限公司	同一实质控制人	742214294

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中粮地产（北京）有限公司	同一实质控制人	669102084
中粮饲料有限公司	同一实质控制人	710931387
中粮江西天然五谷食品有限公司	同一实质控制人	688535440
鹏利（澳大利亚）有限公司	同一实质控制人	—
海嘉实业有限公司	同一实质控制人	—
鹏利秘书有限公司	同一实质控制人	—

## 6. 关联方交易

### （1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京凯莱物业管理有限公司	物业费	市场价格	189,148.51	13.13	—	—
中粮集团有限公司	房屋租赁及物业费	市场价格	1,094,951.13	12.31	3,125,415.42	37.84
中粮集团有限公司	白砂糖	市场价格	1,038,474.68	100.00	15,756,735.03	100.00
中粮包装（天津）有限公司	购买包装材料	市场价格	480,309.96	1.74	4,901,631.25	6.04
山东中粮花生制品进出口有限公司	购买花生	市场价格	49,841.88	100.00	1,084,902.57	100.00
中粮塔原红花（新疆）有限公司	购买红花菜籽油	市场价格	10,619.47	100.00	—	—
青岛中粮航引食品有限公司	委托加工	市场价格	220,392.14	100.00	20,895.77	100.00
中粮集团有限公司	分摊软件费	市场价格	341,880.35	100.00	—	—

### （2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	销售糖制品	市场价格	154,463,970.90	1.63	4,726,239.35	0.25
中粮饲料有限公司	销售糖制品	市场价格	16,859,685.66	0.18	—	—
中粮食品营销有限公司	销售糖制品	市场价格	2,878,162.42	0.03	3,679,290.60	0.19
中粮集团	销售糖制品	市场价格	1,538,461.54	0.02	—	—

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮丰通（北京）食品有限公司	销售糖制品	市场价格	392,190.17	—	327,777.77	0.02
中粮饲料（东台）有限公司	销售糖制品	市场价格	115,486.72	—	—	—
中粮五谷道场食品有限公司	销售糖制品	市场价格	112,820.51	—	102,649.57	0.01
中粮营养健康研究院有限公司	销售糖制品	市场价格	16,814.16	—	—	—
中粮江西天然五谷食品有限公司	销售番茄制品	市场价格	—	—	21,196.58	—
中粮五谷道场食品有限公司	销售番茄制品	市场价格	—	—	14,871.79	—
中粮（德国）有限公司	销售番茄制品	市场价格	4,613,632.10	0.31	16,154,572.20	1.06
中粮创新食品（北京）有限公司	销售番茄制品	市场价格	—	—	177,640.49	0.01
中粮五谷道场食品有限公司	销售番茄制品	市场价格	226,652.95	0.02	205,281.99	0.01
内蒙古中粮番茄制品有限公司	销售番茄制品	市场价格	4,482.55	—	1,889,646.82	0.12
中粮粮油有限公司	提供咨询服务	市场价格	—	—	1,270,000.00	100.00
中粮集团有限公司	代理费	市场价格	—	—	27,000.00	100.00
中粮食品营销有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	38,794,118.19	78.75	63,768,733.45	36.92
中粮集团有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	984,836.02	2.00	2,833,423.38	1.64
中国土产畜产进出口总公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	726,036.68	1.47	31,077.18	0.02
中粮我买网有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	679,105.76	1.38	—	—
中粮创新食品（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	671,736.52	1.36	1,894,652.36	1.10
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	511,061.10	1.04	536,512.70	0.31

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮信托有限责任公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	164,622.74	0.33	254,637.44	0.15
北京中粮龙泉山庄有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	87,654.70	0.18	224,295.73	0.13
中粮期货有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	73,424.36	0.15	126,264.10	0.07
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	66,309.40	0.13	35,185.47	0.02
中粮肉食投资有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	59,792.74	0.12	67,142.21	0.04
吉林中粮生化能源销售有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	55,444.44	0.11	7,242.74	—
中粮地产（集团）股份有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	40,537.61	0.08	20,376.07	0.01
中谷粮油集团公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	38,944.44	0.08	—	—
杭州中粮包装有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	38,847.44	0.08	159,011.97	0.09
中粮国际（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	23,901.71	0.05	2,521.37	—
中粮饲料（茂名）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	23,353.85	0.05	—	—
中粮置地管理有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	22,229.06	0.05	10,717.95	0.01
中粮粮油山东储运中心	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	21,692.31	0.04	8,717.95	0.01
中粮粮油有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	21,287.18	0.04	92,969.23	0.05
中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	18,888.89	0.04	77,880.34	0.05
中粮生化能源（肇东）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	18,724.79	0.04	15,333.33	0.01

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京凯莱物业管理有限公 司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	16,261.10	0.03	8,388.89	—
中粮包装（天津）有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	11,866.67	0.02	42,378.63	0.02
内蒙古中粮番茄制品有限 公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	11,460.25	0.02	10,949.57	0.01
中粮生化能源（龙江）有限 公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	6,123.08	0.01	—	—
中粮地产集团深圳大洋服 务有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	4,738.46	0.01	15,823.08	0.01
中粮财务有限责任公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	4,418.80	0.01	3,422.22	—
中粮生化（泰国）有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	4,376.07	0.01	—	—
中粮地产（北京）有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	1,189.38	—	—	—
中粮置业投资有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	934.51	—	16,053.85	0.01
中粮生化能源（公主岭）有 限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	470.09	—	—	—
中粮地产南京有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	253,006.23	0.15
中粮置地有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	222,769.23	0.13
中土畜茶食汇（北京）食品 营销有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	132,484.27	0.08
广西中粮生物质能源有限 公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	91,981.20	0.05
中粮地产投资（北京）有限 公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	51,476.92	0.03
中粮油脂（钦州）有限公司	销售小包装糖、饮 料、胶囊、林果	市场价格	—	—	48,598.29	0.03



