益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

已审财务报表

2017年度、2018年度及2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东/所有者权益变动表	13 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东/所有者权益变动表	21 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 331
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2 - 3

EY安永

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度及2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
衍生金融工具	
集团购买汇率衍生金融工具、利率衍生金融工具和商品衍生金融工具，以控制与汇率、利率和商品价格相关的风险。 2017年12月31日、2018年12月31日以及2019年12月31日的合并财务报表中，集团持有衍生金融资产和衍生金融负债的账面价值分别为人民币2.84亿元和人民币13.48亿元、人民币20.49亿元和人民币6.94亿元以及人民币11.62亿元和人民币8.61亿元。我们将衍生金融工具作为关键审计事项，是由于其数量较多，对合并财务报表非常重要，且其公允价值评估涉及管理层判断和估计。 相关信息分别披露于财务报表附注三、36“重大会计判断和估计”、附注五、3“衍生金融资产”及附注五、27“衍生金融负债”。	我们的审计程序包括： 1）我们了解并测试了衍生金融工具的关键内部控制； 2）我们对衍生金融工具执行了函证程序； 3）我们复核了衍生金融工具的估值结果，包括查看了记录公允价值的金融机构对账单；在内部估值专家的协助下评估了集团管理层对衍生金融工具估值所使用的评估方法及重要参数的合理性，包括未来折现率和标的汇率波动率等； 4）我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试	
2017年12月31日、2018年12月31日以及2019年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值分别为人民币58.75亿元、人民币58.86亿元和人民币59.69亿元；2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日，使用寿命不确定的无形资产账面价值分别为人民币79.57亿元、人民币79.57亿元和人民币79.57亿元。管理层需要至少每年对商誉与使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各个资产组的可收回价值为基础。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。 我们将上述减值测试作为关键审计事项，是由于管理层对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试过程较为复杂且涉及到重大判断，包括其预计未来现金流量的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。 相关信息分别披露于财务报表附注三、19“无形资产”、附注三、20“资产减值”、附注三、36“重大会计判断和估计”、附注五、20“无形资产”及附注五、21“商誉”。	我们的审计程序包括： 1）我们在内部估值专家的协助下，评估了集团管理层在对商誉及使用寿命不确定的无形资产进行的减值测试中所使用的重大假设及评估方法的合理性，包括折现率和长期增长率等； 2）我们评估了预计未来年度的销售收入以及经营业绩，并将其与历史经营业绩以及集团业务发展计划进行比较； 3）管理层聘请了外部评估师对主要商誉及使用寿命不确定的无形资产进行评估，我们获取了相关评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估； 4）我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、管理层和治理层对财务报表的责任

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司不能持续经营。
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
（6）就益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2017年度、2018年度及2019年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张　炯
（项目合伙人）

中国注册会计师：鲍小刚

中国　北京

2020年3月8日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表
2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日 **人民币千元**

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金	1	64, 611, 973	66, 053, 684	38, 941, 667
其中：结构性存款		44, 078, 896	45, 457, 913	23, 254, 520
交易性金融资产	2	482, 768	–	–
衍生金融资产	3	1, 065, 079	2, 048, 046	283, 635
应收票据	4	–	–	975, 442
应收账款	5	6, 188, 406	5, 144, 783	4, 864, 881
应收款项融资	6	974, 213	1, 510, 581	–
预付款项	7	2, 535, 774	3, 835, 255	2, 856, 958
其他应收款	8	1, 415, 179	2, 291, 481	2, 527, 073
存货	9	34, 550, 680	37, 088, 277	33, 994, 096
委托贷款	10	98, 633	1, 717, 278	1, 883, 275
持有待售资产	11	–	19, 785	–
其他流动资产	12	4, 096, 395	3, 685, 273	6, 722, 629
流动资产合计		116, 019, 100	123, 394, 443	93, 049, 656
非流动资产				
可供出售金融资产	13	–	–	1, 309, 993
衍生金融资产	3	96, 705	474	–
长期股权投资	14	2, 346, 506	2, 466, 791	2, 014, 121
其他权益工具投资	15	1, 492, 310	1, 446, 203	–
投资性房地产	16	230, 990	224, 762	–
固定资产	17	24, 439, 091	19, 897, 135	20, 176, 480
在建工程	18	4, 497, 307	2, 439, 765	1, 257, 676
使用权资产	19	279, 739	–	–
无形资产	20	12, 602, 665	11, 692, 467	11, 310, 083
商誉	21	5, 968, 620	5, 886, 214	5, 875, 248
长期待摊费用	22	143, 372	131, 791	127, 351
递延所得税资产	23	417, 697	479, 069	699, 908
其他非流动资产	24	2, 150, 863	1, 361, 511	634, 421
非流动资产合计		54, 665, 865	46, 026, 182	43, 405, 281
资产总计		170, 684, 965	169, 420, 625	136, 454, 937

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱庆月

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日 **人民币千元**

负债和股东/所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	26	73, 442, 024	81, 680, 964	54, 723, 271
衍生金融负债	27	816, 645	688, 224	1, 347, 615
应付票据	28	4, 600, 836	3, 641, 006	3, 783, 462
应付账款	29	5, 392, 109	6, 494, 330	3, 930, 116
预收款项	30	–	–	2, 460, 644
合同负债	31	3, 443, 189	2, 505, 588	–
应付职工薪酬	32	1, 067, 476	923, 143	826, 751
应交税费	33	595, 128	571, 008	686, 899
其他应付款	34	3, 910, 629	2, 328, 253	3, 098, 370
一年内到期的非流动负债	35	2, 890, 292	1, 874, 571	2, 348, 734
其他流动负债	36	2, 503, 048	2, 916, 833	5, 076, 622
流动负债合计		98, 661, 376	103, 623, 920	78, 282, 484
非流动负债				
长期借款	37	2, 393, 493	2, 729, 770	–
衍生金融负债	27	43, 910	5, 334	–
租赁负债	38	175, 926	–	–
递延收益	39	392, 485	214, 566	162, 647
递延所得税负债	23	284, 631	101, 514	2, 789
其他非流动负债	40	258, 297	7, 445	934, 456
非流动负债合计		3, 548, 742	3, 058, 629	1, 099, 892
负债合计		102, 210, 118	106, 682, 549	79, 382, 376

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱庆月

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日　　人民币千元

负债和股东/所有者权益（续）	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股东/所有者权益				
股本/实收资本	41	4, 879, 432	4, 870, 217	4, 868, 958
资本公积	42	24, 685, 640	23, 683, 194	23, 624, 900
其他综合收益	43	618, 240	455, 228	370, 594
盈余公积	44	510, 039	151, 455	151, 455
未分配利润	45	34, 105, 831	30, 055, 501	24, 927, 910
归属于母公司股东/所有者权益合计		64, 799, 182	59, 215, 595	53, 943, 817
少数股东权益		3, 675, 665	3, 522, 481	3, 128, 744
股东/所有者权益合计		68, 474, 847	62, 738, 076	57, 072, 561
负债和股东/所有者权益总计		170, 684, 965	169, 420, 625	136, 454, 937

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并利润表
2017 年度、2018 年度及 2019 年度 人民币千元

	附注五	2019年	2018年	2017年
营业收入	46	170, 743, 420	167, 073, 521	150, 766, 281
减：营业成本	46	151, 275, 557	150, 020, 744	138, 074, 421
税金及附加	47	409, 581	430, 198	460, 877
销售费用	48	8, 024, 850	7, 202, 728	6, 551, 783
管理费用	49	2, 574, 379	2, 339, 710	2, 129, 843
研发费用	50	183, 823	149, 541	136, 509
财务费用	51	553, 523	540, 565	408, 611
其中：利息费用		2, 833, 206	2, 452, 270	1, 319, 930
利息收入		3, 015, 064	2, 704, 873	993, 008
加：其他收益	52	234, 322	251, 275	174, 598
投资收益	53	1, 012, 765	948, 101	3, 476, 078
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		314, 549	373, 964	206, 308
公允价值变动收益	54	261, 536	253, 626	(409, 953)
信用减值损失	55	(33, 131)	(8, 332)	-
资产减值损失	56	(2, 102, 153)	(1, 083, 371)	(268, 207)
资产处置收益	57	(26, 372)	(20, 097)	(57, 705)
营业利润		7, 068, 674	6, 731, 237	5, 919, 048
加：营业外收入	58	51, 284	49, 702	58, 598
减：营业外支出	59	161, 847	78, 814	67, 893
利润总额		6, 958, 111	6, 702, 125	5, 909, 753
减：所得税费用	61	1, 394, 475	1, 185, 185	626, 094
净利润		5, 563, 636	5, 516, 940	5, 283, 659
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		-	16, 075	4, 219, 679
按经营持续性分类				
持续经营净利润		5, 563, 636	5, 516, 940	5, 283, 659
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净利润		5, 408, 025	5, 127, 591	5, 001, 132
少数股东损益		155, 611	389, 349	282, 527

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并利润表（续）
2017 年度、2018 年度及 2019 年度 **人民币千元**

	附注五	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		227, 374	38, 493	(58, 777)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额		200, 317	84, 634	(59, 360)
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		34, 580	102, 158	-
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动		-	-	(58, 628)
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差		108, 210	(241, 031)	46, 597
外币财务报表折算差额		57, 527	185, 545	(47, 329)
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		-	37, 962	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27, 057	(46, 141)	583
综合收益总额		5, 791, 010	5, 555, 433	5, 224, 882
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		5, 608, 342	5, 212, 225	4, 941, 772
归属于少数股东的综合收益总额		182, 668	343, 208	283, 110
每股收益（元/股）				
基本每股收益		1. 11	不适用	不适用
稀释每股收益		1. 11	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

2019年度 **人民币千元**

	归属于母公司股东权益						少数股东	股东/所有者权益
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	权益	合计
一、 本年年初余额	4,870,217	23,683,194	455,228	151,455	30,055,501	59,215,595	3,522,481	62,738,076
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	200,317	-	5,408,025	5,608,342	182,668	5,791,010
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	105,603	105,603
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	420,986	420,986
(三) 收购少数股东股权	-	(24,755)	-	-	-	(24,755)	(62,945)	(87,700)
(四) 股东权益内部结转								
1. 股份制改制	9,215	1,027,201	(37,305)	(151,455)	(847,656)	-	-	-
(五) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	510,039	(510,039)	-	-	-
2. 子公司对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(491,539)	(491,539)
(六) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(1,589)	(1,589)
三、 本年年末余额	4,879,432	24,685,640	618,240	510,039	34,105,831	64,799,182	3,675,665	68,474,847

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱月庆印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度

人民币千元

	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 上年年末余额	4,868,958	23,626,769	320,649	151,455	24,861,164	53,828,995	3,057,500	56,886,495
加： 会计政策变更	-	-	48,607	-	(48,607)	-	-	-
同一控制下企业合并	-	(1,869)	1,338	-	115,353	114,822	71,244	186,066
二、 本年年初余额	4,868,958	23,624,900	370,594	151,455	24,927,910	53,943,817	3,128,744	57,072,561
三、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	84,634	-	5,127,591	5,212,225	343,208	5,555,433
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	1,259	123,185	-	-	-	124,444	-	124,444
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	158,674	158,674
（三）同一控制下企业合并	-	(124,444)	-	-	-	(124,444)	-	(124,444)
（四）非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	22,791	22,791
（五）收购少数股东股权	-	(2,292)	-	-	-	(2,292)	(5,994)	(8,286)
（六）关联方债务豁免	-	61,845	-	-	-	61,845	-	61,845
（七）利润分配								
1. 子公司对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(124,070)	(124,070)
（八）处置子公司	-	-	-	-	-	-	(872)	(872)
四、本年年末余额	4,870,217	23,683,194	455,228	151,455	30,055,501	59,215,595	3,522,481	62,738,076

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　　会计机构负责人：邱月庆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度

人民币千元

	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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 上年年末余额	4,211,915	-	13,290	151,455	1,731,019	6,107,679	1,540,705	7,648,384
加： 会计政策变更	-	-	2,010	-	(2,010)	-	-	-
同一控制下企业合并	-	15,983,108	414,654	-	21,016,858	37,414,620	1,337,409	38,752,029
二、 本年年初余额	4,211,915	15,983,108	429,954	151,455	22,745,867	43,522,299	2,878,114	46,400,413
三、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(59,360)	-	5,001,132	4,941,772	283,110	5,224,882
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	657,043	25,624,678	-	-	-	26,281,721	-	26,281,721
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	113,412	113,412
（三）同一控制下企业合并	-	(26,287,320)	-	-	-	(26,287,320)	-	(26,287,320)
（四）同一控制下企业合并日前被合并方所有者 权益变动	-	8,343,238	-	-	(1,859,080)	6,484,158	-	6,484,158
（五）收购少数股东股权	-	(58,804)	-	-	-	(58,804)	(64,379)	(123,183)
（六）关联方债务豁免	-	20,000	-	-	-	20,000	-	20,000
（七）利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(960,009)	(960,009)	(81,513)	(1,041,522)
四、 本年年末余额	4,868,958	23,624,900	370,594	151,455	24,927,910	53,943,817	3,128,744	57,072,561

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： Kuok Khoon Hong　　主管会计工作负责人： Loke Mun Yee　　会计机构负责

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度 人民币千元

	附注五	2019年	2018年	2017年
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		197,384,685	196,762,032	182,221,838
收到的税费返还		102,262	69,796	33,116
收到其他与经营活动有关的现金	62	1,458,554	2,781,016	431,593
经营活动现金流入小计		198,945,501	199,612,844	182,686,547
购买商品、接受劳务支付的现金		170,503,668	180,588,490	168,537,012
支付给职工以及为职工支付的现金		4,810,071	4,063,899	3,806,446
支付的各项税费		3,263,052	3,969,268	3,231,797
支付其他与经营活动有关的现金	62	6,840,529	8,736,230	6,547,749
经营活动现金流出小计		185,417,320	197,357,887	182,123,004
经营活动产生的现金流量净额	63	13,528,181	2,254,957	563,543
二、 投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		59,624,276	86,205,401	35,012,417
取得投资收益收到的现金		3,637,029	2,962,926	4,197,815
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,436	105,863	80,533
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63	92,423	17,108	-
收到其他与投资活动有关的现金	62	679,091	-	496,534
投资活动现金流入小计		64,105,255	89,291,298	39,787,299
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,173,566	4,238,062	2,545,538
投资支付的现金		58,144,152	84,532,518	46,713,013
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63	245,359	66,863	20,986
支付其他与投资活动有关的现金	62	-	504,076	-
投资活动现金流出小计		65,563,077	89,341,519	49,279,537
投资活动产生的现金流量净额		(1,457,822)	(50,221)	(9,492,238)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并现金流量表（续）
2017年度、2018年度及2019年度 人民币千元

		附注五	2019年	2018年	2017年
三、	筹资活动产生的现金流量：				
	吸收投资收到的现金		105, 603	158, 674	1, 727, 693
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		105, 603	158, 674	113, 412
	取得借款收到的现金		97, 042, 977	119, 970, 217	87, 181, 398
	收到其他与筹资活动有关的现金	62	18, 583, 770	11, 842, 432	14, 734, 862
	筹资活动现金流入小计		115, 732, 350	131, 971, 323	103, 643, 953
	偿还债务支付的现金		96, 708, 870	93, 270, 679	72, 141, 158
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3, 568, 900	2, 861, 942	2, 660, 571
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		413, 435	124, 070	81, 513
	支付其他与筹资活动有关的现金	62	29, 160, 635	26, 096, 118	11, 904, 024
	筹资活动现金流出小计		129, 438, 405	122, 228, 739	86, 705, 753
	筹资活动产生的现金流量净额		(13, 706, 055)	9, 742, 584	16, 938, 200
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响		15, 895	55, 743	(71, 453)
五、	现金及现金等价物净增加额		(1, 619, 801)	12, 003, 063	7, 938, 052
	加：年初现金及现金等价物余额		24, 358, 518	12, 355, 455	4, 417, 403
六、	年末现金及现金等价物余额	63	22, 738, 717	24, 358, 518	12, 355, 455

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱月庆印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日 **人民币千元**

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		8,826,872	9,384,371	1,216,513
其中：结构性存款		6,541,308	6,856,037	-
衍生金融资产		55,638	-	-
应收账款	1	99,755	91,945	97,850
预付款项		-	18	13
其他应收款	2	157,754	233,711	363,981
委托贷款		9,450,467	10,807,514	9,796,939
其他流动资产		4,400	613	2,700,000
流动资产合计		18,594,886	20,518,172	14,175,296
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	506,486
长期股权投资	3	57,271,084	54,302,642	52,565,558
其他权益工具投资		579,365	546,949	-
衍生金融资产		-	474	-
投资性房地产		106,922	106,416	-
固定资产		378,025	385,202	138,248
在建工程		-	112	162,301
无形资产		606,341	620,316	634,290
递延所得税资产		80,746	28,664	32,418
其他非流动资产		45,000	149	15,000
非流动资产合计		59,067,483	55,990,924	54,054,301
资产总计		77,662,369	76,509,096	68,229,597

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日 人民币千元

负债和股东/所有者权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款		16,199,344	20,203,992	14,500,628
应付账款		529	7,667	-
合同负债		-	3,200	-
应付职工薪酬		128,713	66,000	65,227
应交税费		11,499	6,734	11,129
其他应付款		81,032	132,252	187,358
一年内到期的非流动负债		2,088,450	-	55,348
其他流动负债		390	181	-
流动负债合计		18,509,957	20,420,026	14,819,690
非流动负债				
长期借款		1,000,000	3,060,700	-
衍生金融负债		-	5,333	-
其他非流动负债		-	-	512,392
非流动负债合计		1,000,000	3,066,033	512,392
负债合计		19,509,957	23,486,059	15,332,082
股东/所有者权益				
股本/实收资本		4,879,432	4,870,217	4,868,958
资本公积		48,068,683	47,041,482	46,856,452
其他综合收益		54,464	62,788	4,865
盈余公积		510,039	151,455	151,455
未分配利润		4,639,794	897,095	1,015,785
股东/所有者权益合计		58,152,412	53,023,037	52,897,515
负债和股东/所有者权益总计		77,662,369	76,509,096	68,229,597