公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮集团（深圳）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	37,743.59	0.02
中土畜三利香精香料有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	37,290.60	0.02
中粮粮油安徽有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	30,615.38	0.02
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	23,983.76	0.01
中粮农业产业管理服务有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	22,458.97	0.01
中粮肉食（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	17,687.18	0.01
中粮营养健康研究院有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	15,876.07	0.01
北京中粮广场发展有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	13,717.95	0.01
中粮麦芽（江阴）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	12,337.09	0.01
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	10,717.95	0.01
中粮地产投资有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	10,338.46	0.01
中粮江西天然五谷食品有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	10,205.13	0.01
中土畜雪莲股份有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	10,158.12	0.01
武汉中粮肉食品有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	9,401.71	0.01
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	7,483.76	—
中土畜资产经营管理公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	7,042.74	—

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮五谷道场食品有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	6,923.08	—
中粮工业食品进出口有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	6,326.50	—
中粮面业（海宁）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	5,948.72	—
杭州中粮制罐有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,724.10	—
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,507.69	—
中粮肉食（天津）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,410.26	—
北京可口可乐饮料有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,273.50	—
中粮酒业有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,209.40	—
北京中粮万科房地产开发有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,102.56	—
中粮农业产业基金管理有限责任公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	4,082.05	—
大连中粮粮油运销有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	3,401.71	—
中粮融氏生物科技有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	2,905.98	—
中粮生化能源（衡水）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	2,564.10	—
中粮米业（沈阳）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	1,777.78	—
中粮鹏利（成都）实业发展有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	1,641.03	—
中粮（江阴）粮油仓储有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	1,367.52	—

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额（经重述）	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中粮酒店（北京）有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	1,094.02	—
中粮（昌吉）粮油工业有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	市场价格	—	—	936.75	—

### （3）关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	托管类型	托管起始日	托管终止日	托管收益确定依据	本年度确认的托管收益
中粮集团	本公司	股权托管	2008-8-28	未约定	销售收入的3%	1,400,472.14

注：中粮集团将其持有的内蒙古中粮番茄制品有限公司（以下简称“内蒙中粮”）100%股权委托给本公司管理，公司按内蒙中粮主营业务收入的3%收取托管费。本年度公司根据托管协议确认托管收入1,400,472.14元，托管费已全部结算完毕。

### （4）关联方借款

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

### （5）关联方股权（资产）收购

本期公司根据定向增发募集资金投向，收购中粮集团旗下鹏利（澳大利亚）有限公司持有的Tully公司100%股权，收购价款109,605.51万元；收购海嘉实业和鹏利秘书持有的食品贸易公司100%股权，收购价款40,628.16万元；收购中粮集团及中粮粮油拥有的中粮集团糖进出口部的业务及相关资产，收购价款99,022.65万元。

## 7. 关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额（经重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮集团有限公司	19,633,950.28	168,875.33	722,889.70	—
应收账款	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	15,094,281.96	—	—	—
应收账款	中粮食品营销有限公司	4,905,186.27	162,064.80	25,413,852.45	2,719.05

项目名称	关联方	期末金额		期初金额（经重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮酒业有限公司	587,280.00	587,280.00	610,976.00	176,430.25
应收账款	中粮创新食品（北京）有限公司	171,705.66	112,233.86	542,640.64	—
应收账款	中粮丰通（北京）食品有限公司	99,037.50	—	—	—
应收账款	北京凯莱物业管理有限公司	36,470.90	22,234.10	—	—
应收账款	中粮（德国）有限公司	28,948.20	28,948.20	11,014,309.86	—
应收账款	中粮肉食投资有限公司	24,140.00	24,140.00	24,140.00	1,090.70
应收账款	中粮地产（集团）股份有限公司	23,051.00	23,051.00	—	—
应收账款	中粮信托有限责任公司	22,984.60	—	21,568.00	—
应收账款	中粮地产（北京）有限公司	1,344.00	—	—	—
应收账款	中粮置业投资有限公司	1,056.00	—	—	—
应收账款	中土畜茶食汇（北京）食品营销有限公司	656.36	—	6,404.30	—
应收账款	北京中粮龙泉山庄有限公司	—	—	247,107.60	—
应收账款	杭州中粮包装有限公司	—	—	79,336.00	—
应收账款	中国土产畜产进出口总公司	—	—	12,000.30	600
应收账款	中粮阳光企业管理（北京）有限公司	—	—	48,646.00	—
应收账款	中粮置地管理有限公司	—	—	9,358.00	—
应收账款	中粮地产南京有限公司	—	—	216,800.00	—
其他应收款	中粮期货有限公司	64,098,765.60	1,068,025.98	58,240,578.00	—
其他应收款	中粮集团有限公司	—	—	509,252,323.75	—
其他应收款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	—	—	3,651,214.76	—
预付账款	中粮集团有限公司	45,390,957.42	—	—	—
预付账款	中粮（德国）有限公司	674,068.09	33,703.40	—	—
预付账款	山东中粮花生制品进出口有限公司	—	—	20,000.00	—
应收票据	中粮饲料有限公司	19,700,000.00	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额（经重述）
应付账款	中粮集团有限公司	1,902,417.89	18,326,476.15
应付账款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	1,271,797.18	4,877,772.53
应付账款	中粮包装（天津）有限公司	92,287.18	1,781,242.76
应付账款	青岛中粮航引食品有限公司	82,250.63	20,895.77
应付账款	中粮食品营销有限公司	—	1,465,670.61

项目名称	关联方	期末金额	期初金额（经重述）
应付账款	山东中粮花生制品进出口有限公司	—	272,718.00
应付账款	深圳中粮包装有限公司	—	66,851.67
应付账款	中粮丰通（北京）食品有限公司	—	21,708.00
其他应付款	内蒙古中粮番茄制品有限公司	36,912,331.31	—
其他应付款	中粮集团有限公司	12,055,980.87	208,771,345.12
其他应付款	新疆生命红果蔬制品有限公司	3,895,601.95	3,895,601.95
其他应付款	COFCO (HK) LTD	—	46,935.24
预收账款	中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	57,500,427.00	18,856,320.00
预收账款	中粮阳光企业管理（北京）有限公司	83,410.08	—
预收账款	中粮地产集团深圳房地产开发有限公司	39,440.00	—
预收账款	中粮五谷道场食品有限公司	35,044.50	1,010.00
预收账款	中粮集团有限公司	21,322.41	—
预收账款	杭州中粮包装有限公司	11,889.00	—
预收账款	中粮置地管理有限公司	7,820.00	—
预收账款	中粮期货有限公司	6,272.00	—
预收账款	中粮粮油有限公司	3,834.00	5,430.00
预收账款	北京中粮龙泉山庄有限公司	1,187.60	—
预收账款	中粮肉食投资有限公司	860.00	—