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱庆月印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
利润表
2017年度、2018年度及2019年度 人民币千元

	附注十四	2019年	2018年	2017年
营业收入	4	447,476	419,079	365,774
减：营业成本	4	469,759	364,592	343,801
税金及附加		14,777	38,783	66,240
管理费用		51,160	26,183	19,181
财务费用		105,601	82,814	574,438
其中：利息费用		841,149	784,041	694,333
利息收入		759,641	741,608	120,417
加：其他收益		44,734	67,830	24,070
投资收益	5	5,167,455	(22,930)	529,991
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		32,707	(43,122)	(57,896)
公允价值变动收益		12,145	474	-
信用减值损失		7,481	(61,593)	-
资产减值损失		-	(45,709)	-
资产处置收益		333	22	13
营业利润		5,038,327	(155,199)	(83,812)
加：营业外收入		330	492	16,089
减：营业外支出		7	151	31
利润总额		5,038,650	(154,858)	(67,754)
减：所得税费用		(61,744)	(36,168)	(27,262)
净利润		5,100,394	(118,690)	(40,492)
持续经营净利润		5,100,394	(118,690)	(40,492)
其他综合收益的税后净额		28,981	57,923	(10,435)
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		24,312	30,347	-
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动		-	-	(10,435)
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差		4,669	6,923	-
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分		-	20,653	-
综合收益总额		5,129,375	(60,767)	(50,927)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
股东/所有者权益变动表
2019年度

人民币千元

		股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、	本年年初余额	4,870,217	47,041,482	62,788	151,455	897,095	53,023,037
二、	本年增减变动金额						
(一)	综合收益总额	-	-	28,981	-	5,100,394	5,129,375
(二)	股份公司改制	9,215	1,027,201	(37,305)	(151,455)	(847,656)	-
(三)	利润分配						
1.	提取盈余公积	-	-	-	510,039	(510,039)	-
三、	本年年末余额	4,879,432	48,068,683	54,464	510,039	4,639,794	58,152,412

3-2-1-23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度

人民币千元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	4,868,958	46,856,452	4,865	151,455	1,015,785	52,897,515
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	57,923	-	(118,690)	(60,767)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	1,259	-	-	-	-	1,259
2. 同一控制下企业合并	-	123,185	-	-	-	123,185
3. 控股股东控制的关联方的债务豁免	-	61,845	-	-	-	61,845
三、 本年年末余额	4,870,217	47,041,482	62,788	151,455	897,095	53,023,037

Kerry Arawana Holdings Co., Ltd 益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司 Yihai

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　　会计机构负责人：

月邱印庆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度 **人民币千元**

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	4,211,915	302,632	15,300	151,455	1,056,277	5,737,579
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	(10,435)	-	(40,492)	(50,927)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	657,043	25,624,678	-	-	-	26,281,721
2. 同一控制下企业合并	-	20,929,142	-	-	-	20,929,142
三、 本年年末余额	4,868,958	46,856,452	4,865	151,455	1,015,785	52,897,515

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱月庆

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度 人民币千元

	附注十四	2019年	2018年	2017年
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		456,177	435,851	311,104
收到其他与经营活动有关的现金		259,974	108,334	127,886
经营活动现金流入小计		716,151	544,185	438,990
支付给职工以及为职工支付的现金		285,280	223,405	236,038
支付的各项税费		45,504	77,296	73,856
支付其他与经营活动有关的现金		168,377	42,715	107,121
经营活动现金流出小计		499,161	343,416	417,015
经营活动产生的现金流量净额		216,990	200,769	21,975
二、 投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		22,363,519	3,220,652	5,130,484
取得投资收益收到的现金		5,836,116	689,438	606,134
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508	45	14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		93,017	-	7,714
投资活动现金流入小计		28,293,160	3,910,135	5,744,346
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,358	161,912	77,405
投资支付的现金		25,901,374	5,052,275	3,496,100
投资活动现金流出小计		25,995,732	5,214,187	3,573,505
投资活动产生的现金流量净额		2,297,428	(1,304,052)	2,170,841

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人： Loke Mun Yee　会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
现金流量表（续）
2017年度、2018年度及2019年度 人民币千元

	附注十四	2019年	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		18,278,589	8,244,893	6,366,484
筹资活动现金流入小计		18,278,589	8,244,893	6,366,484
偿还债务支付的现金		22,307,799	55,348	7,221,117
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		823,546	776,474	692,876
支付其他与筹资活动有关的现金		9,268	-	-
筹资活动现金流出小计		23,140,613	831,822	7,913,993
筹资活动产生的现金流量净额		(4,862,024)	7,413,071	(1,547,509)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		546	2,034	(14,101)
五、 现金及现金等价物净增加额		(2,347,060)	6,311,822	631,206
加：年初现金及现金等价物余额		7,528,336	1,216,514	585,308
六、 年末现金及现金等价物余额		5,181,276	7,528,336	1,216,514

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：Kuok Khoon Hong　主管会计工作负责人：Loke Mun Yee　会计机构负责人：邱庆印月

后附财务报表附注为本财务报表的组成部

一、 基本情况

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司（前身为“益海投资有限公司”，2008年1月21日更名为“益海嘉里投资有限公司”（“益海嘉里有限”），益海嘉里有限于2019年1月18日改制为“益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司”，以下简称“本公司”）最初系由丰益控股私人有限公司于2005年6月17日在中华人民共和国上海市注册成立的外商独资企业，经批准的经营期限为50年，注册资本为3,000万美元。经过历次增资及股权转让，于2009年8月20日，公司的股东变更为丰益中国有限公司，注册资本及实收资本为美元3,850万元。于2017年4月1日，公司的股东变更为丰益中国（百慕达）有限公司（“丰益中国（百慕达）”），注册资本及实收资本为美元65,058.76万元。

2017年6月29日，经本公司股东会决议，同意丰益中国（百慕达）以其持有的丰益益海中国控股私人有限公司100%的股权认购本公司的新增注册资本。2017年7月14日，本公司获得新的营业执照，注册资本及实收资本变更为美元65,199.16万元。

2017年8月11日，经本公司股东会决议，同意丰益中国（百慕达）以其持有的13家中间控股公司（丰益中国控股有限公司、丰益大海投资私人有限公司、丰益福建投资私人有限公司、丰益中国投资私人有限公司、丰益中国新投资私人有限公司、丰益金海投资私人有限公司、丰益益海投资私人有限公司、丰益中国东北投资私人有限公司、丰益益海面粉投资私人有限公司、丰益中国投资（益海）私人有限公司、嘉里粮油（中国）私人有限公司、丰益贸易（中国）私人有限公司及丰益贸易（亚洲）私人有限公司）100%的股权认购本公司的新增注册资本。2017年11月21日，本公司获得新的营业执照，注册资本及实收资本变更为美元74,994.07万元。

2018年3月8日，经本公司股东会决议，同意丰益中国（百慕达）将其持有的本公司100%的股权转让予Bathos Company Limited（“Bathos”）。同日，丰益中国（百慕达）与Bathos就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。2018年3月19日，本公司获得新的营业执照，股东变更为Bathos。

2018年6月19日，经本公司股东会决议，同意Bathos以其持有的Lassiter Limited51%的股权认购本公司的新增注册资本。2018年7月23日，本公司获得新的营业执照，注册资本及实收资本变更为美元75,012.52万元。

2018年11月29日，经本公司股东会决议，同意Bathos将其持有的本公司0.01%的股权转让予上海阔海投资有限公司（“阔海投资”）。同日，Bathos与阔海投资就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。2018年12月7日，本公司获得新的营业执照，由外商独资企业变更为中外合资企业。

一、 基本情况（续）

2019年1月18日，本公司全体股东召开创立大会暨第一次股东大会，并签署《益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司发起人协议》，本公司整体改制变更为股份有限公司。以本公司2018年11月30日经审计的账面净资产人民币52,886,270,764元，作价人民币52,886,270,764元，其中的人民币4,879,432,382元折合为本公司的股本，每股面值人民币1元，余额人民币48,006,838,382元作为本公司的“资本公积”。上述股本变化业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并于2019年1月18日出具了安永华明（2019）验字第60657905_B01号验资报告。2019年1月31日，本公司获得新的营业执照，正式变更为股份有限公司并更名为益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司，注册资本及实收资本变更为人民币4,879,432,382元。

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”），主要从事厨房食品、饲料原料及油脂科技及其他产品的生产与销售。

本集团的母公司为注册地在香港的Bathos。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月8日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，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。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初即期汇率确定。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、5。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2018年1月1日起适用）（续）

金融工具抵销

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项
贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产
可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益除外。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产（续）
在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融工具抵销

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

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2017年度）（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10. 应收款项

本集团2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准
本集团将余额大于人民币10,000千元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大且未单项计提坏账准备及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款及和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内	0.05	0.05
6个月至12个月	5	5
1至2年	20	20
2至3年	40	40
3至4年	60	60
4至5年	80	80
5年以上	100	100

本集团对属于押金及保证金性质的款项不计提坏账准备。

本集团自2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、8。

11. 存货

存货包括原材料、库存商品、在途材料和低值易耗品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括因符合公允价值套期而形成的套期工具累计产生的公允价值变动损益。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货（续）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益（2018年起）或当期损益（2018年之前）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东/所有者权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产的用途由自用改为出租时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置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直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	-	3.33%
机器设备	15年	-	6.67%
运输工具	5年	-	20%
其他设备	2-5年	-	20-50%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；
（2） 借款费用已经发生；
（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 使用权资产（自2019年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
商标权	10年
品牌	不确定
软件	3年
专利权	20年

本集团品牌金龙鱼的使用寿命不确定。根据当前金龙鱼品牌的市场份额，管理层相信金龙鱼品牌在未来期间将持续给集团带来净现金流入，且这个未来期间无可预见的时限。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 资产减值

本集团对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年
托盘	3年
租赁费（适用于2018年度及2017年度）	按租赁期
其他	3年

22. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁负债（自2019年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与客户之间的合同产生的收入（自2018年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与客户之间的合同产生的收入（自2018年1月1日起适用）（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入（适用于2017年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 政府补助（续）

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团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，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（自2019年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、18和附注三、23。

租赁变更
租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：
（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁
本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（自2019年1月1日起适用）（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人
经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 租赁（适用于2018年度及2017年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 套期会计（自2018年1月1日起适用）

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值变动的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、66。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 套期会计（自2018年1月1日起适用）（续）

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

33. 套期会计（适用于2017年度）

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺的公允价值变动风险进行的套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，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。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类符合套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 套期会计（适用于2017年度）（续）

公允价值套期（续）

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

34. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

35. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、其他权益工具投资、衍生金融工具等。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 公允价值计量（续）

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

36. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人
本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

自2018年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

可供出售金融资产减值

2018年1月1日之前，本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）
本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、20。

商誉减值
本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者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，本集团需要预计未来资产组或者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。详见附注五、21。

金融工具的公允价值
对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本集团建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本集团使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽少采用本集团特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计(例如折现率、标的汇率波动率等)。本集团定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

非上市股权投资的公允价值
非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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度内，应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，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司为新加坡上市企业的子公司，采用与国际财务报告准则等效的准则编制财务报表，根据新加坡上市企业对于集团会计政策的要求，本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2018年年初未分配利润或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

基于对截止2017年12月31日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履约义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

2018年1月1日	按照新收入准则	假设按照原准则	影响
合同负债	2, 460, 644	-	2, 460, 644
预收款项	-	2, 460, 644	(2, 460, 644)

本公司于2018年1月1日无预收款项，故执行新收入准则对本公司2018年1月1日资产负债表无影响。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）
新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；本集团将金融工具的外汇基差单独分拆，只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具。本集团根据《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）要求，对在比较财务报表期间最早的期初已经存在的、以及在此之后被指定的套期关系进行追溯调整。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2018年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。2018年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2018年1月1日之后将该等应收票据的计量方式重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：（续）

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和应收款）	975, 442	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	975, 442
非上市权益投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	25, 261	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	25, 261
优先股投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	1, 284, 732	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	1, 284, 732
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	3, 898, 236	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	3, 898, 236

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
优先股投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	506, 486	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	506, 486
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类资产）	2, 700, 000	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	2, 700, 000

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额	975,442	(975,442)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-债务工具（新金融工具准则）	-	975,442	-	975,442
按新金融工具准则列示的余额	975,442	-	-	975,442
非上市权益投资				
按原金融工具准则列示的余额	25,261	(25,261)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	-	25,261	-	25,261
按新金融工具准则列示的余额	25,261	-	-	25,261
优先股投资				
按原金融工具准则列示的余额	1,284,732	(1,284,732)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	-	1,284,732	-	1,284,732
按新金融工具准则列示的余额	1,284,732	-	-	1,284,732
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				
按原金融工具准则列示的余额	3,898,236	(3,898,236)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	-	3,898,236	-	3,898,236
按新金融工具准则列示的余额	3,898,236	-	-	3,898,236

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：（续）

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
优先股投资				
按原金融工具准则列示的余额	506, 486	(506, 486)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	-	506, 486	-	506, 486
按新金融工具准则列示的余额	506, 486	-	-	506, 486
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				
按原金融工具准则列示的余额	2, 700, 000	(2, 700, 000)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）	-	2, 700, 000	-	2, 700, 000
按新金融工具准则列示的余额	2, 700, 000	-	-	2, 700, 000

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收账款	10, 151	-	-	10, 151
其他应收款	71, 742	-	-	71, 742

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
其他应收款	-	-	-	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量，以及作为筹资活动的与收益相关的政府补助的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动及筹资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益：

（1） 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
（2） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
（3） 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）
本集团对首次执行日之前租赁资产属于将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
（2） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
（3） 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
（4） 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	306,833
减：采用简化处理的最低租赁付款额	3,956
其中：短期租赁	3,956
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	302,877
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4%
2019年1月1日租赁负债	243,560

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	243, 560	–	243, 560
长期待摊费用	103, 172	131, 791	(28, 619)
一年内到期的非流动负债	(1, 945, 882)	(1, 874, 571)	(71, 311)
租赁负债	(143, 630)	–	(143, 630)
	(1, 742, 780)	(1, 742, 780)	–

执行新租赁准则对本公司2019年1月1日资产负债表无影响。

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	279, 739	–	279, 739
长期待摊费用	143, 372	180, 360	(36, 988)
一年内到期的非流动负债	(2, 890, 292)	(2, 823, 467)	(66, 825)
租赁负债	(175, 926)	–	(175, 926)
	(2, 643, 107)	(2, 643, 107)	–

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	2, 574, 379	2, 583, 761	(9, 382)
财务费用	547, 354	537, 972	9, 382
	3, 121, 733	3, 121, 733	–

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下：（续）

执行新租赁准则对本公司2019年资产负债表及利润表无影响。

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

财务报表列报方式变更
根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，新增“应收款项融资”项目反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。本集团相应追溯调整了比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

资产负债表

	按原准则列示的账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2019年1月1日
使用权资产	-	243, 560	-	243, 560
长期待摊费用	131, 791	(28, 619)	-	103, 172
一年内到期的非流动负债	(1, 874, 571)	(71, 311)	-	(1, 945, 882)
租赁负债	-	(143, 630)	-	(143, 630)
其他流动资产	5, 195, 854	-	(1, 510, 581)	3, 685, 273
应收款项融资	-	-	1, 510, 581	1, 510, 581

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本集团

2018年

资产负债表

	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2018年1月1日
应收票据	975, 442	–	(975, 442)	–	–
其他流动资产	6, 722, 629	–	975, 442	(975, 442)	6, 722, 629
应收款项融资	–	–	–	975, 442	975, 442
合同负债	–	2, 460, 644	–	–	2, 460, 644
预收款项	2, 460, 644	(2, 460, 644)	–	–	–
可供出售金融资产	1, 309, 993	–	(1, 309, 993)	–	–
其他权益工具投资	–	–	1, 309, 993	–	1, 309, 993
其他综合收益	321, 987	–	48, 607	–	370, 594
未分配利润	24, 976, 517	–	(48, 607)	–	24, 927, 910

2017年

资产负债表

	按原准则列示的账面价值 2016年12月31日	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2017年1月1日
其他综合收益	427, 944	2, 010	–	429, 954
未分配利润	22, 747, 877	(2, 010)	–	22, 745, 867

三、 重要会计政策及会计估计（续）

37. 会计政策和会计估计变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本集团

2017年

利润表

	按原准则列示的账面价值 2017年	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2017年
财务费用	355, 114	53, 497	-	408, 611
所得税费用	632, 411	(6, 317)	-	626, 094

本公司

2018年

	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2018年1月1日
可供出售金融资产	506, 486	(506, 486)	-	-
其他权益工具投资	-	506, 486	-	506, 486

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	-	应税收入按运用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本集团国内子公司应税收入2018年5月1日之前按6%、11%、17%的税率计算销项税，2018年5月1日起原适用11%和17%税率的应税收入，分别调整为按10%、16%税率计算销项税，2019年4月1日起原适用10%、16%税率的应税收入分别调整为按9%、13%的税率计算销项税。 本集团注册于新加坡的子公司丰益贸易（中国）私人有限公司、丰益贸易（亚洲）私人有限公司及益海嘉里海世贸易私人有限公司应税收入按7%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。其余注册于新加坡的子公司不缴纳增值税。
企业所得税	-	除附注四、2中所列示税收优惠外，本公司及本集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；本集团注册于新加坡的子公司适用于其注册地的所得税税率17%；本集团注册于香港的子公司适用于其注册地的利得税税率16.5%。经国家税务总局公示，以下境外子公司自2019年起认定为中国税收居民企业。 Wilmar Yihai Flour Investments Pte.Ltd. Wilmar China Investments Pte Ltd Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd. Wilmar China Northeast Investments Pte.Ltd. Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd Wilmar China New Investments Pte Ltd Kerry Oils & Grains (China) Private Limited Wilmar Trading (China) Pte. Ltd. Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd Wilmar China Holdings Limited Wilmar Yihai Investments Pte.Ltd. Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd Wilmar Fujian Investments Pte.Ltd. Lassiter Limited