## 十一、或有事项

### 1. 对外担保或诉讼形成的或有事项

#### (1) 信用担保

截至资产负债表日，本公司对外信用担保共计 3,624.06 万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保方	担保金额	担保期间	备注
新疆德隆、德隆农牧业	2,150.00	1998.03.02—2002.09.01	已逾期
生命红科技公司	774.06	2000.06.13—2003.12.12	已逾期
昌吉州中级人民法院	700.00	2002.08.30—2003.08.29	已逾期
<b>合计</b>	<b>3,624.06</b>		

#### (2) 质押担保

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

被担保方	被担保方借款金额	质押物	质押期间
三维矿业	10,000.00 万元	新疆金新信托投资股份有限公司 18,416.16 万股法人股权 (24.93%股权)	2002.06.26-2005.06.25

(3) 在上述担保事项中涉及诉讼的有:

除本附注九、39所述, 本公司尚有以下涉诉事项:

1) 本公司将持有的新疆金新信托投资股份有限公司18,416.16万股法人股(24.93%股权)质押给中国民生银行股份有限公司, 为三维矿业公司在该行借款10,000万元提供质押担保。2004年8月4日, 因三维矿业公司未能及时还款, 中国民生银行股份有限公司向北京市高级人民法院起诉, 要求三维矿业公司清偿所欠借款一亿元本金及利息103,264,904.16元; 本公司对上述债务承担质押担保责任; 同时两被告共同承担本案诉讼费用、律师费用及所有实现债权的费用。根据北京市高级人民法院2004高民初字第1039号判决书裁定, 判决本公司对三维矿业公司上述债务按《质押合同》的约定, 以本公司持有的新疆金新信托投资股份有限公司18,416.16万股法人股向中国民生银行股份有限公司承担质押担保责任, 在中国民生银行股份有限公司实现质权后, 本公司有权向新疆三维矿业公司追偿。案件受理费526,334.52元由三维矿业公司、本公司负担。经本公司2005年第二次临时股东大会审议通过, 公司将该股权委托中国华融资产管理公司管理。详见本附注九、13、(1)注3。

2) 2003年12月31日, 本公司为三维矿业公司在乌鲁木齐市商业银行的借款提供了1.5亿元的定期存单质押担保。受“德隆”事件影响, 乌鲁木齐市商业银行为确保其贷款安全, 于2004年5月将本公司质押的1.5亿元存款划转抵偿了该公司的欠款, 本公司为此已承担了担保责任, 同时本公司将已扣划的1.5亿元存款转列为应收三维矿业公司往来, 详见本附注九、7、(1)、1)。目前, 三维矿业公司已进入破产程序, 本公司已向破产管理人申报破产债权, 并得到破产管理人的确认。本期公司已收到破产债权款53,909,810.51元, 截至资产负债表日, 破产清算尚未完毕。

## 2. 德隆系公司清算事项

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

## 十二、承诺事项

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

年限	租赁面积(亩)	合同金额
一年以内(含一年)	73,733.69	24,904,299.85
一至二年(含二年)	68,972.29	22,496,599.85
二至三年(含三年)	64,882.29	21,039,015.63
三年以上	64,882.29	21,039,015.63
<b>合计</b>		<b>89,478,930.96</b>

### 十三、资产负债表日后事项

2014年4月4日，公司第七届董事会第九次会议决议通过公司2013年度利润分配预案，以本公司2013年12月31日总股本2,051,876,155股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.30元(含税)，共计分配现金股利61,556,284.65元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

### 十四、非货币性资产交换

公司本期未发生非货币性资产交换事项。

### 十五、债务重组

公司本期未发生债务重组事项。

### 十六、租赁

#### 1. 融资租赁承租人

##### (1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	19,993,279.02	2,362,374.51	—	28,136,649.60	5,055,419.52	—

注：本公司期末未确认融资费用的余额为3,240,776.10元。

##### (2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	3,593,761.00
1年以上2年以内(含2年)	6,554,063.47
2年以上3年以内(含3年)	1,401,024.83
3年以上	7,130,359.83

剩余租赁期

最低租赁付款额

合计

18,679,209.13

## 十七、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产（不含衍生 金融资产）	5,151,179.59	—	—	—	—
2. 衍生金融资产	7,430,214.10	10,396,050.90	—	—	6,377,345.00
3. 可供出售金融 资产	27,242,965.05	—	997,507.14	—	23,537,673.81
金融资产小计	<u>39,824,358.74</u>	<u>10,396,050.90</u>	<u>997,507.14</u>	—	<u>29,915,018.81</u>
投资性房地产	—	—	—	—	—
存货	977,817.41	33,578.62	—	—	1,128,329.06
其他	—	—	—	—	—
上述合计	<u>977,817.41</u>	<u>33,578.62</u>	—	—	<u>1,128,329.06</u>
金融负债	834,820.00	24,421,373.99	—	—	25,014,356.61

## 十八、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产（不含衍生 金融资产）	5,151,179.59	—	—	—	—
2. 衍生金融资产	1,402,054.10	-1,402,054.10	—	—	—
3. 贷款和应收款	480,129,697.57	—	—	2,223,564.14	554,874,298.44
4. 可供出售金融资产	27,242,965.05	—	997,505.52	—	23,537,673.81
5. 持有至到期投资	—	—	—	—	—



项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产小计	<u>513,925,896.31</u>	<u>-1,402,054.10</u>	<u>997,505.52</u>	<u>2,223,564.14</u>	<u>578,411,972.25</u>
金融负债	726,181,890.79	17,047,283.99	—	—	719,443,340.48