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	-	按房产原值扣除一定比例后计缴或按租金收入以国家规定的税率计缴。
土地使用税	-	按土地使用面积计缴。
印花税	-	应税项目按《中华人民共和国印花税暂行条例》规定的税率计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本集团部分下属子公司于报告期内取得高新技术企业资格，可享受高新技术企业减按15%优惠税率计缴企业所得税，优惠期限具体如下：

子公司名称	优惠期限
泰兴阔海企业管理咨询有限公司（注1）	2016年度至2018年度
江西省宜春远大化工有限公司	2016年度至2018年度
丰益油脂科技(连云港)有限公司	2016年度至2018年度
丰益油脂科技(东莞)有限公司	2016年度至2017年度 及2018年度至2020年度
嘉里特种油脂(上海)有限公司	2015年度至2017年度
丰益（上海）生物技术研发中心有限公司	2018年度至2020年度
丰益表面活性材料（连云港）有限公司（注2）	2019年度至2021年度

本集团以下新加坡子公司对于符合要求的农产品及散装食用产品国际贸易业务利得享受5%优惠税率：

子公司名称	优惠期限
丰益贸易（中国）私人有限公司	2014年度至2018年度
丰益贸易（亚洲）私人有限公司	2017年度至2021年度

根据《财政部国家税务总局关于发布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)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）以及《财政部国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（财税[2011]48号），报告期内，本集团的部分子公司对于符合条件的农产品初加工业务享受企业所得税免税政策。

注1：泰兴阔海企业管理咨询有限公司曾用名：“丰益春之谷生物科技(江苏)有限公司”。

注2：根据高新技术企业认定管理工作网《关于公示江苏省2019年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司丰益表面活性材料（连云港）有限公司拟认定公司为高新企业，认证有效期为2019年至2021年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019年至2021年），所得税按15%的税率缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	149	252	5, 783
银行存款	13, 139, 694	11, 892, 899	8, 123, 404
其他货币资金	51, 472, 130	54, 160, 533	30, 812, 480
其中：结构性存款	*44, 078, 896*	*45, 457, 913*	*23, 254, 520*
	64, 611, 973	66, 053, 684	38, 941, 667
减：所有权或使用权受到限制的货币资金	26, 574, 205	26, 021, 044	11, 842, 432
到期日在三个月以上的所有权或使用权未受到限制的货币资金	15, 299, 051	15, 674, 122	14, 743, 780
现金及现金等价物余额	22, 738, 717	24, 358, 518	12, 355, 455

于2019年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币26, 574, 206千元（2018年12月31日：人民币26, 021, 044千元；2017年12月31日：人民币11, 842, 432千元），参见附注五、64。

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币218, 579千元（2018年12月31日：人民币1, 198, 539千元；2017年12月31日：人民币491, 872千元）。

本集团的结构性存款为与黄金、汇率及利率挂钩的，实质上具有固定收益特征，能够符合金融资产合同现金流量测试，以摊余成本计量。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
结构性存款	482, 768	–	–

3. 衍生金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
套期工具形成的衍生金融资产	391, 688	1, 676, 828	107, 281
汇率衍生金融资产	388, 396	1, 621, 426	107, 281
商品衍生金融资产	3, 292	55, 402	–
非套期工具形成的衍生金融资产	770, 096	371, 692	176, 354
汇率衍生金融资产	162, 435	57, 970	6, 095
利率衍生金融资产	9, 071	14, 908	27, 191
商品衍生金融资产	598, 590	298, 814	143, 068
其中：流动部分	1, 065, 079	2, 048, 046	283, 635
非流动部分	96, 705	474	–
	1, 161, 784	2, 048, 520	283, 635

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、66。

本集团非套期工具形成的金融资产包括商品期货合约、商品期权合约、远期外汇合约、外汇期权合约、汇率互换合约、货币掉期合约及利率互换合约，均未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、53及54。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据 *（仅适用于2017年）*

	2017年12月31日
商业承兑汇票	5, 100
银行承兑汇票	962, 933
信用证	7, 409
	975, 442

其中，已质押的应收票据如下：

	2017年12月31日
商业承兑汇票	5, 100
银行承兑汇票	132, 522
	137, 622

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	–	5, 100
银行承兑汇票	276, 552	125, 608
	276, 552	130, 708

于2017年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

应收票据转移，参见附注八、4。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	201/年12月31日
6 个月以内	6, 138, 608	5, 130, 974	4, 863, 593
6 个月至 1 年	26, 305	18, 317	1, 565
1 年至 2 年	45, 946	4, 544	8, 695
2 年至 3 年	3, 951	3, 300	1, 148
3 年至 4 年	5, 080	486	31
4 年至 5 年	486	–	–
	6, 220, 376	5, 157, 621	4, 875, 032
减：应收账款坏账准备	31, 970	12, 838	10, 151
	6, 188, 406	5, 144, 783	4, 864, 881

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	减：本年转回	减：本年核销	年末余额
2019 年	12, 838	27, 952	8, 689	131	31, 970
2018 年	10, 151	7, 836	4, 429	720	12, 838
2017 年	8, 429	6, 289	–	4, 567	10, 151

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	20,038	0.32	20,038	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,200,338	99.68	11,932	0.19
	6,220,376	100.00	31,970	0.51

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	9,094	0.18	9,094	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,148,527	99.82	3,744	0.07
	5,157,621	100.00	12,838	0.25

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,868,636	99.87	3,755	0.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,396	0.13	6,396	100.00
	4,875,032	100.00	10,151	0.21

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
农户（注）	11,154	11,154	100	经营状况恶化，预计无法回收
苏州雪子日用化学品有限公司	3,155	3,155	100	经营状况恶化，预计无法回收
YAN WO HONG LTD	2,185	2,185	100	经营状况恶化，预计无法回收
重庆隆生农业发展有限公司	1,250	1,250	100	经营状况恶化，预计无法回收
北京华普联合商业投资有限公司	1,056	1,056	100	经营状况恶化，预计无法回收
榆树市锦丰实业东北有限责任公司	890	890	100	经营状况恶化，预计无法回收
杭州诺丁食品有限公司	183	183	100	经营状况恶化，预计无法回收
贵阳味莼园食品股份有限公司	165	165	100	经营状况恶化，预计无法回收
	20,038	20,038		

注：主要系集团子公司内蒙古荷丰农业股份有限公司和兴安盟荷马农业开发有限公司对各农户的种子及农资应收款，由于农户无力偿还，公司预计无法收回，故全额计提坏账准备。

于2018年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
苏州雪子日用化学品有限公司	3,155	3,155	100	经营状况恶化，预计无法回收
YAN WO HONG LTD	2,185	2,185	100	经营状况恶化，预计无法回收
重庆隆生农业发展有限公司	1,808	1,808	100	经营状况恶化，预计无法回收
北京华普联合商业投资有限公司	1,056	1,056	100	经营状况恶化，预计无法回收
榆树市锦丰实业东北有限责任公司	890	890	100	经营状况恶化，预计无法回收
	9,094	9,094		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于2017年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州雪子日用化学品有限公司	3,155	3,155	100	经营状况恶化，预计无法回收
YAN WO HONG LTD	2,185	2,185	100	经营状况恶化，预计无法回收
北京华普联合商业投资有限公司	1,056	1,056	100	经营状况恶化，预计无法回收
	6,396	6,396		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
6个月以内	6,138,608	0.053	3,253	5,130,974	0.053	2,694
6个月至1年	26,122	5.031	1,314	16,509	5.023	829
1年至2年	33,426	19.544	6,533	898	18.511	166
2年至3年	2,182	38.125	832	146	37.817	55
	6,200,338		11,932	5,148,527		3,744

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
6个月以内	4,863,593	0.050	2,581
6个月至1年	509	5.000	25
1年至2年	3,355	20.000	671
2年至3年	1,148	40.000	459
3年至4年	31	60.000	19
	4,868,636		3,755

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
宁波瓜瓜农业科技有限公司	443,672	235	7.13
康师傅控股有限公司	320,575	170	5.15
中国华润有限公司	278,239	146	4.47
康成投资（中国）有限公司	240,728	167	3.87
永辉超市股份有限公司	193,572	168	3.11
	1,476,786	886	23.73

注：属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。其中宁波瓜瓜农业科技有限公司于与武汉美菜粮油食品有限公司最终受同一控制方控制，因此上述宁波瓜瓜农业科技有限公司应收账款余额包含了对武汉美菜粮油食品有限公司的应收账款余额。

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
康师傅控股有限公司	328,400	164	6.37
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	271,517	136	5.26
中国华润有限公司	226,014	146	4.38
康成投资(中国)有限公司	191,559	96	3.71
卜蜂中国投资有限公司	138,529	69	2.69
	1,156,019	611	22.41

注：属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例(%)
康师傅控股有限公司	325,733	163	6.68
Wilmar International Limited	240,255	99	4.93
康成投资(中国)有限公司	169,643	85	3.48
中国华润有限公司	168,945	84	3.47
沃尔玛(中国)投资有限公司	148,626	74	3.05
	1,053,202	505	21.61

注：属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

6. 应收款项融资 *（自2018年1月1日起适用）*

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	2,304	2,695
银行承兑汇票	941,684	1,426,101
信用证	30,225	81,785
	974,213	1,510,581

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	-	821
银行承兑汇票	144,659	256,647
	144,659	257,468

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资（*自2018年1月1日起适用*）（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
信用证	12, 261	-	4, 846	-
商业承兑汇票	-	-	-	821
银行承兑汇票	690, 713	144, 659	342, 320	242, 010
	702, 974	144, 659	347, 166	242, 831

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团自2018年1月1日起适用新金融工具准则后，将此类应收票据的计量方式重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

应收票据转移，参见附注八、4。

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2, 514, 275	99. 15
1年至2年	3, 709	0. 15
2年至3年	8, 739	0. 34
3年以上	9, 051	0. 36
	2, 535, 774	100. 00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

预付款项的账龄分析如下：（续）

	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	3, 790, 642	98. 84
1年至2年	21, 659	0. 56
2年至3年	5, 695	0. 15
3年以上	17, 259	0. 45
	3, 835, 255	100. 00

	2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	2, 812, 684	98. 45
1年至2年	11, 056	0. 39
2年至3年	3, 385	0. 12
3年以上	29, 833	1. 04
	2, 856, 958	100. 00

于2019年12月31日及2018年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2017年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项列示如下：

	预付金额	账龄	未结转原因
武城县丰倚企业管理咨询有限公司（曾用名：武城阔海粮油工贸有限公司）	22, 877	3 年以上	合同未执行完毕

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例（%）
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心（曾用名：国家粮食局粮食交易协调中心）	275,366	10.86
江苏省江海粮油集团有限公司	174,264	6.87
陕西来富油脂有限公司	122,068	4.81
中储粮油脂有限公司	107,992	4.26
宜兴市新庄镇粮油管理所	74,980	2.96
	754,670	29.76

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例（%）
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	717,025	18.70
国药嘉远国际贸易有限公司	220,005	5.74
中储粮油脂有限公司	211,252	5.51
陕西来富油脂有限公司	193,540	5.05
中粮贸易有限公司	113,398	2.96
	1,455,220	37.96

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例（%）
国药嘉远国际贸易有限公司	236,790	8.28
青岛大华国化国际贸易有限公司	165,600	5.80
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	152,812	5.35
陕西来富油脂有限公司	149,310	5.23
中粮贸易有限公司	115,273	4.03
	819,785	28.69

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	749, 953
应收股利	37, 402	37, 402	23, 126
其他应收款	1, 377, 777	2, 254, 079	1, 753, 994
	1, 415, 179	2, 291, 481	2, 527, 073

应收利息

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	-	-	485, 042
委托贷款	-	-	4, 120
结构性存款	-	-	253, 495
理财产品	-	-	7, 296
	-	-	749, 953

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
泰州永安港务有限公司	-	-	23, 126
东莞深赤湾港务有限公司（注1）	37, 402	37, 402	-
	37, 402	37, 402	23, 126

注1：本集团的联营公司东莞深赤湾港务有限公司于2018年向本集团宣告分配股利人民币37, 042千元，但于2019年启动新的工程建设计划，资金需求较大，在与本集团沟通后，拟将该股利支付计划暂时延后。东莞深赤湾港务有限公司目前经营状况良好，于2019年12月31日，本集团管理层认为无需计提应收股利减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6 个月以内	1, 157, 057	2, 112, 801	1, 398, 657
6 个月至 1 年	129, 680	64, 538	244, 979
1 年至 2 年	84, 594	55, 869	56, 250
2 年至 3 年	22, 409	19, 677	77, 545
3 年至 4 年	14, 559	10, 308	41, 361
4 年至 5 年	4, 246	16, 624	6, 033
5 年以上	5, 514	1, 637	911
	1, 418, 059	2, 281, 454	1, 825, 736
减：其他应收款坏账准备	40, 282	27, 375	71, 742
	1, 377, 777	2, 254, 079	1, 753, 994

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	1, 147, 514	2, 050, 812	1, 578, 787
关联方往来款项	–	73, 484	36, 142
其他	270, 545	157, 158	210, 807
	1, 418, 059	2, 281, 454	1, 825, 736

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	减：本年转回	减：本年核销	年末余额
2019 年	27, 375	25, 419	11, 551	961	40, 282
2018 年	71, 742	33, 915	28, 990	49, 292	27, 375
2017 年	53, 325	25, 040	429	6, 194	71, 742

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年1月1日余额	1, 109	–	25, 476	790	27, 375
2019年1月1日余额在本年					
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	–	–	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
--转回第一阶段	–	–	–	–	–
本年计提	2, 220	–	8, 709	14, 490	25, 419
本年转回	(1, 108)	–	(10, 443)	–	(11, 551)
本年转销	–	–	–	–	–
本年核销	–	–	–	(961)	(961)
其他变动	–	–	–	–	–
	2, 221	–	23, 742	14, 319	40, 282

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018 年 1 月 1 日余额	4, 007	–	18, 443	49, 292	71, 742
2018年1月1日余额在本年					
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	–	–	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
--转回第一阶段	–	–	–	–	–
本年计提	1, 109	–	32, 016	790	33, 915
本年转回	(4, 007)	–	(24, 983)	–	(28, 990)
本年转销	–	–	–	–	–
本年核销	–	–	–	(49, 292)	(49, 292)
其他变动	–	–	–	–	–
	1, 109	–	25, 476	790	27, 375

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年1月1日余额	2, 227, 228	–	53, 436	790	2, 281, 454
2019年1月1日余额在本年					
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	(14, 490)	14, 490	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
本年新增	–	–	29, 139	–	29, 139
终止确认	(891, 573)	–	–	–	(891, 573)
本期核销	–	–	–	(961)	(961)
其他变动	–	–	–	–	–
	1, 335, 655	–	68, 085	14, 319	1, 418, 059

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018年1月1日余额	1, 700, 350	–	76, 094	49, 292	1, 825, 736
2018年1月1日余额在本年					
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	(790)	790	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
本年新增	526, 878	–	–	–	526, 878
终止确认	–	–	(21, 868)	–	(21, 868)
本年核销	–	–	–	(49, 292)	(49, 292)
其他变动	–	–	–	–	–
	2, 227, 228	–	53, 436	790	2, 281, 454

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
组合一：保证金（含押金）等无风险组合	1,578,787	86.47	-	-
组合二：按账龄分析法计提坏账准备	246,949	13.53	71,742	29.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	1,825,736	100.00	71,742	3.93

除押金保证金之外，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款账龄分析情况如下：

	2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内	41,877	0.05	21
6个月至1年	79,685	5.00	3,984
1年至2年	22,284	20.00	4,457
2年至3年	57,916	40.00	23,166
3年至4年	9,400	60.00	5,640
4年至5年	6,564	80.00	5,251
5年以上	29,223	100.00	29,223
	246,949		71,742

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
ABN AMRO CLEARING CHICAGO LLC	182,463	12.87	期货保证金	1年以内	-
ADM INVESTOR SERVICES, INC	178,344	12.58	期货保证金	1年以内	-
国投安信期货有限公司	152,092	10.73	期货保证金	1年以内	-
ED&F MAN CAPITAL MARKETS INC	57,692	4.07	期货保证金	1年以内	-
RJO'BRIEN BROKERAGE SERVICES	53,670	3.78	期货保证金	1年以内	-
	624,261	44.03			-

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
ABN AMRO CLEARING CHICAGO LLC	253,067	11.09	期货保证金	1年以内	-
ADM INVESTOR SERVICES, INC	248,974	10.91	期货保证金	1年以内	-
国富期货有限公司	170,059	7.45	期货保证金	1年以内	-
中华人民共和国防城港海关	130,980	5.74	海关保证金	1年以内	-
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	124,800	5.47	押金	1年以内	-
	927,880	40.66			-

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
中储粮油脂有限公司	258,512	14.16	押金	1年以内	-
ADM INVESTOR SERVICES, INC	182,953	10.02	期货保证金	1年以内	-
中华人民共和国东莞海关	161,702	8.86	海关保证金	1年以内	-
ABN AMRO CLEARING CHICAGO LLC	143,036	7.83	期货保证金	1年以内	-
ED&F MAN CAPITAL	86,918	4.76	期货保证金	1年以内	-
	833,121	45.63			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15, 254, 689	70, 790	15, 183, 899
库存商品	13, 841, 830	189, 398	13, 652, 432
在途材料	4, 914, 166	15, 038	4, 899, 128
低值易耗品	821, 102	5, 881	815, 221
	34, 831, 787	281, 107	34, 550, 680

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16, 948, 636	702, 382	16, 246, 254
库存商品	13, 985, 502	341, 030	13, 644, 472
在途材料	6, 726, 302	294, 951	6, 431, 351
低值易耗品	766, 386	186	766, 200
	38, 426, 826	1, 338, 549	37, 088, 277