## 十九、分部报告

本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为食品加工、农作物种植两个主要经营分部，其他主要系农资产品购销业务。

经营分部的资料列示如下：

### 1. 本期或期末

项目	食品加工	农作物种植	食糖贸易	其他	抵销	不可分配项目	合计
一、对外交易收入	5,492,329,569.06	43,104,397.91	5,702,697,647.94	26,491,337.87	—	—	11,264,622,952.78
二、分部间交易收入	52,245,689.91	122,941,124.60	36,622,463.86	47,635,725.93	-259,445,004.30	—	—
三、投资收益	—	—	—	—	-65,206,086.63	190,373,529.36	125,167,442.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—	—	—	40,829,659.35	40,829,659.35
四、资产减值损失	114,822,760.02	1,412,976.96	10,852.76	-61,931,753.58	—	—	54,314,836.16
五、折旧和摊销费用	377,175,024.48	25,598,958.45	774,308.52	9,896,691.80	-2,063,020.02	—	411,381,963.23
六、利润总额（亏损总额）	-142,211,654.97	-9,496,111.75	184,738,558.18	2,304,997.47	-65,645,914.48	147,756,801.62	117,446,676.07
七、所得税费用	6,000,465.52	13,788.00	43,161,402.07	152.14	—	—	49,175,807.73
八、净利润（净亏损）	-148,212,120.49	-9,509,899.75	141,577,156.11	2,304,845.33	-65,645,914.48	147,756,801.62	68,270,868.34
九、资产总额	7,505,497,582.69	150,099,658.37	1,660,420,652.86	5,586,154,086.76	-8,654,107,499.22	5,469,179,431.03	11,717,243,912.49
十、负债总额	5,325,905,511.47	379,825,783.07	582,554,165.83	584,198,039.63	-4,670,761,214.02	3,460,038,187.05	5,661,760,473.03
十一、其他重要项目	—	—	—	—	—	—	—
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	114,822,760.02	1,412,976.96	10,852.76	-61,931,753.58	—	—	54,314,836.16
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	—	781,143,727.82	781,143,727.82

项目	食品加工	农作物种植	食糖贸易	其他	抵销	不可分配项目	合计
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	140,995,155.70	1,241,752.97	24,536.75	7,827,256.68	-665,016.74	—	149,423,685.36

## 2. 上期或期初（经重述）

项目	食品加工	农作物种植	食糖贸易	其他	抵销	不可分配项目	合计
一、对外交易收入	4,381,289,785.91	73,876,934.09	5,603,470,963.88	69,926,357.69	—	—	10,128,564,041.57
二、分部间交易收入	54,959,168.29	160,389,069.15	15,756,735.03	35,708,683.00	-266,813,655.47	—	—
三、投资收益	—	—	—	—	—	117,805,477.60	117,805,477.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—	—	—	105,622,954.04	105,622,954.04
四、资产减值损失	265,117,678.69	220,600.23	17,768,335.78	12,928,180.88	-14,399,395.00	19,606,084.56	301,241,485.14
五、折旧和摊销费用	369,016,465.24	19,945,929.83	874,400.44	10,151,758.18	-7,296,661.20	—	392,691,892.49
六、利润总额（亏损总额）	-517,556,038.78	-41,514,873.29	373,913,883.95	-124,078,251.68	69,956,189.48	-75,948,561.53	-315,227,651.85
七、所得税费用	3,302,043.06	148,110.44	96,190,687.71	—	—	—	99,640,841.21
八、净利润（净亏损）	-520,858,081.84	-41,662,983.73	277,723,196.24	-124,078,251.68	69,956,189.48	-75,948,561.53	-414,868,493.06
九、资产总额	8,901,172,908.18	187,917,896.96	1,551,692,265.10	6,759,597,956.09	-6,777,919,598.59	1,844,954,721.62	12,467,416,149.36
十、负债总额	6,475,820,110.35	401,812,390.68	623,621,089.59	2,195,460,735.68	-5,786,431,658.27	4,690,963,511.79	8,601,246,179.82
十一、其他重要项目	—	—	—	—	—	—	—
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	265,117,678.69	220,600.23	17,768,335.78	12,928,180.88	-14,399,395.00	19,606,084.56	301,241,485.14
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	—	738,753,200.21	738,753,200.21
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	814,023,274.82	20,607,732.73	—	7,919,980.84	-36,395,051.94	—	806,155,936.45

## 二十、金融工具及风险管理

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### （二）本公司金融工具涉及的风险

#### 1. 外汇风险

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

金额单位：人民币元

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	193,711,463.32	133,728,341.48
应收账款	518,508,882.92	440,020,840.62
其他应收款	31,049,211.78	36,770,295.20
可供出售金融资产	23,537,673.81	27,242,965.05
长期股权投资	2,630,054.31	3,076,062.47
短期借款	655,603,332.96	662,341,883.18
应付账款	425,450,122.08	510,430,924.93
其他应付款	13,867,894.70	36,177,843.71
一年内到期的其他非流动负债	25,314,161.00	17,865,236.02
长期借款	21,720,400.00	39,217,800.00
长期应付款	15,085,448.13	9,143,036.64

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

## 2. 利率变动风险

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

## 3. 信用风险

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

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长期的业务往来，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。

## 4. 流动风险

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

## 二十一、其他重要事项

### （一）关于分、子公司及生产线停产

因产品市场需求原因，本公司下属子公司英吉沙果业公司自成立以来连续亏损，2006年度起该公司停止生产经营。该公司2013年12月31日资产总额98.19万元，净资产-2,364.97万元，2013年亏损104.36万元。

因番茄酱原料短缺，本公司管理层提出限产保价措施，2013年本公司下属番茄制品、果业制品和农业分子公司存在全部或部分生产线停产的情况，目前有10家工厂和2家农业处于停产状态。

### （二）停工损失

如上所述，因公司管理层提出限产保价措施，本公司下属番茄制品和果业制品分子公司本期开机严重不足，本期实际发生停工损失金额为0.82亿元。

## 二十二、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,668,306.81	7.32	16,599,873.43	99.59	18,580,699.03	8.05	17,643,437.50	94.96
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	199,916,939.81	87.81	8,708,614.60	4.36	200,957,244.12	87.04	6,186,640.77	3.08
组合小计	<u>199,916,939.81</u>	<u>87.81</u>	<u>8,708,614.60</u>	<u>4.36</u>	<u>200,957,244.12</u>	<u>87.04</u>	<u>6,186,640.77</u>	<u>3.08</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,089,401.61	4.87	11,089,401.61	100.00	11,349,912.68	4.91	11,349,912.68	100.00
<b>合计</b>	<u>227,674,648.23</u>	—	<u>36,397,889.64</u>	—	<u>230,887,855.83</u>	—	<u>35,179,990.95</u>	—

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
GLOBALHARVEST (高丰创建)	8,469,143.31	8,469,143.31	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
SO. GE. CO.	4,481,107.00	4,481,107.00	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
0oo “INTERQUINTET”	3,392,183.28	3,392,183.28	100.00	德隆系遗留欠款, 预计无法收回
GiaguaroS. P. A.	325,873.22	257,439.84	79.00	依据预计可收回金额计提
<b>合计</b>	<u>16,668,306.81</u>	<u>16,599,873.43</u>	—	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月以内	169,035,113.65	84.55	—	—	163,754,885.49	81.49	—	—
三个月至一年	15,285,551.07	7.65	764,277.51	5.00	28,044,221.86	13.95	1,402,211.19	5.00
一至两年	6,502,242.59	3.25	1,950,672.78	30.00	6,247,197.47	3.11	1,874,159.23	30.00
两至三年	6,200,736.38	3.10	3,100,368.19	50.00	1,337.90	—	668.95	50.00
三年以上	2,893,296.12	1.45	2,893,296.12	100.00	2,909,601.40	1.45	2,909,601.40	100.00
<b>合计</b>	<u>199,916,939.81</u>	—	<u>8,708,614.60</u>	—	<u>200,957,244.12</u>	—	<u>6,186,640.77</u>	—

注: 账龄自应收账款确认日起开始计算。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	11,089,401.61	11,089,401.61	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>11,089,401.61</u>	<u>11,089,401.61</u>	—	

(2) 期末以外币列示的应收账款原币金额及折算汇率

币种	期末余额	折算汇率
美元	30,263,342.85	6.0969
欧元	929,562.92	8.4189

(3) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计	收回金额	转回坏账准
			已计提坏账准备金额		备金额
ACACIA TRADING SA.	收回欠款	依据预计可收回金额计提	554,381.11	625,092.98	554,381.11
天津兆和贸易公司	收回欠款	德隆系所属公司遗留欠款， 预计无法收回	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<u>合计</u>			<u>654,381.11</u>	<u>725,092.98</u>	<u>654,381.11</u>

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	客户	17,272,536.88	三个月以内	7.59
000 Unilever Russia	客户	12,464,868.83	注 1	5.47
SO.GE.CO.	客户	10,545,419.13	注 2	4.63
福建三和果蔬股份有限公司	客户	9,432,104.60	三个月以内	4.14
Xinkang	客户	8,620,493.12	三个月以内	3.79
<u>合计</u>		<u>58,335,422.56</u>		<u>25.62</u>

注1: 000 Unilever Russia期末欠款余额为12,464,868.83元,其中包括三个月至一年的欠款9,282,057.36元,其余3,182,811.47元账龄全部为一至两年。

注2: SO.GE.CO.期末欠款余额为10,545,419.13元,其中包括三年以上的遗留欠款4,481,107.00元,其余6,064,312.13元账龄全部为一至两年。

(5) 截至资产负债表日,应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## (6) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	同一实质控制人	737,137.46	0.32
<b>合计</b>		<b>737,137.46</b>	<b>0.32</b>

## 2. 其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	103,455,428.91	3.15	103,455,428.91	100.00	373,288,369.68	10.19	373,288,369.68	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,169,129,418.14	96.58	15,943,392.91	0.50	3,278,994,545.19	89.49	11,465,149.65	0.35
组合小计	<u>3,169,129,418.14</u>	<u>96.58</u>	<u>15,943,392.91</u>	<u>0.50</u>	<u>3,278,994,545.19</u>	<u>89.49</u>	<u>11,465,149.65</u>	<u>0.35</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,899,367.65	0.27	8,899,367.65	100.00	11,769,367.65	0.32	11,769,367.65	100.00
<b>合计</b>	<b><u>3,281,484,214.70</u></b>	<b>—</b>	<b><u>128,298,189.47</u></b>	<b>—</b>	<b><u>3,664,052,282.52</u></b>	<b>—</b>	<b><u>396,522,886.98</u></b>	<b>—</b>

## 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
三维矿业公司	96,090,189.49	96,090,189.49	100.00	见附注九、7、(1)注1
新疆金新信托投资股份有限公司	7,365,239.42	7,365,239.42	100.00	见附注九、7、(1)注2
<b>合计</b>	<b><u>103,455,428.91</u></b>	<b><u>103,455,428.91</u></b>	<b>—</b>	

## 2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月以内	3,116,425,088.29	98.34	—	—	3,261,709,937.88	99.47	—	—



账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
三个月至一年	34,291,368.08	1.08	1,714,568.40	5.00	2,492,454.54	0.08	124,622.72	5.00
一至二年	4,203,699.66	0.13	1,261,109.91	30.00	3,022,335.71	0.09	906,700.72	30.00
二至三年	2,483,095.05	0.08	1,241,547.54	50.00	2,671,981.72	0.08	1,335,990.87	50.00
三年以上	11,726,167.06	0.37	11,726,167.06	100.00	9,097,835.34	0.28	9,097,835.34	100.00
<b>合计</b>	<b>3,169,129,418.14</b>	—	<b>15,943,392.91</b>	—	<b>3,278,994,545.19</b>	—	<b>11,465,149.65</b>	—