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16, 891, 210	77, 127	16, 814, 083
库存商品	11, 463, 845	252, 159	11, 211, 686
在途材料	5, 222, 751	31, 791	5, 190, 960
低值易耗品	795, 381	18, 014	777, 367
	34, 373, 187	379, 091	33, 994, 096

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	702, 382	1, 465, 497	79, 281	2, 017, 808	70, 790
库存商品	341, 030	752, 891	65, 757	838, 766	189, 398
在途材料	294, 951	15, 038	-	294, 951	15, 038
低值易耗品	186	5, 881	186	-	5, 881
	1, 338, 549	2, 239, 307	145, 224	3, 151, 525	281, 107

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	77, 127	702, 382	14, 993	62, 134	702, 382
库存商品	252, 159	341, 030	214, 285	37, 874	341, 030
在途材料	31, 791	294, 951	31, 791	-	294, 951
低值易耗品	18, 014	186	18, 014	-	186
	379, 091	1, 338, 549	279, 083	100, 008	1, 338, 549

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	101, 266	77, 127	100, 161	1, 105	77, 127
库存商品	171, 761	252, 159	85, 133	86, 628	252, 159
在途材料	14, 955	31, 791	14, 955	-	31, 791
低值易耗品	12, 727	18, 014	9, 798	2, 929	18, 014
	300, 709	379, 091	210, 047	90, 662	379, 091

所有权或使用权受到限制的存货情况参见附注五、64。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 委托贷款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方	94, 623	1, 717, 278	1, 606, 275
第三方	4, 010	–	277, 000
	98, 633	1, 717, 278	1, 883, 275

于2019年12月31日，第三方委托贷款均为本集团委托银行向第三方提供的贷款，期限为两个月，年利率4. 50%(2018年12月31日：无，2017年12月31日：4. 79%-7. 50%)。

于2019年12月31日，集团现金池为本公司与银行签订人民币委贷现金池服务协议，由本公司委托银行向本集团的联营公司和合营公司发放的委托贷款，年利率为3. 90%-4. 90%（2018年12月31日：4. 90%-5. 57%，2017年12月31日：3. 73%-5. 25%）。

于资产负债表日，本集团的委托贷款的信用风险自初始确认后未显著增加，均处于第一阶段。

11. 持有待售资产

	2018年12月31日
持有待售固定资产	6, 039
持有待售无形资产	13, 746
	19, 785

12. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣及认证进项税额	3, 332, 534	2, 731, 835	2, 376, 396
可供出售金融资产-理财产品	–	–	3, 898, 236
待摊费用	99, 684	61, 619	192, 592
预缴企业所得税	97, 282	368, 521	26, 504
预缴其他税费	1, 637	1, 476	1, 020
其他	565, 258	521, 822	227, 881
	4, 096, 395	3, 685, 273	6, 722, 629

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产 *（仅适用于2017年）*

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1, 309, 993	-	1, 309, 993
按公允价值计量(注)	1, 284, 732	-	1, 284, 732
按成本计量	25, 261	-	25, 261
	1, 309, 993	-	1, 309, 993

注：于2017年12月31日，按公允价值计量的可供出售权益工具系本集团购买的优先股。

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017年12月31日
权益工具成本	1, 330, 000
公允价值	1, 284, 732
累计计入其他综合收益的公允价值变动	(45, 268)
已计提减值	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产 *（仅适用于2017年）*（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2017 年

	账面余额				减值准备				持股比例	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末	(%)	
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	-	22,535	-	22,535	-	-	-	-	8.33	-
宜春市袁州农村信用合作联社	2,726	-	-	2,726	-	-	-	-	0.20	-
东莞巨正源新能源有限公司（曾用名：丰益表面活性材料(东莞)有限公司）	1,684	-	(1,684)	-	-	-	-	-	-	-
	4,410	22,535	(1,684)	25,261	-	-	-	-		-

截至 2017 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售金融资产系本集团对在中国设立的非上市公司中储粮重庆江津仓储有限责任公司及宜春市袁州农村信用合作联社的股权投资，投资比例分别为 8.33%及 0.20%。对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本集团对其按成本计量。

于2017年12月31日，本集团认为无需对可供出售金融资产计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资

2019年12月31日

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
合营企业									
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	104, 394	-	-	4, 130	(3, 755)	-	-	104, 769	-
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	48, 857	-	-	6, 585	-	-	-	55, 442	-
益海嘉里家乐氏食品(昆山)有限公司	44, 934	-	-	1, 468	-	-	-	46, 402	-
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（曾用名：丸庄益海嘉里（泰州）食品工业有限公司）	59, 844	-	-	(16, 597)	-	-	-	43, 247	-
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（注1）	123, 394	-	-	(13, 448)	-	(109, 946)	-	-	-
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（注1）	15, 554	-	-	(10, 420)	-	(5, 134)	-	-	-
益海嘉里食品(昆山)有限公司（注4）	20, 895	-	-	(286)	-	(20, 609)	-	-	-
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注7）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业									
周口鲁花浓香花生油有限公司	632, 010	-	-	110, 963	(3, 126)	-	-	739, 847	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	595, 118	-	-	112, 633	(3, 308)	-	-	704, 443	-
常熟鲁花食用油有限公司	121, 321	-	-	42, 879	(599)	-	-	163, 601	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	137, 187	-	-	8, 651	(2, 804)	-	-	143, 034	-
东莞深赤湾港务有限公司	115, 840	-	-	6, 895	-	-	-	122, 735	-
泰州永安港务有限公司	75, 388	-	-	7, 196	970	-	-	83, 554	-
广州顾曼费德贸易有限公司	57, 017	-	-	21, 227	-	-	-	78, 244	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	22, 916	3, 143	-	915	-	-	-	26, 974	-
东莞益海嘉里生物科技有限公司（注6）	-	15, 600	-	24	-	-	-	15, 624	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	11, 454	-	-	19	(1, 557)	-	-	9, 916	-
四川益嘉物流有限公司	3, 369	-	-	1, 581	-	-	-	4, 950	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（续）

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
联营企业（续）								-	-
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司（注 8）	-	3, 300	-	1	-	-	-	3, 301	-
晨科益海（潮州）农业有限公司（注5）	-	490	-	(67)	-	-	-	423	-
丰益醇工业(连云港)有限公司（注9）	124, 494	-	-	44	(19, 962)	(104, 576)	-	-	-
内蒙古荷丰农业股份有限公司（注 2）	87, 729	-	-	(674)	-	(87, 055)	-	-	-
新翔益海嘉里昆山食品有限公司（注 3）	65, 076	-	(65, 076)	-	-	-	-	-	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
益海凯江源贸易（深圳）有限公司（注 10）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
晨科益海（南宁）农业有限公司（注 11）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
天津中辰番茄制品有限公司（注 14）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2, 466, 791	22, 533	(65, 076)	283, 719	(34, 141)	(327, 320)	-	2, 346, 506	-

注1：于2019年3月，本集团将辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司、东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司纳入合并范围，参见附注六、1；

注2：于2018年1月，本集团与兴安盟众恒农业投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，以现金人民币92, 820千元取得内蒙古荷丰农业股份有限公司20. 4%的股权，本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。于2019年1月，本集团进一步购买股权，对内蒙古荷丰农业股份有限公司达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

3-2-1-113

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（续）

注3：于2019年2月，本集团与新翔乐联投资有限公司签订股权转让协议，以人民币80,000千元为对价出售本集团持有的新翔益海嘉里昆山食品有限公司40%的股权。

注4：于2019年4月，本集团进一步购买股权，对益海嘉里食品（昆山）有限公司（曾用名：益海希杰（昆山）食品有限公司）达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

注5：于2019年4月，本集团与第三方湖北晨科农牧集团股份有限公司合资新设晨科益海（潮州）农业有限公司，以现金出资人民币490千元，持有其49%的股权。截至2019年12月31日止，本集团已认缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注6：于2019年6月，本集团与第三方天津澹新生物科技发展有限公司、嘉丰益达（天津）实业有限公司新设联营公司东莞益海嘉里生物科技有限公司，以现金出资人民币15,600千元，持有其26%的股权。截至2019年12月31日止，本集团已认缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注7：于2019年4月，本集团与第三方青岛中鸿生物科技有限公司共同设立益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（以下称“益海中鸿”），注册资本为人民币20,000千元，双方各认缴出资人民币10,000千元，持股比例均为50%。截至2019年12月31日，双方股东均未完成实缴出资，益海中鸿尚未开始经营。

注8：于2019年7月，本集团与第三方昆山市粮油购销有限责任公司、江苏省粮食集团昆山粮食收储有限公司新设联营公司昆山吴淞江粮食产业发展有限公司，以现金出资人民币3,300千元，持有其33%的股权。截至2019年12月31日止，本集团已认缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2019年12月31日（续）

注9：于2019年12月，本集团进一步购买股权，对丰益醇工业(连云港)有限公司（曾用名：沙索丰益醇工业(连云港)有限公司）达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

注10：于2019年7月，本集团与第三方深圳市凯江源商贸有限公司共同设立益海凯江源贸易（深圳）有限公司（以下称“益海凯江源”），注册资本为人民币10,000千元，本集团认缴出资人民币1,000千元，持有其10%的股权。截至2019年12月31日，双方股东均未完成实缴出资，益海凯江源未开始经营。

注11：于2019年12月，本集团联营公司晨科益海（潮州）农业有限公司新设立晨科益海（南宁）农业有限公司（以下称“晨科益海南宁”），注册资本为人民币10,000千元，持有其49%的股权。截至2019年12月31日，尚未完成实缴出资，晨科益海南宁未开始经营。

3-2-1-115

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2018年12月31日

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
合营企业									
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	121, 587	-	-	1, 807	-	-	-	123, 394	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	95, 873	-	-	8, 521	-	-	-	104, 394	-
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	67, 068	-	-	(7, 224)	-	-	-	59, 844	-
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	20, 478	-	-	28, 379	-	-	-	48, 857	-
益海嘉里家乐氏食品(昆山)有限公司	44, 922	-	-	12	-	-	-	44, 934	-
益海嘉里食品（昆山）有限公司	19, 452	-	-	1, 443	-	-	-	20, 895	-
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	35, 546	-	-	(19, 992)	-	-	-	15, 554	-
秦皇岛金味食品工业有限公司（注12）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业									
周口鲁花浓香花生油有限公司	476, 129	-	-	155, 881	-	-	-	632, 010	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	448, 434	-	-	146, 684	-	-	-	595, 118	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	123, 569	-	-	13, 618	-	-	-	137, 187	-
丰益醇工业(连云港)有限公司（注9）	130, 783	-	-	(6, 289)	-	-	-	124, 494	-
常熟鲁花食用油有限公司	90, 911	-	-	30, 410	-	-	-	121, 321	-
东莞深赤湾港务有限公司	145, 535	-	-	7, 707	-	-	(37, 402)	115, 840	-
内蒙古荷丰农业股份有限公司（注2）	-	92, 820	-	(5, 091)	-	-	-	87, 729	-
泰州永安港务有限公司	62, 890	-	-	12, 498	-	-	-	75, 388	-
新翔益海嘉里昆山食品有限公司	29, 211	39, 367	-	(3, 502)	-	-	-	65, 076	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2018年12月31日（续）

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
联营企业（续）									
广州顾曼费德贸易有限公司	47,885	-	-	9,132	-	-	-	57,017	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	22,369	-	-	547	-	-	-	22,916	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	11,333	-	-	121	-	-	-	11,454	-
四川益嘉物流有限公司	2,683	-		686	-	-	-	3,369	-
厦门中鹭植物油有限公司（注13）	17,463	-	-	126	-	(17,589)	-	-	-
天津中辰番茄制品有限公司（注14）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,014,121	132,187	-	375,474	-	(17,589)	(37,402)	2,466,791	-

注12：于2017年12月31日，本集团将秦皇岛金味食品工业有限公司（曾用名：新顺成（秦皇岛）食品工业有限公司）作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资；于2018年1月，本集团进一步购买股权，对秦皇岛金味食品工业有限公司达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

3-2-1-117

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2018年12月31日（续）

注13：于2017年5月，本集团与关联方Kerry Oil & Grains (China) Limited签订股权转让协议，以等值人民币18,124千元的美元现汇（以付款当日中国银行人民币兑美元中间价计算）购买了厦门中鹭植物油有限公司44%的股权，本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。于2018年10月，本集团进一步购买股权，对厦门中鹭植物油有限公司达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

注14：于2018年12月，本集团与汕头市广昕贸易有限公司签订股权转让协议，以人民币9,654千元出售其持有的天津中辰番茄制品有限公司25.05%的股权，上述股权转让于2019年完成。

2017年12月31日

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
合营企业									
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	117,902		-	3,685	-	-	-	121,587	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	90,463	-	-	7,717	-	-	(2,307)	95,873	-
九庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	29,031	40,035	-	(1,998)	-	-	-	67,068	-
益海嘉里家乐氏食品(昆山)有限公司	45,038	-	-	(116)	-	-	-	44,922	-
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	6,025	97,524	-	(68,003)	-	-	-	35,546	-
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	20,201	-	-	277	-	-	-	20,478	-
益海嘉里食品（昆山）有限公司	18,899	-	-	553	-	-	-	19,452	-
秦皇岛金味食品工业有限公司（注12）	8,392	-	-	(8,392)	-	-	-	-	-
奥仕丰益（上海）巧克力有限公司（注15）	5,733	-	-	3,493	-	(9,226)	-	-	-
益海嘉里家乐氏食品(上海)有限公司	2,167	14,137	-	(16,304)	-	-	-	-	-

3-2-1-118

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2017年12月31日（续）

	年初余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
联营企业									
周口鲁花浓香花生油有限公司	355,012	-	-	127,963	-	-	(6,846)	476,129	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	363,136	-	-	95,638	-	-	(10,340)	448,434	-
东莞深赤湾港务有限公司	136,170	-	-	9,365	-	-	-	145,535	-
丰益醇工业(连云港)有限公司（注9）	136,536	-	-	(5,753)	-	-	-	130,783	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	110,681	-	-	15,356	-	-	(2,468)	123,569	-
常熟鲁花食用油有限公司	72,726	-	-	20,040	-	-	(1,855)	90,911	-
泰州永安港务有限公司	76,000	-	-	10,302	-	-	(23,412)	62,890	-
广州顾曼费德贸易有限公司（注16）	-	30,368	-	17,517	-	-	-	47,885	-
新翔益海嘉里昆山食品有限公司	39,291	-	-	(10,080)	-	-	-	29,211	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	22,324	-	-	45	-	-	-	22,369	-
厦门中鹭植物油有限公司（注13）	-	18,124	-	(661)	-	-	-	17,463	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	11,328	-	-	5	-	-	-	11,333	-
四川益嘉物流有限公司	4,315	-	-	1,268	-	-	(2,900)	2,683	-
益海嘉里(北京)种业科技有限公司	338	-	(338)	-	-	-	-	-	-
天津中辰番茄制品有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,671,708	200,188	(338)	201,917	-	(9,226)	(50,128)	2,014,121	-

注15：于2017年4月，本集团进一步购买股权，对奥仕丰益（上海）巧克力有限公司（曾用名：益海嘉里(上海)巧克力有限公司）达成控制并将其纳入合并范围，参见附注六、1。

3-2-1-119

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资（续）

2017年12月31日（续）

注16：于2016年8月，本集团与关联方Goodman Fielder International (Hong Kong) Limited签订股权转让协议，以美元2,205千元购买了广州顾曼费德贸易有限公司49%的股权，股权转让于2017年1月完成，本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

15. 其他权益工具投资 *（自2018年1月1日起适用）*

2019年12月31日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 本年终止确认的权益工具	本年股利收入 仍持有的权益工具	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
优先股	1,330,000	137,049	1,467,049	-	70,370	不以交易为目的
宜春市袁州农村信用合作联社	2,726	-	2,726	-	107	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,535	-	22,535	-	138	不以交易为目的
	1,355,261	137,049	1,492,310	-	70,615	

2018年12月31日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 本年终止确认的权益工具	本年股利收入 仍持有的权益工具	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
优先股	1,330,000	90,942	1,420,942	-	70,370	不以交易为目的
宜春市袁州农村信用合作联社	2,726	-	2,726	-	85	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,535	-	22,535	-	-	不以交易为目的
	1,355,261	90,942	1,446,203	-	70,455	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物
年初余额	224, 762
公允价值变动	19, 381
其他转出	(13, 153)
年末余额	230, 990

2018年

	房屋及建筑物
年初余额	-
固定资产转入	174, 146
公允价值变动	50, 616
年末余额	224, 762

投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方和关联方使用。

本集团2018年度将持有的华能联合大厦办公楼及地下车位、上海市高东路厂房及昆山市张浦镇俱进路东益海路北侧2幢厂房从自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产，通过出租以赚取租金，转换日公允价值为人民币224, 762千元，公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益，共人民币50, 616千元。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产

2019 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	12,587,148	21,128,514	456,149	1,100,592	35,272,403
购置	46,706	262,033	53,453	90,886	453,078
在建工程转入	1,271,102	2,419,819	12,496	73,492	3,776,909
非同一控制下企业合并	1,264,603	2,377,728	21,849	34,541	3,698,721
由投资性房地产转回	16,277	-	-	-	16,277
处置或报废	(80,466)	(267,794)	(45,848)	(41,710)	(435,818)
处置子公司	(23,402)	(38,312)	(198)	(2,262)	(64,174)
年末余额	15,081,968	25,881,988	497,901	1,255,539	42,717,396
累计折旧					
年初余额	3,476,305	10,698,566	344,285	806,125	15,325,281
计提	489,088	1,479,866	46,570	123,512	2,139,036
非同一控制下企业合并	190,421	848,850	14,754	22,424	1,076,449
由投资性房地产转回	3,124	-	-	-	3,124
处置或报废	(33,317)	(169,919)	(43,544)	(39,919)	(286,699)
处置子公司	(7,825)	(24,044)	(198)	(2,154)	(34,221)
年末余额	4,117,796	12,833,319	361,867	909,988	18,222,970
减值准备					
年初余额	11,482	38,500	-	5	49,987
计提	-	8,070	-	-	8,070
非同一控制下企业合并	3,291	9,311	-	-	12,602
处置或报废	(2,291)	(13,033)	-	-	(15,324)
年末余额	12,482	42,848	-	5	55,335
账面价值					
年末	10,951,690	13,005,821	136,034	345,546	24,439,091
年初	9,099,361	10,391,448	111,864	294,462	19,897,135