注：账龄自其他应收款确认日起开始计算。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
德隆系所属公司遗留欠款	8,555,807.20	8,555,807.20	100.00	预计无法收回
代付海运费	312,872.16	312,872.16	100.00	预计无法收回
2010年种子款	24,238.29	24,238.29	100.00	预计无法收回
田晓璐	6,450.00	6,450.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,899,367.65</b>	<b>8,899,367.65</b>	—	—

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计		转回坏账准备金额
			已计提坏账准备金额	收回金额	
三维矿业公司.	收回欠款	德隆系所属公司遗留欠款, 预计无法收回	53,909,810.51	53,909,810.51	53,909,810.51
生命红科技公司	收回欠款	德隆系所属公司遗留欠款, 预计无法收回	15,504,818.48	15,504,818.48	15,504,818.48
屯河特种建材有限公司	收回欠款	德隆系所属公司遗留欠款, 预计无法收回	2,870,000.00	2,870,000.00	2,870,000.00
<b>合计</b>			<b>72,284,628.99</b>	<b>72,284,628.99</b>	<b>72,284,628.99</b>

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
生命红科技公司	200,418,311.78	德隆系遗留欠款	见本附注九、7、(2)是	
力源公司	931,296.98	往来款	破产	是
<b>合计</b>	<b>201,349,608.76</b>	—	—	—

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
崇左糖业公司	本公司子公司	745,050,312.90	三个月以内	22.70
朔州糖业公司	本公司子公司	337,852,334.69	三个月以内	10.30
廊坊番茄制品公司	本公司子公司	306,135,343.82	三个月以内	9.33
惠农番茄制品公司	本公司子公司	294,483,729.59	三个月以内	8.97
博州糖业公司	本公司子公司	239,782,036.01	三个月以内	7.31
<b>合计</b>		<b><u>1,923,303,757.01</u></b>		<b><u>58.61</u></b>

(5) 截至资产负债表日，其他应收款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
崇左糖业公司	往来款	745,050,312.90
朔州糖业公司	往来款	337,852,334.69
廊坊番茄制品公司	往来款	306,135,343.82
惠农番茄制品公司	往来款	294,483,729.59
博州糖业公司	往来款	239,782,036.01
惠农农业公司	往来款	191,505,172.50
昌吉番茄制品公司	往来款	153,339,638.81
五原番茄制品公司	往来款	118,614,331.29
三维矿业公司	德隆系遗留款项	96,090,189.49
拜城番茄制品公司	往来款	95,695,956.95
北京营销公司	往来款	87,900,291.52
新宁糖业公司	往来款	58,040,598.46
高新农业公司	往来款	53,570,170.91
古尔图农业公司	往来款	48,894,648.80
沃得瑞番茄制品公司	往来款	41,997,657.03
乌什果蔬制品公司	往来款	38,864,219.51
伊犁糖业公司	往来款	35,908,098.66
焉耆农业公司	往来款	34,519,501.73
新源糖业公司	往来款	32,369,116.02
河套番茄制品公司	往来款	32,101,480.23
阿克苏果业公司	往来款	29,677,368.88
昌吉国家农业园区高新农业发展局	拆迁补偿款	27,832,400.00

单位名称	性质或内容	金额
英吉沙果业公司	往来款	24,595,334.00
技术中心	往来款	22,205,694.50
四方股份公司	往来款	19,799,881.93
香港糖业公司	往来款	18,477,872.36
种业公司	往来款	17,542,417.57
磴口农业公司	往来款	14,756,190.99
新疆金新信托投资股份有限公司	德隆系遗留款项	7,365,239.42
中粮期货有限公司	保证金	6,768,751.60
<u>合计</u>		<u>3,231,735,980.17</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
崇左糖业公司	本公司子公司	745,050,312.90	22.70
朔州糖业公司	本公司子公司	337,852,334.69	10.30
廊坊番茄制品公司	本公司子公司	306,135,343.82	9.33
惠农番茄制品公司	本公司子公司	294,483,729.59	8.97
博州糖业公司	本公司子公司	239,782,036.01	7.31
惠农农业公司	本公司子公司	191,505,172.50	5.84
昌吉番茄制品公司	本公司子公司	153,339,638.81	4.67
五原番茄制品公司	本公司子公司	118,614,331.29	3.61
拜城番茄制品公司	本公司子公司	95,695,956.95	2.92
北京营销公司	本公司子公司	87,900,291.52	2.68
新宁糖业公司	本公司子公司	58,040,598.46	1.77
高新农业公司	本公司子公司	53,570,170.91	1.63
古尔图农业公司	本公司子公司	48,894,648.80	1.49
沃得瑞番茄制品公司	本公司子公司	41,997,657.03	1.28
乌什果蔬制品公司	本公司子公司	38,864,219.51	1.18
伊犁糖业公司	本公司子公司	35,908,098.66	1.09
焉耆农业公司	本公司子公司	34,519,501.73	1.05
新源糖业公司	本公司子公司	32,369,116.02	0.99
河套番茄制品公司	本公司子公司	32,101,480.23	0.98
阿克苏果业公司	本公司子公司	29,677,368.88	0.90
英吉沙果业公司	本公司子公司	24,595,334.00	0.75
技术中心	本公司子公司	22,205,694.50	0.68