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	12, 283, 704	20, 384, 448	439, 059	1, 008, 141	34, 115, 352
购置	42, 468	148, 508	37, 833	75, 345	304, 154
在建工程转入	545, 739	1, 010, 151	8, 989	60, 886	1, 625, 765
非同一控制下企业合并	91, 068	63, 689	2, 523	1, 659	158, 939
转为投资性房地产	(227, 999)	–	–	–	(227, 999)
处置或报废	(60, 052)	(313, 971)	(32, 145)	(43, 128)	(449, 296)
处置子公司	(72, 788)	(164, 311)	(110)	(2, 311)	(239, 520)
划分为持有待售	(14, 992)	–	–	–	(14, 992)
年末余额	12, 587, 148	21, 128, 514	456, 149	1, 100, 592	35, 272, 403
累计折旧					
年初余额	3, 119, 653	9, 625, 942	331, 004	736, 016	13, 812, 615
计提	403, 969	1, 325, 800	43, 208	109, 401	1, 882, 378
非同一控制下企业合并	40, 099	19, 776	2, 328	1, 513	63, 716
转为投资性房地产	(53, 853)	–	–	–	(53, 853)
处置或报废	(11, 934)	(209, 782)	(32, 145)	(39, 369)	(293, 230)
处置子公司	(20, 803)	(63, 170)	(110)	(1, 436)	(85, 519)
划分为持有待售	(826)	–	–	–	(826)
年末余额	3, 476, 305	10, 698, 566	344, 285	806, 125	15, 325, 281
减值准备					
年初余额	7, 740	118, 221	–	296	126, 257
计提	13, 134	1, 928	–	4	15, 066
处置或报废	(1, 265)	(5, 949)	–	(295)	(7, 509)
处置子公司	–	(75, 700)	–	–	(75, 700)
划分为持有待售	(8, 127)	–	–	–	(8, 127)
年末余额	11, 482	38, 500	–	5	49, 987
账面价值					
年末	9, 099, 361	10, 391, 448	111, 864	294, 462	19, 897, 135
年初	9, 156, 311	10, 640, 285	108, 055	271, 829	20, 176, 480

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	11,509,801	18,888,010	426,540	888,050	31,712,401
购置	152,183	219,113	36,149	101,283	508,728
在建工程转入	649,295	1,425,707	6,262	42,798	2,124,062
非同一控制下企业合并	-	72,278	-	587	72,865
处置或报废	(27,575)	(220,660)	(29,892)	(24,577)	(302,704)
年末余额	12,283,704	20,384,448	439,059	1,008,141	34,115,352
累计折旧					
年初余额	2,711,792	8,530,398	313,967	648,366	12,204,523
计提	414,566	1,241,079	44,993	111,324	1,811,962
非同一控制下企业合并	-	3,091	-	64	3,155
处置或报废	(6,705)	(148,626)	(27,956)	(23,738)	(207,025)
年末余额	3,119,653	9,625,942	331,004	736,016	13,812,615
减值准备					
年初余额	7,035	61,408	-	296	68,739
计提	2,784	65,479	-	-	68,263
处置或报废	(2,079)	(8,666)	-	-	(10,745)
年末余额	7,740	118,221	-	296	126,257
账面价值					
年末	9,156,311	10,640,285	108,055	271,829	20,176,480
年初	8,790,974	10,296,204	112,573	239,388	19,439,139

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	117,090	44,103	11,581	61,406
机器设备	277,370	169,890	6,633	100,847
运输工具	5,349	4,029	–	1,320
其他设备	8,865	6,022	2	2,841
	408,674	224,044	18,216	166,414

2018年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	143,889	51,664	11,482	80,743
机器设备	256,783	150,495	18,983	87,305
运输工具	673	538	-	135
其他设备	6,387	5,436	5	946
	407,732	208,133	30,470	169,129

2017年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	35,922	10,134	1,711	24,077
机器设备	123,016	69,417	2,311	51,288
运输工具	19,855	11,413	–	8,442
其他设备	1,167	1,111	2	54
	179,960	92,075	4,024	83,861

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、64。

于2019年12月31日，本集团经营性租出固定资产的账面价值为人民币34,101千元（2018年12月31日：人民币6,278千元；2017年12月31日：人民币6,520千元）。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,851,843	产权申请手续尚在审批中

18. 在建工程

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	4,494,381	2,438,398	1,256,184
工程物资	2,926	1,367	1,492
	4,497,307	2,439,765	1,257,676

在建工程

在建工程的变动情况如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额
2019 年	2,439,765	5,873,484	3,776,908	39,034	4,497,307
2018 年	1,257,676	2,880,484	1,625,765	72,630	2,439,765
2017 年	1,637,734	1,781,270	2,124,062	37,266	1,257,676

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：

2019 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率(%)
盘锦花生、米糠项目	278,900	7,418	151,775	-	159,193	自有/融资	57%	85%	1,509	906	4.35%
安阳面粉工厂二期	257,787	33,351	88,931	-	122,282	自有	47%	80%	-	-	-
周口小麦二期主体房屋	321,284	70,097	88,748	(2,663)	156,182	自有/融资	90%	98%	5,830	5,830	4.35%
重庆榨油项目	461,494	9,123	101,732	(440)	110,415	自有	24%	40%	-	-	-
郑州面粉二期	182,777	22,710	78,785	(664)	100,831	自有/融资	79%	85%	93	38	4.00%
昆山食品工业面粉二期项目	307,055	66,675	80,386	-	147,061	自有/融资	48%	90%	3,753	3,753	4.40%
盘锦食品工业筒仓、米厂车间新建项目	90,990	60,886	20,778	-	81,664	自有/融资	90%	99%	1,838	45	4.35%
秦皇岛豆粉项目	115,479	21,357	68,423	-	89,780	自有	78%	78%	-	-	-
重庆面粉项目	343,012	7,934	73,687	-	81,621	自有	24%	20%	-	-	-
武汉筒仓群项目	97,826	34,873	40,827	-	75,700	自有	98%	90%	-	-	-
		334,424	794,072	(3,767)	1,124,729				13,023	10,572	

3-2-1-127

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：（续）

2018 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率(%)
丰海盘锦水稻生物白炭黑项目	164,612	54,184	55,588	(11,544)	98,228	自有	67%	98%	-	-	-
金海食品动力车间扩建-循环流化床锅炉	150,646	18,289	58,287	-	76,576	自有	51%	75%	-	-	-
连云港热电/癸二酸/甘油/焚烧炉车间改造项目	145,407	66,043	30,625	(25,944)	70,724	自有	78%	95%	-	-	-
周口小麦二期主体房屋	321,284	-	70,097	-	70,097	自有	22%	45%	-	-	-
兖州工厂二期小麦加工项目	224,639	4,329	63,600	-	67,929	自有/融资	30%	75%	2,796	2,796	4.90%
昆山食品工业面粉二期项目	307,055	5,271	61,404	-	66,675	自有	22%	30%	-	-	-
营口榨油厂项目	398,460	-	61,671	-	61,671	自有	15%	45%	-	-	-
盘锦食品工业筒仓、米厂车间新建项目	90,990	6,024	54,862	-	60,886	自有/融资	67%	60%	1,793	1,793	4.95%
杭州工厂码头项目	72,421	45,620	12,044	(68)	57,596	自有/融资	80%	80%	4,378	4,378	4.50%
佳木斯豆粉二期扩建项目	92,358	-	53,219	-	53,219	自有	58%	60%	-	-	-
		199,760	521,397	(37,556)	683,601				8,967	8,967	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下（续）：

2017 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化	本年利息资本化率(%)
金龙鱼大厦建设项目	357,540	86,250	76,051	-	162,301	自有	45%	45%	-	-	-
连云港热电/癸二酸/甘油/焚烧炉车间改造项目	145,407	25,155	54,644	(13,756)	66,043	自有	45%	65%	-	-	-
丰海盘锦水稻生物白炭黑项目	164,612	-	54,184	-	54,184	自有	33%	50%	-	-	-
杭州工厂码头项目	72,421	26,274	19,346	-	45,620	自有	63%	83%	-	-	-
东莞新建挂面车间项目	88,990	632	42,648	-	43,280	自有	49%	49%	-	-	-
哈尔滨低温豆粕生产线建设项目	52,150	24,979	17,097	-	42,076	自有	81%	95%	-	-	-
秦皇岛锅炉烟气除尘、脱硫及脱销改造项目	41,240	-	31,856	-	31,856	自有	77%	70%	-	-	-
泰州米厂加工建设项目	30,702	-	27,634	-	27,634	自有	90%	90%	-	-	-
秦皇岛金海动力车间升级改造项目	49,040	-	21,195	-	21,195	自有	43%	50%	-	-	-
金海食品动力车间扩建-循环流化床锅炉	150,646	6,733	11,556	-	18,289	自有	12%	30%	-	-	-
		170,023	356,211	(13,756)	512,478				-	-	

3-2-1-129

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

工程物资

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	2,926	-	2,926

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,367	-	1,367

	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,492	-	1,492

19. 使用权资产

2019 年

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	198, 705	24, 527	20, 328	243, 560
增加	94, 037	3, 949	24, 224	122, 210
重分类	12, 834	13, 300	(26, 134)	–
处置	–	(9, 879)	(6, 367)	(16, 246)
年末余额	305, 576	31, 897	12, 051	349, 524
累计折旧				
年初余额	–	–	–	–
计提	50, 197	5, 797	14, 548	70, 542
重分类	2, 656	489	(3, 145)	–
处置	–	–	(757)	(757)
年末余额	52, 853	6, 286	10, 646	69, 785
账面价值				
年末	252, 723	25, 611	1, 405	279, 739
年初	198, 705	24, 527	20, 328	243, 560

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产

2019 年

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	4, 470, 701	32, 304	7, 956, 511	17, 265	3, 224	12, 480, 005
购置	658, 047	2, 081	–	265	–	660, 393
在建工程转入	39, 034	–	–	–	–	39, 034
非同一控制下企业合并	409, 559	3	–	365	–	409, 927
处置	(15, 187)	–	–	–	–	(15, 187)
年末余额	5, 562, 154	34, 388	7, 956, 511	17, 895	3, 224	13, 574, 172
累计摊销						
年初余额	767, 076	1, 372	–	16, 340	2, 750	787, 538
计提	108, 970	2, 453	–	154	241	111, 818
非同一控制下企业合并	75, 449	1	–	247	–	75, 697
处置	(3, 546)	–	–	–	–	(3, 546)
年末余额	947, 949	3, 826	–	16, 741	2, 991	971, 507
账面价值						
年末	4, 614, 205	30, 562	7, 956, 511	1, 154	233	12, 602, 665
年初	3, 703, 625	30, 932	7, 956, 511	925	474	11, 692, 467

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	4, 032, 428	2, 080	7, 956, 511	16, 753	3, 224	12, 010, 996
购置	426, 404	94	–	553	–	427, 051
在建工程转入	72, 630	–	–	–	–	72, 630
非同一控制下企业合并	–	31, 054				31, 054
处置子公司	(16, 696)	(924)	–	(41)	–	(17, 661)
处置	(21, 179)	–	–	–	–	(21, 179)
划分为持有待售	(22, 886)	–	–	–	–	(22, 886)
年末余额	4, 470, 701	32, 304	7, 956, 511	17, 265	3, 224	12, 480, 005
累计摊销						
年初余额	680, 721	1, 446	–	16, 237	2, 509	700, 913
计提	91, 423	437	–	128	241	92, 229
非同一控制下企业合并	–	315	–	–	–	315
处置子公司	(2, 743)	(826)	–	(25)	–	(3, 594)
处置	(2, 024)	–	–	–	–	(2, 024)
划分为持有待售	(301)	–	–	–	–	(301)
年末余额	767, 076	1, 372	–	16, 340	2, 750	787, 538
减值准备						
年初余额	–	–	–	–	–	–
计提	8, 839	–	–	–	–	8, 839
划分为持有待售	(8, 839)	–	–	–	–	(8, 839)
年末余额	–	–	–	–	–	–
账面价值						
年末	3, 703, 625	30, 932	7, 956, 511	925	474	11, 692, 467
年初	3, 351, 707	634	7, 956, 511	516	715	11, 310, 083

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	3,904,371	1,986	7,956,511	16,527	3,224	11,882,619
购置	150,838	94	-	226	-	151,158
在建工程转入	37,266	-	-	-	-	37,266
处置	(60,047)	-	-	-	-	(60,047)
年末余额	4,032,428	2,080	7,956,511	16,753	3,224	12,010,996
累计摊销						
年初余额	605,700	1,212	-	16,146	2,268	625,326
计提	81,764	234	-	91	241	82,330
处置	(6,743)	-	-	-	-	(6,743)
年末余额	680,721	1,446	-	16,237	2,509	700,913
账面价值						
年末	3,351,707	634	7,956,511	516	715	11,310,083
年初	3,298,671	774	7,956,511	381	956	11,257,293

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌为使用寿命不确定年限的无形资产。于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层对品牌进行了减值测试，未发现减值。

寿命不确定年限的品牌已经分配至金龙鱼品牌小包装食用油业务资产组以进行减值测试：

寿命不确定年限的品牌可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是18.84%（2018年：16.90%，2017年：17.88%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%，2017年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

计算资产组于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行品牌的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、64。

于 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	62,499	产权申请手续尚在审批中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	其他减少	
Kuok Oils & Grains Pte. Ltd	5,553,122	-	-	5,553,122
南海油脂工业(赤湾)有限公司	220,743	-	-	220,743
山西梁汾金龙鱼醋业有限公司	-	39,525	-	39,525
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	38,380	-	-	38,380
丰益醇工业(连云港)有限公司	-	34,323	-	34,323
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	29,041	-	-	29,041
益海嘉里食品（昆山）有限公司	-	19,384	-	19,384
潮州亚太燃油仓储有限公司	15,768	-	-	15,768
江西省宜春远大化工有限公司	10,759	-	-	10,759
秦皇岛金味食品工业有限公司	5,000	-	-	5,000
惠州爱而泰可包装有限公司	1,913	-	-	1,913
厦门中鹭植物油有限公司	662	-	-	662
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	10,826	-	(10,826)	-
	5,886,214	93,232	(10,826)	5,968,620

本集团于2019年12月收购丰益醇工业（连云港）有限公司，形成商誉人民币34,323千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2019年4月收购益海嘉里食品（昆山）有限公司，形成商誉人民币19,384千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2019年8月收购山西梁汾金龙鱼醋业有限公司，形成商誉人民币39,525千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2019年6月处置泰兴阔海企业管理咨询有限公司，终止确认商誉人民币10,826千元，其计算过程参见附注六、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.	5,553,122	-	-	5,553,122
南海油脂工业(赤湾)有限公司	220,743	-	-	220,743
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	38,380	-	-	38,380
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	29,041	-	-	29,041
潮州亚太燃油仓储有限公司	-	15,768	-	15,768
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	10,826	-	-	10,826
江西省宜春远大化工有限公司	10,759	-	-	10,759
秦皇岛金味食品工业有限公司	-	5,000	-	5,000
惠州爱而泰可包装有限公司	1,913	-	-	1,913
厦门中鹭植物油有限公司	-	662	-	662
奥仕丰益（上海）巧克力有限公司	10,464	-	10,464	-
	5,875,248	21,430	10,464	5,886,214

本集团于 2018 年 1 月收购秦皇岛金味食品工业有限公司，形成商誉人民币 5,000 千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于 2018 年 8 月收购潮州亚太燃油仓储有限公司，形成商誉人民币 15,768 千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于 2018 年 10 月收购厦门中鹭植物油有限公司，形成商誉人民币 662 千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于 2018 年 8 月处置奥仕丰益（上海）巧克力有限公司，终止确认商誉人民币 10,464 千元，其计算过程参见附注六、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.	5,553,122	-	-	5,553,122
南海油脂工业(赤湾)有限公司	220,743	-	-	220,743
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	38,380	-	-	38,380
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	29,041	-	-	29,041
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	10,826	-	-	10,826
江西省宜春远大化工有限公司	10,759	-	-	10,759
奥仕丰益（上海）巧克力有限公司	-	10,464	-	10,464
惠州爱而泰可包装有限公司	1,913	-	-	1,913
	5,864,784	10,464	-	5,875,248

本集团于 2017 年 4 月收购奥仕丰益（上海）巧克力有限公司，形成商誉人民币 10,464 千元，其计算过程参见附注六、1。

本集团于2002年及2004年收购南海油脂工业（赤湾）有限公司，形成商誉人民币220,743千元，于2006年收购东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司，形成商誉人民币38,380千元，于2007年6月收购Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.，形成商誉人民币5,553,122千元。Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.、南海油脂工业（赤湾）有限公司及东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司主要从事金龙鱼品牌小包装食用油业务及大豆压榨业务，相关收购业务为本集团带来协同效应，因此将商誉按业务分配至相关资产组或资产组组合进行减值测试。本集团在充分考虑能够受益于企业合并的协同效应的资产组或资产组组合基础上，将商誉账面金额按各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。

Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.、南海油脂工业（赤湾）有限公司及东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或资产组组合以进行减值测试：

- 金龙鱼品牌小包装食用油业务资产组
- 粮油压榨业务资产组

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

金龙鱼品牌小包装食用油业务资产组主要由金龙鱼品牌小包装食用油业务资产组的长期资产组成，该资产组账面价值为人民币12,778,551千元（不含商誉）（2018年12月31日：人民币12,208,147千元，2017年12月31日：人民币11,958,406千元），该资产组被分摊的商誉账面金额为人民币2,164,336千元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是14.08%（2018年：13.89%，2017年：14.89%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%，2017年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

粮油压榨业务资产组主要由粮油压榨业务资产组的长期资产组成，该资产组账面价值为人民币9,429,268千元（不含商誉）（2018年12月31日：人民币8,238,956千元，2017年12月31日：人民币8,083,996千元），该资产组被分摊的商誉账面金额为人民币3,647,909千元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13.83%（2018年：13.72%，2017年：14.62%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2018年：3%，2017年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

本集团除上述收购Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.、南海油脂工业（赤湾）有限公司及东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司形成商誉，其他被收购的子公司不能产生协同效应，各自产生独立的现金流。因此，在进行商誉减值测试时，将商誉分配至被收购子公司的资产组组合进行减值测试。

计算资产组于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利	—	确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。
折现率	—	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	47,140	6,301	(4,697)	(49)	48,695
托盘	36,076	36,911	(27,076)	(324)	45,587
租赁费	28,619	–	–	(28,619)	–
其他	19,956	71,990	(42,749)	(107)	49,090
	131,791	115,202	(74,522)	(29,099)	143,372

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	45,974	6,001	(2,940)	(1,895)	47,140
托盘	33,878	26,302	(23,618)	(486)	36,076
租赁费	31,522	2,064	(3,563)	(1,404)	28,619
其他	15,977	42,091	(32,950)	(5,162)	19,956
	127,351	76,458	(63,071)	(8,947)	131,791

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	10,732	39,628	(4,386)	–	45,974
托盘	38,602	20,437	(24,700)	(461)	33,878
租赁费	27,032	7,199	(2,709)	–	31,522
其他	57,727	32,081	(33,078)	(40,753)	15,977
	134,093	99,345	(64,873)	(41,214)	127,351

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
固定资产折旧与税法规定的差异	164, 396	41, 099
预提费用	914, 332	226, 251
资产减值准备	188, 201	46, 606
政府补助	89, 313	22, 328
税务亏损	1, 014, 986	186, 886
未实现毛利	372, 029	93, 007
使用权资产及租赁负债	255, 185	63, 252
衍生金融工具的公允价值变动损失	598, 886	118, 181
其他权益工具投资公允价值变动损失	17, 516	4, 379
其他综合收益中的外汇基差	112, 284	28, 071
其他	81, 358	20, 017
	3, 808, 486	850, 077

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
固定资产折旧与税法规定的差异	182, 453	45, 613
预提费用	896, 006	223, 515
资产减值准备	1, 023, 262	254, 505
政府补助	52, 908	13, 227
税务亏损	1, 177, 443	233, 259
未实现毛利	425, 880	106, 470
衍生金融工具的公允价值变动损失	354, 931	76, 045
其他权益工具投资公允价值变动损失	23, 310	5, 828
其他综合收益中的外汇基差	307, 946	76, 742
其他	19, 180	3, 692
	4, 463, 319	1, 038, 896

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
固定资产折旧与税法规定的差异	64, 749	16, 187
预提费用	674, 282	165, 911
资产减值准备	586, 244	82, 351
政府补助	49, 008	12, 252
税务亏损	996, 683	249, 171
未实现毛利	201, 856	50, 464
衍生金融工具的公允价值变动损失	1, 241, 354	303, 729
可供出售金融资产公允价值变动损失	51, 754	12, 938
其他	19, 793	4, 949
	3, 885, 723	897, 952

	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	492, 613	123, 120
预提利息收入	1, 095, 655	206, 070
非同一控制下合并评估增值	108, 645	27, 161
衍生金融工具的公允价值变动收益	1, 024, 662	242, 310
其他权益工具公允价值变动	154, 565	38, 641
使用权资产及租赁负债	248, 839	62, 210
投资性房地产公允价值变动	69, 997	17, 499
	3, 194, 976	717, 011

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	114, 247	28, 054
预提利息收入	658, 684	164, 671
非同一控制下合并评估增值	32, 738	8, 185
衍生金融工具的公允价值变动收益	1, 697, 790	419, 214
其他权益工具公允价值变动	114, 252	28, 563
投资性房地产公允价值变动	50, 616	12, 654
	2, 668, 327	661, 341

	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	10, 535	2, 171
预提利息收入	645, 034	160, 362
非同一控制下合并评估增值	8, 804	2, 201
衍生金融工具的公允价值变动收益	64, 931	16, 232
可供出售金融资产公允价值变动	6, 486	1, 622
其他综合收益中的外汇基差	74, 212	18, 245
	810, 002	200, 833

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：

	2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	432, 380	417, 697
递延所得税负债	432, 380	284, 631

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：（续）

	2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	559, 827	479, 069
递延所得税负债	559, 827	101, 514

	2017年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	198, 044	699, 908
递延所得税负债	198, 044	2, 789

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	93, 302	14, 251	25, 956
可抵扣亏损	1, 414, 607	728, 442	698, 790
	1, 507, 909	742, 693	724, 746

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018 年	-	-	92, 033
2019 年	-	182, 431	160, 409
2020 年	582, 700	332, 009	323, 406
2021 年	440, 949	121, 461	85, 914
2022 年	219, 200	89, 916	62, 984
2023 年	88, 775	16, 876	-
2024 年	176, 285	-	-
	1, 507, 909	742, 693	724, 746

24. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付工程设备款	1, 386, 412	1, 081, 738	365, 142
预付土地款	709, 274	276, 801	242, 467
预付股权收购款	45, 000	-	-
其他	10, 177	2, 972	26, 812
	2, 150, 863	1, 361, 511	634, 421

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 资产减值准备

2019 年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销/核销	年末余额
坏账准备	40, 213	-	53, 371	(20, 240)	(1, 092)	72, 252
存货跌价准备	1, 338, 549	-	2, 239, 307	(145, 224)	(3, 151, 525)	281, 107
固定资产减值准备	49, 987	12, 602	8, 070	-	(15, 324)	55, 335
	1, 428, 749	12, 602	2, 300, 748	(165, 464)	(3, 167, 941)	408, 694

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销/核销	年末余额
坏账准备	81, 893	41, 751	(33, 419)	(50, 012)	40, 213
存货跌价准备	379, 091	1, 338, 549	(279, 083)	(100, 008)	1, 338, 549
固定资产减值准备	126, 257	15, 066	-	(91, 336)	49, 987
无形资产减值准备	-	8, 839	-	(8, 839)	-
	587, 241	1, 404, 205	(312, 502)	(250, 195)	1, 428, 749

2017 年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销/核销	年末余额
坏账准备	61, 754	31, 329	(429)	(10, 761)	81, 893
存货跌价准备	300, 709	379, 091	(210, 047)	(90, 662)	379, 091
固定资产减值准备	68, 739	68, 263	-	(10, 745)	126, 257
	431, 202	478, 683	(210, 476)	(112, 168)	587, 241

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	51,985,860	61,460,634	47,522,528
质押借款（注 1）	20,868,637	17,421,765	6,477,449
抵押借款（注 2）	500,000	-	-
委托借款	87,527	2,798,565	723,294
	73,442,024	81,680,964	54,723,271

于2019年12月31日，上述借款的年利率为0.50%-9.20%（2018年12月31日：1.44%-4.83%，2017年12月31日：1.50%-4.61%）。

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，无逾期未偿还借款。

注 1：于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，以上短期借款以货币资金、应收票据为质押取得，质押资产情况参见附注五、64。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，以上短期借款以固定资产为抵押取得，抵押资产情况参见附注五、64。

27. 衍生金融负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
套期工具形成的衍生金融负债	350,558	352,518	978,207
汇率衍生金融负债	307,436	352,518	978,207
商品衍生金融负债	43,122	-	-
非套期工具形成的衍生金融负债	509,997	341,040	369,408
汇率衍生金融负债	95,351	69,787	218,894
利率衍生金融负债	77,470	17,326	8,087
商品衍生金融负债	337,176	253,927	142,427
其中：流动部分	816,645	688,224	1,347,615
非流动部分	43,910	5,334	-
	860,555	693,558	1,347,615

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、66。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 衍生金融负债（续）

本集团非套期工具形成的金融资产包括商品期货合约、商品期权合约、远期外汇合约、外汇期权合约、汇率互换合约、货币掉期合约及利率互换合约，均未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、53及54。

28. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用证	1, 360, 888	1, 597, 777	1, 590, 784
银行承兑汇票	742, 554	32, 979	17, 727
承兑交单	2, 497, 394	2, 010, 250	2, 174, 951
	4, 600, 836	3, 641, 006	3, 783, 462

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无到期未支付的应付票据。

29. 应付账款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	5, 392, 109	6, 494, 330	3, 930, 116

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款。

30. 预收款项

	2017年12月31日
预收账款	2, 460, 644

于2017年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预收款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收账款	3, 443, 189	2, 505, 588

于2019年年初合同负债的余额为人民币2, 505, 588千元（2018年度：人民币2, 460, 644千元），其中人民币2, 505, 588千元于2019年结转至收入（2018年：人民币2, 460, 644千元）。

32. 应付职工薪酬

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	911, 429	4, 582, 566	4, 436, 344	1, 057, 651
离职后福利(设定提存计划)	8, 886	361, 849	361, 345	9, 390
辞退福利	2, 828	9, 988	12, 381	435
	923, 143	4, 954, 403	4, 810, 070	1, 067, 476

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	816, 738	3, 829, 783	3, 735, 092	911, 429
离职后福利(设定提存计划)	8, 579	314, 878	314, 571	8, 886
辞退福利	1, 434	15, 630	14, 236	2, 828
	826, 751	4, 160, 291	4, 063, 899	923, 143

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	707, 475	3, 598, 770	3, 489, 507	816, 738
离职后福利(设定提存计划)	7, 964	304, 173	303, 558	8, 579
辞退福利	1, 205	13, 610	13, 381	1, 434
	716, 644	3, 916, 553	3, 806, 446	826, 751

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	778,008	3,488,995	3,340,025	926,978
职工福利费	17,048	53,364	53,145	17,267
社会保险费	5,478	205,081	203,630	6,929
其中：医疗保险费	*4,400*	*177,250*	*175,644*	*6,006*
工伤保险费	*502*	*11,695*	*11,909*	*288*
生育保险费	*576*	*16,136*	*16,077*	*635*
住房公积金	4,574	217,020	216,119	5,475
工会经费和职工教育经费	13,910	50,862	47,075	17,697
其他	92,411	567,244	576,350	83,305
	911,429	4,582,566	4,436,344	1,057,651

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	704,631	2,842,501	2,769,124	778,008
职工福利费	16,920	88,317	88,189	17,048
社会保险费	4,784	168,512	167,818	5,478
其中：医疗保险费	*3,843*	*143,345*	*142,788*	*4,400*
工伤保险费	*448*	*12,485*	*12,431*	*502*
生育保险费	*493*	*12,682*	*12,599*	*576*
住房公积金	4,072	169,007	168,505	4,574
工会经费和职工教育经费	11,859	35,064	33,013	13,910
其他	74,472	526,382	508,443	92,411
	816,738	3,829,783	3,735,092	911,429

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	606, 228	2, 636, 628	2, 538, 225	704, 631
职工福利费	17, 030	157, 828	157, 938	16, 920
社会保险费	3, 940	155, 108	154, 264	4, 784
其中：医疗保险费	*3, 146*	*132, 436*	*131, 739*	*3, 843*
工伤保险费	*423*	*11, 301*	*11, 276*	*448*
生育保险费	*371*	*11, 371*	*11, 249*	*493*
住房公积金	3, 471	168, 913	168, 312	4, 072
工会经费和职工教育经费	14, 685	38, 437	41, 263	11, 859
其他短期薪酬	62, 121	441, 856	429, 505	74, 472
	707, 475	3, 598, 770	3, 489, 507	816, 738

设定提存计划如下：

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8, 625	350, 307	349, 842	9, 090
失业保险费	261	11, 542	11, 503	300
	8, 886	361, 849	361, 345	9, 390

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8, 352	305, 578	305, 305	8, 625
失业保险费	227	9, 300	9, 266	261
	8, 579	314, 878	314, 571	8, 886

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,588	294,000	293,236	8,352
失业保险费	376	10,173	10,322	227
	7,964	304,173	303,558	8,579

33. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	461,889	286,839	525,462
增值税	75,106	225,587	99,221
房产税	11,721	10,745	13,054
印花税	16,302	17,327	16,389
土地使用税	10,559	7,533	10,228
个人所得税	8,971	6,884	9,044
城市维护建设税	3,834	4,713	5,310
教育费及地方教育费附加	4,423	5,335	4,660
其他	2,323	6,045	3,531
	595,128	571,008	686,899

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	-	-	446, 581
其他应付款	3, 826, 325	2, 322, 053	2, 651, 789
应付股利	84, 304	6, 200	-
	3, 910, 629	2, 328, 253	3, 098, 370

应付利息

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款利息	-	-	312, 453
长期借款利息	-	-	75, 440
关联方借款利息	-	-	58, 688
	-	-	446, 581

应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
COFCO (BVI) NO. 36 Limited	80, 000	-	-
四川省医药保健品进出口公司	1, 980	-	-
成都市双流白家工业供销公司	1, 336	-	-
成都中铁西南国际物流有限公司	988	-	-
烟台丰禾投资有限公司	-	5, 000	-
岳阳新元粮油工业有限公司	-	1, 200	-
	84, 304	6, 200	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
工程款及质保金	1, 291, 488	647, 299	879, 789
押金保证金	1, 277, 834	598, 546	134, 774
定金	777, 289	595, 062	798, 718
关联方应付款	107, 318	96, 288	517, 469
其他	372, 396	384, 858	321, 039
	3, 826, 325	2, 322, 053	2, 651, 789

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
杭州通钢国际控股有限公司	19, 145	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	14, 912	尚未支付的工程设备尾款

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
杭州通钢国际控股有限公司	16, 412	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	12, 907	尚未支付的工程设备尾款

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
WCA Pte. Ltd.	70, 000	替境外关联方代收履约保证金

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	2, 318, 448	-	1, 828, 641
一年内到期的关联方长期借款	502, 921	1, 874, 571	520, 093
一年内到期的租赁负债	66, 825	-	-
其他	2, 098	-	-
	2, 890, 292	1, 874, 571	2, 348, 734

36. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	1, 653, 242	1, 758, 774	1, 609, 055
关联方流动借款（注1）	843, 401	1, 155, 322	3, 323, 563
子公司少数股东流动借款（注2）	6, 405	-	143, 365
其他	-	2, 737	639
	2, 503. 048	2, 916, 833	5, 076, 622

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，由本集团关联方向本集团提供的流动借款，年利率为 2. 50%-2. 80%（2018 年 12 月 31 日：2. 37%-2. 50%；2017 年 12 月 31 日：2. 37%-3. 35%）。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，由本集团子公司少数股东向本集团提供的流动借款，年利率为 4. 63%（2018 年 12 月 31 日：无；2017 年 12 月 31 日：2. 50%-3. 50%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	2, 159, 228	2, 106, 892	–
质押借款（注1）	2, 322, 715	601, 344	1, 828, 641
抵押借款（注2）	229, 998	21, 534	–
减：一年内到期的长期借款	2, 318, 448	–	1, 828, 641
	2, 393, 493	2, 729, 770	–

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2. 50%-4. 75%（2018年12月31日：2. 43%-4. 75%，2017年12月31日：1. 40%-3. 90%）。

注 1：于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，以上长期借款以货币资金作为质押取得，质押资产情况参见附注五、64。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，以上长期借款以房屋、机器设备及土地为抵押取得抵押资产情况参见附注五、64。

38. 租赁负债

	2019年12月31日
租赁负债	175, 926

39. 递延收益

2019 年

	年初余额	本年增加	非同一控制下企业合并	本年减少	年末余额
政府补助	157, 675	80, 918	34, 169	21, 493	251, 269
其他	56, 891	104, 847	–	20, 522	141, 216
	214, 566	185, 765	34, 169	42, 015	392, 485

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 递延收益（续）

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	135, 335	43, 205	20, 865	157, 675
其他	27, 312	38, 647	9, 068	56, 891
	162, 647	81, 852	29, 933	214, 566

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	126, 001	29, 521	20, 187	135, 335
其他	39, 756	40, 744	53, 188	27, 312
	165, 757	70, 265	73, 375	162, 647

于 2019 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	非同一控制下企业合并	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
大豆蛋白技改增资项目工程	31, 447	–	–	2, 390	29, 057	与资产相关
厂区建设工程补助	–	323	29, 469	1, 291	28, 501	与资产相关
2018 年度省产业共建项目专项资金	28, 276	–	–	618	27, 658	与资产相关
基础设施专项资金补助	23, 040	9, 413	–	5, 494	26, 959	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补贴	18, 834	–	–	743	18, 091	与资产相关
面粉三期工业企业技术改造项目	–	17, 353	–	–	17, 353	与资产相关
航空食品、面粉、挂面生产项目	–	10, 089	–	–	10, 089	与资产相关
建设项目扶持资金	–	7, 500	–	42	7, 458	与资产相关
豆粉项目财政补贴	–	5, 910	–	–	5, 910	与资产相关
污染防治工程补助	4, 000	1, 660	–	327	5, 333	与资产相关
2019 年度省产业共建项目专项资金	–	5, 309	–	18	5, 291	与资产相关
基础设施建设项目补贴	–	–	4, 700	157	4, 543	与资产相关
单甘酯项目工程补贴	2, 480	1, 980	–	375	4, 085	与资产相关
市重点技改项目资助	4, 651	–	–	581	4, 070	与资产相关
环保设备改造工程补助	4, 063	170	–	319	3, 914	与资产相关
固定资产投资补助	2, 183	3, 000	–	1, 350	3, 833	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	4, 382	–	–	578	3, 804	与资产相关
产业发展专项资金	–	3, 500	–	–	3, 500	与资产相关
其他	34, 319	14, 711	–	7, 210	41, 820	与资产相关
	157, 675	80, 918	34, 169	21, 493	251, 269	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 递延收益（续）