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
四方股份公司	本公司子公司	19,799,881.93	0.60
香港糖业公司	本公司子公司	18,477,872.36	0.56
种业公司	本公司子公司	17,542,417.57	0.53
磴口农业公司	本公司子公司	14,756,190.99	0.45
中粮期货有限公司	同一实质控制人	6,768,751.60	0.21
唐山糖业公司	本公司子公司	1,393,740.04	0.04
喀什果业公司	本公司子公司	957,731.16	0.03
<b>合计</b>		<b>3,102,799,622.46</b>	<b>94.54</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末账面金额
新疆屯河水泥有限责任公司	权益法	327,351,381.00	736,577,225.40	42,684,201.98	—	779,261,427.38
技术中心	成本法	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00
力源公司	成本法	—	4,728,110.53	—	4,728,110.53	—
种业公司	成本法	7,247,475.00	5,400,000.00	1,847,475.00	—	7,247,475.00
廊坊番茄制品公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	—	—	9,500,000.00
五原番茄制品公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
拜城番茄制品公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
昌吉番茄制品公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
乌什果蔬制品公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
高新农业公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
惠农农业公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
奎屯番茄制品公司	成本法	19,770,000.00	19,770,000.00	—	—	19,770,000.00
和田果业公司	成本法	—	19,800,000.00	—	19,800,000.00	—
新宁糖业公司	成本法	21,474,243.12	21,474,243.12	—	—	21,474,243.12
阿克苏果业公司	成本法	23,750,000.00	23,750,000.00	—	—	23,750,000.00
沃得瑞番茄制品公司	成本法	37,000,000.00	25,000,000.00	12,000,000.00	—	37,000,000.00
朔州糖业公司	成本法	35,108,499.19	35,108,499.19	—	—	35,108,499.19
河套番茄制品公司	成本法	36,000,000.00	36,000,000.00	—	—	36,000,000.00
新源糖业公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
张掖番茄制品公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	—	—	45,000,000.00
喀什果业公司	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	—	—	48,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末账面金额
惠农番茄制品公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
博州糖业公司	成本法	33,826,062.95	52,040,096.84	—	18,214,033.89	33,826,062.95
伊犁糖业公司	成本法	121,783,605.03	121,783,605.03	—	—	121,783,605.03
古尔图农业公司	成本法	49,350,000.00	49,350,000.00	—	—	49,350,000.00
磴口农业公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
塔城农业公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
北京营销公司	成本法	2,990,000.00	2,990,000.00	—	—	2,990,000.00
焉耆农业公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
崇左糖业公司	成本法	316,368,000.00	100,000,000.00	216,368,000.00	—	316,368,000.00
唐山糖业公司	成本法	39,600,000.00	37,920,000.00	1,680,000.00	—	39,600,000.00
北海糖业公司	成本法	349,784,667.40	349,784,667.40	—	—	349,784,667.40
新疆生命红果蔬制品有限公司	成本法	6,831,646.54	6,831,646.54	—	—	6,831,646.54
疆德斯公司	成本法	40,000,000.00	36,832,954.25	—	—	36,832,954.25
新疆金新信托投资股份有限公司	成本法	114,612,585.65	225,209,430.17	—	—	225,209,430.17
新世纪金融租赁有限公司	成本法	104,548,677.05	109,753,720.32	—	—	109,753,720.32
新疆屯河加工番茄工程技术中心	成本法	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00
中粮糖业公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
香港糖业公司	成本法	1,535,967,350.79	0.81	1,535,967,349.98	—	1,535,967,350.79
<b>合计</b>		<b>3,541,464,193.72</b>	<b>2,338,204,199.60</b>	<b>1,810,547,026.96</b>	<b>42,742,144.42</b>	<b>4,106,009,082.14</b>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
新疆屯河水泥有限责任公司	49.00	49.00	—	—	—	—
技术中心	100.00	100.00	—	—	—	—
力源公司	—	—	—	—	—	—
种业公司	92.35	92.35	—	—	—	—
廊坊番茄制品公司	95.00	95.00	—	—	—	—
五原番茄制品公司	100.00	100.00	—	—	—	—
拜城番茄制品公司	100.00	100.00	—	—	—	—
昌吉番茄制品公司	100.00	100.00	—	—	—	—
乌什果蔬制品公司	100.00	100.00	—	—	—	—

被投资单位	在被投资单 位的持股比 例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例 与表决权比例不一致的说 明	减值准备	本期计提资 产减值准备	现金 红利
高新农业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
惠农农业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
奎屯番茄制品公司	98.85	98.85	—	—	—	—
和田果业公司	—	—	—	—	—	—
新宁糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
阿克苏果业公司	95.00	95.00	—	23,750,000.00	—	—
沃得瑞番茄制品公司	60.00	60.00	—	—	—	—
朔州糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
河套番茄制品公司	60.00	60.00	—	—	—	—
新源糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
张掖番茄制品公司	91.84	91.84	—	—	—	—
喀什果业公司	96.00	96.00	—	—	—	55,491,992.49
惠农番茄制品公司	100.00	100.00	—	—	—	—
博州糖业公司	65.00	65.00	—	—	—	—
伊犁糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
古尔图农业公司	96.55	96.55	—	—	—	—
磴口农业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
塔城农业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
北京营销公司	100.00	100.00	—	—	—	—
焉耆农业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
崇左糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
唐山糖业公司	99.00	99.00	—	—	—	—
北海糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
新疆生命红果蔬制品有限公司	14.00	14.00	—	6,831,646.54	—	—
疆德斯公司	100.00	—	参见附注九、13、(1)注2	30,832,954.25	—	—
新疆金新信托投资股份有限公司	24.93	24.93	—	225,209,430.17	—	—
新世纪金融租赁有限公司	20.50	20.50	—	109,753,720.32	—	—
新疆屯河加工番茄工程技术中心	20.00	20.00	—	—	—	—
中粮糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
香港糖业公司	100.00	100.00	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	<u>396,377,751.28</u>	—	<u>55,491,992.49</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

(3) 期末长期股权投资较上期增加1,767,804,882.54元，增加比例为75.61%，主要系本期本公司对崇左糖业公司进行增资所致。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	1,836,724,247.57	1,619,038,976.67
其中：主营业务收入	1,741,068,673.04	1,535,279,604.61
其他业务收入	95,655,574.53	83,759,372.06
营业成本	1,487,812,091.90	1,326,997,997.69
其中：主营业务成本	1,398,576,837.63	1,262,694,163.15
其他业务成本	89,235,254.27	64,303,834.54

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,741,068,673.04	1,398,576,837.63	1,535,279,604.61	1,262,694,163.15
<u>合计</u>	<u>1,741,068,673.04</u>	<u>1,398,576,837.63</u>	<u>1,535,279,604.61</u>	<u>1,262,694,163.15</u>

##### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
番茄制品销售	1,011,237,319.74	786,492,443.29	932,522,057.24	798,635,515.93
甜菜制品销售	726,992,365.04	625,508,793.76	601,496,398.95	476,365,451.16
农资销售	2,021,164.24	1,854,000.60	1,261,148.42	1,138,040.12
林果制品销售	817,824.02	599,177.16	—	—
小计	<u>1,741,068,673.04</u>	<u>1,414,454,414.81</u>	<u>1,535,279,604.61</u>	<u>1,276,139,007.21</u>
内部交易抵销	—	15,877,577.18	—	13,444,844.06
<u>合计</u>	<u>1,741,068,673.04</u>	<u>1,398,576,837.63</u>	<u>1,535,279,604.61</u>	<u>1,262,694,163.15</u>

##### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,143,146,713.26	934,378,763.37	840,997,807.50	668,911,304.13
国外	597,921,959.78	464,198,074.26	694,281,797.11	593,782,859.02
<u>合计</u>	<u>1,741,068,673.04</u>	<u>1,398,576,837.63</u>	<u>1,535,279,604.61</u>	<u>1,262,694,163.15</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
HJ Heinz Company	92,968,656.35	5.06
内蒙古金德瑞贸易有限责任公司	86,012,122.10	4.68
北京市糖业烟酒公司食糖经营公司	66,611,769.23	3.63
KUHMASTER LL	48,261,189.22	2.63
Mitsubishi Corporation	44,247,439.66	2.41
<u>合计</u>	<u>338,101,176.56</u>	<u>18.41</u>

(6) 本期营业收入较上期增加217,685,270.90元, 增加比例为13.45%, 主要系白砂糖销量较上年增加且本期番茄酱销售价格较上期增加所致。

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	55,491,992.49	—
权益法核算的长期股权投资收益	41,063,887.33	105,654,250.03
处置长期股权投资产生的投资收益	56,858,816.26	—
远期结汇交割确认的投资收益	9,833,801.56	2,648,180.00
远期商品期货合约平仓收益	-3,231,248.40	-17,974.40
购买理财产品确认的投资收益	20,534,476.55	—
<u>合计</u>	<u>180,551,725.79</u>	<u>108,284,455.63</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
喀什果业公司	55,491,992.49	—	上期未分红
<u>合计</u>	<u>55,491,992.49</u>	—	



(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原 因
新疆屯河水泥有限责任公司	41,063,887.33	105,654,250.03	被投资单位利润较上期减少
<b>合计</b>	<b>41,063,887.33</b>	<b>105,654,250.03</b>	

(4) 本公司无投资收益汇回存在重大限制的情况。

(5) 本期投资收益较上期增加72,267,270.16元，增加比例为66.74%，主要系本期喀什果业公司进行分红和处置和田果业公司长期股权投资所致。

6. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	—	—
净利润	287,459,469.05	-257,812,672.90
加：资产减值准备	-116,027,409.00	136,325,579.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,984,187.22	149,168,208.31
无形资产摊销	5,119,186.71	4,987,438.36
长期待摊费用摊销	966,991.58	750,126.60
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）	-118,808,199.72	2,924,345.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,110,120.00	-720,552.50
财务费用（收益以“-”号填列）	146,968,117.36	182,615,718.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-180,551,725.79	-108,284,455.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	336,187,313.99	134,155,915.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	371,629,380.72	104,566,420.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	192,686,053.43	43,810,918.43
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,052,503,245.55</b>	<b>392,486,989.89</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	—	—
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	—	—
现金的期末余额	558,717,624.01	634,288,631.90
减：现金的期初余额	634,288,631.90	494,685,161.68
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	-75,571,007.89	139,603,470.22

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	558,717,624.01	634,288,631.90
其中：库存现金	35,357.66	29,261.15
可随时用于支付的银行存款	558,448,140.96	634,154,947.11
可随时用于支付的其他货币资金	234,125.39	104,423.64
二、现金等价物	—	—
其中：三个月到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	558,717,624.01	634,288,631.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注：截至资产负债表日，本公司其他货币资金余额为10,234,125.39元，其中10,000,000.00元因办理银行承兑汇票已被质押，故本公司可随时用于支付的其他货币资金为234,125.39元。

## 二十三、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本期数	上期数 (经重述)	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数 (经重述)	本期数	上期数 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	1.48	-9.97	0.0472	-0.3963	0.0472	-0.3963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.03	-19.01	-0.1915	-0.7561	-0.1915	-0.7561

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

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额 (经重述)
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	173,161,413.11	-7,412,506.85
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	—	—
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	45,082,367.09	46,634,924.77
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	810,530.76	—
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
(6) 非货币性资产交换损益	—	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
(9) 债务重组损益	—	—
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	—	—
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	77,343,387.31	282,708,759.40
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,575,726.96	21,951,872.30
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	77,817,855.90	3,629,786.19
(16) 对外委托贷款取得的损益	—	—
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	1,400,472.14	1,337,876.66
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,064,316.87	28,335,114.18
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>403,256,070.14</u></b>	<b><u>377,185,826.65</u></b>
减: 所得税影响金额	-3,169,184.89	15,549,175.39
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>406,425,255.03</u></b>	<b><u>361,636,651.26</u></b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	406,389,449.12	361,815,054.45
归属于少数股东的非经常性损益	35,805.91	-178,403.19

(2) 报告期非经常损益明细的说明

本期除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益情况说明：

单位名称	金额
处置交易性金融资产取得的投资收益(亏损以负值列示)	-262,896.49
远期结汇交割确认的投资收益(亏损以负值列示)	9,833,801.56
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,314,215.48
购买理财产品确认的投资收益	28,956,043.61
远期商品期货合约平仓收益(亏损以负值列示)	-6,240,114.11
远期结汇合约公允价值变动收益(亏损以负值列示)	6,110,120.00
持仓白糖期货远期商品合约现金流量套期无效部分公允价值变动收益	-20,135,443.09
<u>合计</u>	<u>20,575,726.96</u>

## 二十四、比较数据

本公司财务报表中若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

## 二十五、财务报表之批准

本财务报表于2014年4月4日，经公司第七届董事会第九次会议批准报出。

# 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：夏令和  
 中粮屯河股份有限公司  
 2014年4月4日