于 2018 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
大豆蛋白技改增资项目	33,838	-	2,391	31,447	与资产相关
2018 年度省产业共建项目专项资金	-	28,276	-	28,276	与资产相关
基础设施专项资金补助	25,029	3,447	5,436	23,040	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补贴	19,577	-	743	18,834	与资产相关
财政局建设项目扶持专项资金	13,050	-	7,000	6,050	与资产相关
市重点技改项目资助	5,232	-	581	4,651	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	4,960	-	578	4,382	与资产相关
环保设备改造工程补助	3,316	1,000	253	4,063	与资产相关
污染防治工程补助	-	4,000	-	4,000	与资产相关
真空改造环保工程补助	2,873	507	256	3,124	与资产相关
其他	27,460	5,975	3,627	29,808	与资产相关
	135,335	43,205	20,865	157,675	

于 2017 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
大豆蛋白技改增资项目	36,229	-	2,391	33,838	与资产相关
基础设施专项资金补助	4,036	25,007	4,014	25,029	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补助	20,076	-	499	19,577	与资产相关
财政局建设项目扶持专项资金	20,050	-	7,000	13,050	与资产相关
市重点技改项目资助	5,813	-	581	5,232	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	5,538	-	578	4,960	与资产相关
环保设备改造工程补助	-	3,424	108	3,316	与资产相关
其他	34,259	1,090	5,016	30,333	与资产相关
	126,001	29,521	20,187	135,335	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方长期借款（注1）	502, 921	1, 874, 571	1, 450, 949
子公司少数股东的长期借款（注2）	213, 736	–	–
其他	44, 561	7, 445	3, 600
减：一年内到期部分	502, 921	1, 874, 571	520, 093
	258, 297	7, 445	934, 456

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，由本集团关联方向本集团提供的长期借款，一笔免息，其余年利率为 2. 50%-2. 80%（2018 年 12 月 31 日：2. 37%-2. 50%；2017 年 12 月 31 日：1. 40%-3. 90%）。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，由本集团子公司少数股东向本集团提供的长期借款，年利率为 4. 57%-5. 15%（2018 年 12 月 31 日：无；2017 年 12 月 31 日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 股本/实收资本

2019年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	股份制改制	小计	
Bathos Company Limited	4,869,730	-	-	-	9,214	9,214	4,878,944
上海阔海投资有限公司	487	-	-	-	1	1	488
	4,870,217	-	-	-	9,215	9,215	4,879,432

如附注一所述，本公司于2019年1月18日完成股份制改制，改制基准日为2018年11月30日。改制完成后，本公司股份数为4,879,432,282股，每股面值人民币1元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2019)验字第60657905_B01号验资报告。

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		本年增加	股权转让	小计	
丰益中国（百慕达）有限公司	4,868,958	-	(4,868,958)	(4,868,958)	-
Bathos Company Limited	-	1,259	4,868,471	4,869,730	4,869,730
上海阔海投资有限公司	-	-	487	487	487
	4,868,958	1,259	-	1,259	4,870,217

于2018年3月，丰益中国（百慕达）有限公司将持有的本公司全部股权，转让给Bathos Company Limited。于2018年7月，Bathos Company Limited以持有的Lassiter Limited的51%股权资产对本公司增资，认购本公司新增注册资本美元184千元，折合人民币1,259千元。2018年11月，Bathos Company Limited将持有的本公司0.01%股权，转让给上海阔海投资有限公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 股本（续）

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		本年增加	股权转让	小计	
丰益中国有限公司	4,211,915	–	(4,211,915)	(4,211,915)	–
丰益中国（百慕达）有限公司	–	657,043	4,211,915	4,868,958	4,868,958
	4,211,915	657,043	–	657,043	4,868,958

于2017年4月，丰益中国有限公司将持有的本公司全部股权转让给丰益中国（百慕达）有限公司。

于2017年7月，丰益中国（百慕达）有限公司以持有的丰益益海中国控股私人有限公司的100%股权资产对本公司增资，认购本公司新增注册资本美元1,404千元，折合人民币9,521千元；于2017年11月，以持有的丰益中国控股有限公司、丰益大海投资私人有限公司、丰益福建投资私人有限公司、丰益中国投资私人有限公司、丰益中国新投资私人有限公司、丰益金海投资私人有限公司、丰益益海投资私人有限公司、丰益中国东北投资私人有限公司、丰益益海面粉投资私人有限公司、丰益中国投资（益海）私人有限公司、嘉里粮油（中国）私人有限公司、丰益贸易（中国）私人有限公司及丰益贸易（亚洲）私人有限公司的100%股权资产对本公司增资，认购本公司新增注册资本美元97,949千元，折合人民币647,522千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	23,683,194	1,027,201	24,755	24,685,640

2019年1月，因本公司完成股份制改制增加资本公积人民币1,027,201千元。如附注一所述，于2019年1月18日，本公司整体改制为股份有限公司，以公司2018年11月30日经审计的账面净资产人民币52,886,270千元折股，股份总数为4,879,432,282股，每股面值人民币1元，其余人民币48,006,838千元计入资本公积，较2018年11月30日经审计的账面资本公积增加人民币1,027,201千元；因购买少数股东权益减少资本公积人民币24,775千元；因不丧失控制权部分处置子公司股权增加资本公积人民币20千元。

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	23,624,900	185,030	126,736	23,683,194

2018年，因控股股东丰益中国（百慕达）有限公司认购新增资本增加资本公积人民币123,185千元；因同一控制下企业合并减少资本公积人民币124,444千元；因同受丰益国际有限公司（Wilmar International Limited）（“丰益国际”）控制的关联方对本集团的债务豁免增加资本公积人民币61,845千元；因购买少数股东权益减少资本公积人民币2,292千元。

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	15,983,108	25,644,678	18,002,886	23,624,900

2017年，因控股股东丰益中国（百慕达）有限公司认购新增资本增加资本公积人民币25,624,678千元；因同一控制下企业合并减少资本公积人民币17,944,082千元；因丰益国际对本集团的债务豁免增加资本公积人民币20,000千元；因购买少数股东权益减少资本公积人民币58,804千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

2019年

	年初余额	增减变动	年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	68, 207	34, 580	102, 787
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	(192, 424)	108, 210	(84, 214)
外币财务报表折算差额	541, 483	57, 527	599, 010
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	37, 962	–	37, 962
股份改制	–	(37, 305)	(37, 305)
	455, 228	163, 012	618, 240

2018年

	年初余额	增减变动	年未余额
其他权益工具投资公允价值变动	(33, 951)	102, 158	68, 207
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	48, 607	(241, 031)	(192, 424)
外币财务报表折算差额	355, 938	185, 545	541, 483
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	–	37, 962	37, 962
	370, 594	84, 634	455, 228

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额（续）：

2017年

	年初余额	增减变动	年末余额
可供出售金融资产公允价值变动	24, 677	(58, 628)	(33, 951)
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	2, 010	46, 597	48, 607
外币财务报表折算差额	403, 267	(47, 329)	355, 938
	429, 954	(59, 360)	370, 594

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
其他权益工具投资公允价值变动	46, 107	-	11, 527	34, 580	-
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	(76, 530)	(256, 565)	44, 768	108, 210	27, 057
外币报表折算差额	57, 527	-	-	57, 527	-
	27, 104	(256, 565)	56, 295	200, 317	27, 057

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额（续）：

2018年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
其他权益工具投资公允价值变动	136, 210	–	34, 052	102, 158	–
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	(317, 348)	64, 811	(94, 987)	(241, 031)	(46, 141)
外币报表折算差额	185, 545	–	–	185, 545	–
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	50, 616	–	12, 654	37, 962	–
	55, 023	64, 811	(48, 281)	84, 634	(46, 141)

2017年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
可供出售金融资产公允价值变动	(78, 171)	–	(19, 543)	(58, 628)	–
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	56, 177	2, 680	6, 317	46, 597	583
外币报表折算差额	(47, 329)	–	–	(47, 329)	–
	(69, 323)	2, 680	(13, 226)	(59, 360)	583

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 盈余公积

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,455	510,039	151,455	510,039

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,455	-	-	151,455

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,455	-	-	151,455

截至2019年12月31日，盈余公积的减少系由于本公司于2019年1月进行股份制改制的原因，具体情况参见附注一。

于2017年，本公司系外商独资企业，根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》提取储备基金和职工奖励及福利基金，提取比例不得低于税后利润的10%，当累计提取金额达到注册资本的50%时，可以不再提取。

于2018年12月起，本公司变更为中外合资企业，根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 未分配利润

	2019年	2018年	2017年
上年年末未分配利润	30, 055, 501	24, 861, 164	1, 731, 019
会计政策变更	-	(48, 607)	(2, 010)
同一控制下企业合并	-	115, 353	21, 016, 858
年初未分配利润	30, 055, 501	24, 927, 910	22, 745, 867
归属于母公司股东的净利润	5, 408, 025	5, 127, 591	5, 001, 132
减：提取法定盈余公积	510, 039	-	-
同一控制下企业合并日前被合并方所有者权益变动	-	-	1, 859, 080
应付普通股现金股利	-	-	960, 009
股份制改制	847, 656	-	-
年末未分配利润	34, 105, 831	30, 055, 501	24, 927, 910

46. 营业收入及成本

	2019年	
	收入	成本
主营业务	170, 249, 454	151, 025, 515
其他业务	493, 966	250, 042
	170, 743, 420	151, 275, 557

	2018年	
	收入	成本
主营业务	166, 654, 739	149, 772, 767
其他业务	418, 782	247, 977
	167, 073, 521	150, 020, 744

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

	2017年	
	收入	成本
主营业务	150, 251, 968	137, 753, 327
其他业务	514, 313	321, 094
	150, 766, 281	138, 074, 421

营业收入按类别列示如下：

	2019年	2018年	2017年
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品收入	170, 123, 730	166, 607, 003	150, 162, 006
能源/电力/蒸汽收入	161, 575	147, 699	140, 147
废弃材料收入	61, 379	58, 310	50, 636
备件销售收入	30, 113	27, 533	17, 385
其他收入	128, 406	40, 431	214, 165
在某一时段内确认收入			
中转收入	206, 494	155, 551	150, 848
服务费收入	31, 723	36, 994	31, 094
	170, 743, 420	167, 073, 521	150, 766, 281

按产品及服务类型列示的营业收入及成本情况如下：

	2019年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	108, 783, 363	95, 032, 706
饲料原料及油脂科技	60, 954, 476	55, 665, 398
其他	1, 005, 581	577, 453
	170, 743, 420	151, 275, 557

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

按产品及服务类型列示的营业收入及成本情况如下：（续）

	2018年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	99, 309, 679	87, 019, 401
饲料原料及油脂科技	66, 909, 714	62, 514, 538
其他	854, 128	486, 805
	167, 073, 521	150, 020, 744

	2017年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	90, 283, 189	80, 741, 857
饲料原料及油脂科技	59, 579, 556	56, 778, 760
其他	903, 536	553, 804
	150, 766, 281	138, 074, 421

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：

	2019年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	165, 211, 281	146, 305, 245
境外	5, 532, 139	4, 970, 312
	170, 743, 420	151, 275, 557

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入及成本（续）

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：（续）

	2018年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	161, 686, 958	145, 110, 033
境外	5, 386, 563	4, 910, 711
	167, 073, 521	150, 020, 744

	2017年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	146, 484, 714	134, 090, 667
境外	4, 281, 567	3, 983, 754
	150, 766, 281	138, 074, 421

47. 税金及附加

	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	52, 112	56, 065	60, 157
教育费及地方教育费附加	40, 617	44, 767	46, 090
房产税	94, 738	84, 684	81, 375
土地使用税	80, 548	73, 260	71, 212
车船税	514	493	484
印花税	136, 187	164, 800	201, 507
其他	4, 865	6, 129	52
	409, 581	430, 198	460, 877

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 销售费用

	2019年	2018年	2017年
运费	2, 661, 698	2, 475, 261	2, 373, 456
市场费用	2, 211, 987	1, 987, 402	1, 948, 973
职工薪酬	1, 662, 093	1, 321, 379	1, 122, 621
租赁仓储费	422, 761	432, 457	275, 665
折旧摊销	144, 174	116, 942	115, 228
佣金及服务费	93, 427	121, 479	114, 493
港杂费	116, 885	96, 059	81, 326
其他	711, 825	651, 749	520, 021
	8, 024, 850	7, 202, 728	6, 551, 783

49. 管理费用

	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	1, 656, 314	1, 512, 951	1, 343, 011
折旧和摊销	292, 533	208, 904	207, 267
差旅费	65, 363	86, 287	89, 599
维修费	53, 382	53, 647	51, 683
办公费	46, 060	45, 613	36, 051
保险费	25, 222	20, 149	11, 651
系统服务费	34, 248	15, 564	35, 603
业务招待费	35, 433	34, 162	30, 301
法律及咨询费	55, 273	42, 629	54, 484
租金	10, 157	30, 036	30, 169
其他	300, 394	289, 768	240, 024
	2, 574, 379	2, 339, 710	2, 129, 843

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 研发费用

	2019年	2018年	2017年
工资薪酬	102, 051	84, 716	78, 164
折旧及摊销	20, 006	18, 559	19, 262
委外研发费	30, 622	20, 359	15, 036
水电物业费	6, 694	6, 447	6, 240
差旅费	5, 973	5, 639	4, 537
其他	18, 477	13, 821	13, 270
	183, 823	149, 541	136, 509

51. 财务费用

	2019年	2018年	2017年
利息支出	2, 888, 350	2, 467, 421	1, 324, 113
减：利息资本化金额	55, 144	15, 151	4, 183
减：利息收入	3, 015, 064	2, 704, 873	993, 008
套期成本	428, 601	661, 241	487, 900
汇兑损益	232, 102	35, 671	(484, 002)
其他	74, 678	96, 256	77, 791
	553, 523	540, 565	408, 611

借款费用资本化金额已计入在建工程。

52. 其他收益

	2019年	2018年	2017年
与资产相关的政府补助	21, 493	20, 865	20, 187
与收益相关的政府补助	212, 829	230, 410	154, 411
	234, 322	251, 275	174, 598

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：

2019年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
2018年财政返还	43,860	与收益相关
中储粮交易补贴款	10,340	与收益相关
大气污染防治补贴	10,000	与收益相关
物流专项资金补贴	6,302	与收益相关
山西综改示范区晋中开发区财政局发展资金	5,500	与收益相关
企业发展金	5,260	与收益相关
外贸奖励补贴	4,845	与收益相关
2018年经济贡献奖励	4,710	与收益相关
粮食储备费用补贴	4,680	与收益相关
2019年东莞市经济和信息化局奖励	3,667	与收益相关
2018年长三角地区特色产业基地政策补助	3,393	与收益相关
流贷贴息补助	3,380	与收益相关
技术改造奖励补贴	3,280	与收益相关
财政扶持资金	3,000	与收益相关
2019年产业化技术升级奖励	3,000	与收益相关
财政局建设项目扶持专项资金	3,667	与资产相关

2018年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
2017年财政返还	67,730	与收益相关
粮食交易补助	26,960	与收益相关
财政扶持资金	14,513	与收益相关
“中国好粮油”企业品牌奖励	10,000	与收益相关
工业园区补助款	9,193	与收益相关
开发区先进称号补助	4,460	与收益相关
天津港保税区专项补贴	3,980	与收益相关
外经贸发展促进资金	3,969	与收益相关
开发区专项扶持资金	3,700	与收益相关
工业企业转型升级奖励	3,050	与收益相关
财政局建设项目扶持专项资金	7,000	与资产相关
市重点技术改造项目资助	5,232	与资产相关
基础设施专项资金补助	5,001	与资产相关
产业扶持资金	4,443	与资产相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2017年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
2016年财政返还	30,996	与收益相关
财政扶持资金	14,660	与收益相关
上海自贸区营运中心补贴	9,940	与收益相关
天津港保税区专项补贴	6,000	与收益相关
粮食储备费补贴	5,620	与收益相关
2017年工业企业技术升级奖励	3,979	与收益相关
粮食交易补助	3,405	与收益相关
研发经费专项资金	3,368	与收益相关
对外经济贸易发展促进金	3,000	与收益相关
财政局建设项目扶持专项资金	7,000	与资产相关
市重点技术改造项目资助	5,813	与资产相关
基础设施专项资金补助	3,751	与资产相关

53. 投资收益

	2019 年	2018 年	2017 年
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,031	86,626	50,767
理财产品投资收益	-	50,181	172,853
委托贷款投资收益	-	-	167,125
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-	70,453
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	70,615	70,455	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	551
权益法核算的长期股权投资收益	283,717	375,474	201,917
处置合营联营企业取得的投资收益	30,832	(1,510)	4,391
处置子公司取得的投资收益	(30,203)	8,051	-
商品衍生金融工具投资收益	610,563	388,960	2,801,343
汇率衍生金融工具投资收益	75,340	(67,702)	22,599
利率衍生金融工具投资收益	(30,130)	37,566	(15,921)
	1,012,765	948,101	3,476,078

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 公允价值变动收益

	2019年	2018年	2017年
衍生金融工具			
商品衍生金融工具收益	195, 719	98, 960	(347, 457)
汇率衍生金融工具收益	105, 796	177, 022	(79, 700)
利率衍生金融工具收益	(65, 529)	(22, 356)	17, 204
结构性存款收益	6, 169	–	–
投资性房地产收益	19, 381	–	–
	261, 536	253, 626	(409, 953)

55. 信用减值损失 *（自2018年1月1日起适用）*

	2019年	2018年	2017年
应收账款坏账损失	19, 263	3, 407	–
其他应收款坏账损失	13, 868	4, 925	–
	33, 131	8, 332	–

56. 资产减值损失

	2019年	2018年	2017年
坏账损失 *（仅适用于2017年）*	–	–	30, 900
存货跌价损失	2, 094, 083	1, 059, 466	169, 044
固定资产减值损失	8, 070	15, 066	68, 263
无形资产减值损失	–	8, 839	–
	2, 102, 153	1, 083, 371	268, 207

57. 资产处置收益

	2019年	2018年	2017年
固定资产处置损失	(26, 262)	(25, 954)	(61, 871)
土地处置收益/（损失）	(110)	5, 857	4, 166
	(26, 372)	(20, 097)	(57, 705)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外收入

	2019年	2018年	2017年
违约及赔偿收入	32, 726	36, 253	31, 996
其他	18, 558	13, 449	26, 602
	51, 284	49, 702	58, 598

报告期内所有营业外收入均认定为非经常性损益。

59. 营业外支出

	2019年	2018年	2017年
资产报废及毁损损失	75, 515	41, 885	-
捐赠支出	52, 450	17, 342	26, 408
违约、罚没及赔偿支出	21, 924	10, 160	14, 763
其他	11, 958	9, 427	26, 722
	161, 847	78, 814	67, 893

报告期内所有营业外支出均认定为非经常性损益。

60. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年	2017年
耗用的原材料	132, 453, 955	135, 692, 692	123, 258, 532
产成品及在产品存货变动	194, 334	(2, 559, 531)	(750, 589)
职工薪酬	4, 954, 403	4, 160, 291	3, 916, 552
折旧和摊销	2, 395, 918	2, 037, 678	1, 959, 162
未纳入租赁负债计量的租金	432, 918	-	-
租金	-	462, 493	305, 834
市场费用	2, 211, 988	1, 987, 402	1, 948, 973
运费	2, 661, 698	2, 475, 261	2, 373, 456
其他	16, 753, 395	15, 456, 437	13, 880, 636
	162, 058, 609	159, 712, 723	146, 892, 556

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所得税费用

	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	1, 210, 184	810, 669	1, 023, 673
递延所得税费用	184, 291	374, 516	(397, 579)
	1, 394, 475	1, 185, 185	626, 094

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年	2017年
利润总额	6, 958, 111	6, 702, 125	5, 909, 753
按法定税率（25%）计算的所得税费用	1, 739, 528	1, 675, 531	1, 477, 438
某些子公司适用不同税率的影响	(47, 544)	(256, 554)	(555, 395)
对以前期间当期所得税的调整	(19, 255)	13, 563	(4, 945)
归属于合营企业和联营企业的损益	(70, 929)	(93, 869)	(50, 479)
无须纳税的收益	(261, 585)	(168, 049)	(225, 986)
不可抵扣的费用	12, 853	20, 661	37, 711
税率变动对年初递延所得税余额的影响	74	(10, 548)	–
利用以前年度可抵扣亏损	(35, 145)	(21, 815)	(71, 676)
技术开发费加计扣除	(6, 930)	(2, 090)	(4, 534)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	83, 408	28, 355	23, 960
按本集团实际税率计算的所得税费用	1, 394, 475	1, 185, 185	626, 094

注： 本集团下属企业适用所得税税率情况参见附注四。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助	275,562	303,193	171,488
违约及赔偿收入	32,726	36,253	31,995
押金和保证金收回	1,098,489	2,279,356	217,153
其他	51,777	162,214	10,957
	1,458,554	2,781,016	431,593
支付其他与经营活动有关的现金			
违约及赔偿支出	18,250	8,334	14,763
捐赠支出	52,450	17,342	26,408
销售费用	5,880,679	5,268,616	5,240,447
管理费用	625,532	615,227	578,290
研发费用	183,823	149,541	136,509
其他	79,795	2,677,170	551,332
	6,840,529	8,736,230	6,547,749
收到其他与投资活动有关的现金			
期货保证金收回	679,091	-	496,534
	679,091	-	496,534
支付其他与投资活动有关的现金			
期货保证金支出	-	504,076	-
	-	504,076	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
银行借款质押保证金收回	18,583,770	11,842,432	14,734,862
	18,583,770	11,842,432	14,734,862
支付其他与筹资活动有关的现金			
银行借款质押保证金支出	29,072,935	26,021,044	11,842,432
同一控制下企业合并支出	-	5,682	-
收购少数股东股权	87,700	69,392	61,592
	29,160,635	26,096,118	11,904,024

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

	2019年	2018年	2017年
净利润	5, 563, 636	5, 516, 940	5, 283, 659
加：信用减值损失	33, 131	8, 332	–
资产减值准备	2, 102, 153	1, 083, 371	268, 207
固定资产折旧	2, 139, 036	1, 882, 378	1, 811, 962
使用权资产折旧	70, 542	–	–
无形资产摊销	111, 818	92, 229	82, 330
长期待摊费用摊销	74, 522	63, 070	64, 872
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26, 372	20, 097	57, 705
固定资产报废损失	63, 805	41, 752	–
公允价值变动损失	(261, 535)	(253, 626)	409, 953
财务费用	420, 874	538, 440	838, 946
投资（收益）/损失	(1, 012, 765)	(948, 101)	(3, 476, 078)
递延所得税资产（增加）/减少	138, 700	(71, 313)	(205, 800)
递延所得税负债增加/（减少）	45, 592	445, 828	(191, 779)
存货的(增加）/减少	1, 332, 166	(4, 148, 130)	(5, 854, 900)
经营性应收项目的（增加）/减少	1, 317, 764	(2, 536, 911)	420, 864
经营性应付项目的增加/（减少）	1, 362, 372	517, 976	1, 067, 680
其他	–	2, 625	(14, 078)
经营活动产生的现金流量净额	13, 528, 183	2, 254, 957	563, 543

不涉及现金的重大活动：

	2019年	2018年	2017年
债务转为资本	–	61, 845	5, 446, 529
票据背书转让用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产	67, 114	55, 690	50, 270
用于支付货款及其他费用	959, 451	757, 320	682, 939
银行承兑汇票贴现取得借款到期终止确认	149, 250	3, 055	9, 304
金融工具终止确认	6, 899, 759	2, 258, 475	4, 204, 898
金融工具按净额列示	2, 594, 709	–	–

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年	2017年
现金的年末余额	22, 738, 717	24, 358, 518	12, 355, 455
减：现金的年初余额	24, 358, 518	12, 355, 455	4, 417, 403
现金及现金等价物净增加（减少）额	(1, 619, 801)	12, 003, 063	7, 938, 052

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的价格	407, 175	67, 962	24, 091
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	407, 175	67, 962	24, 091
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	161, 816	1, 099	3, 104
取得子公司及其他营业单位支付（收到）的现金净额	245, 359	66, 863	20, 987

处置子公司及其他营业单位的信息

	2019年	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	93, 017	28, 428	5, 475
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	93, 017	28, 428	5, 475
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	594	11, 320	5, 475
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	92, 423	17, 108	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	22, 738, 717	24, 358, 518	12, 355, 455
其中：库存现金	149	252	5, 783
可随时用于支付的银行存款	5, 786, 781	8, 608, 266	5, 849, 672
可随时用于支付的其他货币资金	16, 951, 787	15, 750, 000	6, 500, 000
年末现金及现金等价物余额	22, 738, 717	24, 358, 518	12, 355, 455

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	26, 574, 206	26, 021, 044	11, 842, 432
应收票据	–	–	137, 622
应收款项融资	144, 659	257, 468	–
其他应收款	687, 891	894, 821	645, 655
存货	707, 813	1, 628, 438	255, 438
其他流动资产	–	–	198, 236
固定资产	1, 086, 352	101, 424	–
无形资产	260, 938	41, 875	–
	29, 461, 859	28, 945, 070	13, 079, 383

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

货币资金

受限原因	2019年12月31日 金额	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
借款质押	23, 074, 402	19, 418, 149	9, 421, 633
信用证保证金	1, 398, 170	928, 084	37, 202
存贷款终止业务保证金	1, 301, 064	34, 479	265, 842
银行承兑汇票保证金	693, 756	5, 317, 332	3, 838
汇率衍生工具合约保证金	96, 793	–	1, 750, 010
保函保证金	10, 021	323, 000	360, 000
利率衍生工具合约保证金	–	–	3, 907
	26, 574, 206	26, 021, 044	11, 842, 432

应收票据

受限原因	2019年12月31日 金额	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
贴现借款	–	–	130, 708
开具银行信用证质押	–	–	6, 914
	–	–	137, 622

应收款项融资

受限原因	2019年12月31日 金额	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
贴现借款	144, 659	242, 831	–
借款质押	–	8, 600	–
开具银行信用证质押	–	6, 037	–
	144, 659	257, 468	–

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

其他应收款

受限原因	2019年12月31日 金额	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
商品期货合约保证金	687, 891	851, 446	616, 729
竞拍保证金	–	43, 375	28, 926
	687, 891	894, 821	645, 655

存货

受限原因	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
商品期货合约保证金	707, 813	1, 628, 438	255, 438

其他流动资产

受限原因	2019年12月31日 金额	2018年12月31日 金额	2017年12月31日 金额
借款质押	–	–	198, 236

固定资产

受限原因	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
借款抵押	1, 086, 352	101, 424	–

无形资产

受限原因	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
借款抵押	260, 938	41, 875	–

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	665, 876	6. 9615	4, 635, 495
港币	4, 768	0. 8940	4, 263
欧元	264	7. 8059	2, 060
坦桑尼亚先令	1, 390, 258	0. 0030	4, 239
其他	-	-	651
			4, 646, 708

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1, 257, 699	6. 8690	8, 639, 137
港币	577, 939	0. 8773	507, 003
欧元	366	7. 8704	2, 884
日元	4, 543, 857	0. 0622	282, 696
瑞士法郎	24, 100	6. 9718	168, 023
其他	-	-	6, 196
			9, 605, 939

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	953, 003	6. 5115	6, 205, 476
港币	14, 070	0. 8332	11, 723
欧元	352	7. 7947	2, 744
日元	20, 202, 396	0. 0579	1, 168, 709
瑞士法郎	24, 308	6. 6739	162, 230
其他	-	-	421
			7, 551, 303

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	127, 709	6. 9615	889, 049
港币	14, 622	0. 8940	13, 072
欧元	434	7. 8059	3, 391
日元	412, 632	0. 0641	26, 444
			931, 956

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折后人民币
应收账款			
美元	215, 290	6. 8690	1, 478, 830
港币	2, 976	0. 8773	2, 610
欧元	6, 362	7. 8704	50, 070
日元	430, 437	0. 0622	26, 780
			1, 558, 290

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折后人民币
应收账款			
美元	103, 325	6. 5115	672, 799
港币	12, 890	0. 8332	10, 740
欧元	49	7. 7947	385
加拿大元	7, 124	5. 1908	36, 978
			720, 902

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	85, 285	6. 9615	593, 712

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折后人民币
应收款项融资			
美元	92, 962	6. 8690	638, 557

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折后人民币
应收票据			
美元	2, 208	6. 5115	14, 380

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	67, 928	6. 9615	472, 882

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	109, 551	6. 8690	752, 503

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	26,097	6.5115	169,933
新元	87	4.8785	423
			170,356

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	122,640	6.9615	853,757
欧元	9,051	7.8059	70,650
港币	3,027	0.8940	2,706
日元	28,351	0.0641	1,817
英镑	-	9.1458	1
			928,931

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	568,403	6.8690	3,904,359
欧元	6,141	7.8704	48,331
日元	5,608	0.0622	349
英镑	-	8.6910	1
			3,953,040

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	181, 836	6. 5115	1, 184, 023
欧元	369	7. 7947	2, 879
日元	535	0. 0579	31
英镑	–	8. 7912	1
			1, 186, 934

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	554, 189	6. 9615	3, 857, 986
欧元	111	7. 8059	864
			3, 858, 850

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	518, 950	6. 8690	3, 564, 668
欧元	5, 509	7. 8704	43, 359
			3, 608, 027

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	244, 836	6. 5115	1, 594, 252

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	4, 793, 182	6. 9615	33, 367, 736
澳元	–	–	–
欧元	73, 060	7. 8059	570, 299
港币	756, 757	0. 8940	676, 525
			34, 614, 560

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	9, 297, 343	6. 8690	63, 863, 446
澳元	31, 686	4. 8442	153, 493
欧元	–	–	–
港币	1, 800, 462	0. 8773	1, 579, 473
			65, 596, 412

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	5, 899, 236	6. 5115	38, 412, 878
澳元	124, 957	5. 0823	635, 071
			39, 047, 949

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	97, 945	6. 9615	681, 846
港币	428	0. 8910	382
欧元	4, 415	7. 8059	34, 461
日元	60, 808	0. 0641	3, 897
			720, 586

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	176, 995	6. 8690	1, 215, 781
港币	542	0. 8773	475
欧元	380	7. 8704	2, 990
日元	258, 863	0. 0622	16, 105
			1, 235, 351

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	3, 740	6. 5115	24, 356
港币	757	0. 8332	630
欧元	1, 507	7. 7947	11, 749
			36, 735

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	11, 790	6. 9615	82, 075

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	420, 000	6. 8690	2, 884, 980

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	20, 299	6. 5115	132, 174

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	300, 000	6. 9615	2, 088, 450

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	5, 064	6. 8690	34, 784

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	180, 613	6. 5115	1, 176, 059

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款			
美元	89, 019	6. 9615	619, 709
澳元	11, 972	4. 8767	58, 382
港币	1, 774, 643	0. 8940	1, 586, 495
			2, 264, 586

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款			
美元	387, 233	6. 8690	2, 659, 904

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
其他非流动负债			
美元	37,560	6.5115	244,572

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	美元
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	新加坡	美元

66. 套期

公允价值套期

大豆公允价值套期

本集团从事大豆产品的生产加工业务，其持有的大豆产品面临大豆价格变动的风险，因此本集团采用大豆期货合同管理其持有的大豆产品所面临的商品价格风险。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

大豆公允价值套期（续）

本集团使用芝加哥期货交易所标准大豆期货合约对本集团持有的部分进口大豆存货及后续进口大豆所压榨的豆粕存货进行套期，使用大连期货交易所标准大豆期货合约对本集团持有的部分国产大豆存货进行套期，以此来规避本集团承担的随着大豆市场价格的波动产生的存货公允价值变动的风险。本集团生产加工的大豆产品中所含的进口大豆和国产大豆，其市场价格的变动中包含与标准大豆期货合约相关联的风险成分，本集团将该风险成分指定为被套期项目，将标准大豆期货合约指定为套期工具，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1；本集团进口大豆所压榨的豆粕，与大豆期货合约中对应的进口大豆存在经济关系，使得大豆期货合约和进口大豆所压榨的豆粕的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在相关性，本集团通过分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例在2019年度和2018年度内，在0.85：1至0.9：1的范围之内。

套期无效部分主要来自套期工具和被套期项目的匹配时间差。2019年度和2018年度确认的套期无效的金额并不重大。本集团针对此类套期采用公允价值套期，具体套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货（进口大豆）中的风险成分	芝加哥期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定进口大豆存货的价格波动
存货（国产大豆）中的风险成分	大连期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定国产大豆存货的价格波动
存货（进口大豆所压榨的豆粕）的价格风险	芝加哥期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定进口大豆所压榨的豆粕存货的价格波动

2019 年度和 2018 年度，本集团上述公允价值套期工具累积产生公允价值变动收益分别为人民币 81,635 千元、人民币 818,272 千元，被套期项目的累积公允价值调整分别为人民币 81,635 千元、人民币 818,272 千元。其中，人民币 121,465 千元、人民币 762,870 千元分别已随着被套期项目的销售结转到当期营业成本中，人民币-39,830 千元、人民币 55,402 千元分别记入年末存货余额中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期

本集团通过远期外汇合约、外汇期权合约、外汇掉期合约及货币掉期合约来降低外币货币资金、外币银行借款、外币应付票据和外币应付账款等外币资产和负债的汇率波动风险。本集团签订的远期外汇合约及外汇期权合约符合套期会计的运用条件。

于2019年12月31日，本集团签订了名义金额为美元20,440千元的远期外汇合约；于2018年12月31日，本集团签订了名义金额为美元698,331千元的远期外汇合约；于2017年12月31日，本集团签订了名义金额为美元162,240千元的远期外汇合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以固定汇率卖出美元，目的是对本集团持有的外币货币资金、应收账款的汇率波动风险进行套期。本集团通过定性分析，由于套期工具与被套期项目的关键条款匹配，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。本财务报表期间内公允价值套期无效部分并不重大。

于2019年12月31日，本集团签订了名义金额为美元4,974,079千元的远期外汇合约以及名义金额为美元28,479千元的外汇期权合约；于2018年12月31日，本集团签订了名义金额为美元7,907,807千元远期外汇合约以及名义金额为美元430,251千元的外汇期权合约；于2017年12月31日，本集团签订了名义金额为美元5,334,681千元远期外汇合约以及名义金额为美元82,563千元的外汇期权合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以或有权以固定汇率买入美元，目的是对本公司持有的外币应付信用证、外币应付承兑交单、外币银行借款、外币关联方借款、外币应付票据的汇率波动风险进行套期。本集团通过定性分析，由于套期工具与被套期项目的关键条款匹配，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。本财务报表期间内公允价值套期无效部分并不重大。

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；本集团将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2019年12月31日

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

单位：美元千元

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期外汇合约名义金额	1, 727, 771	2, 918, 171	97, 646	4, 743, 588
美元外汇期权合约名义金额	28, 479	-	-	28, 479

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

公允价值套期	套期工具的名义金额（单位：美元千元）	套期工具的账面价值（单位：人民币千元） 资产	负债	包含套期工具的资产负债表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	4, 743, 588	391, 036	(161, 125)	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外汇期权合约	28, 479	7, 227	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

单位：人民币千元

公允价值套期	被套期项目的账面价值 资产	负债	被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值） 资产	负债	包含被套期项目的资产负债表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	142, 293	(32, 880, 196)	296	(203, 207)	银行存款/应收账款/应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债
汇率风险-美元外汇期权合约		(198, 255)	-	(7, 227)	应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2018年12月31日

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

单位：美元千元

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期外汇合约名义金额	3, 906, 738	4, 403, 274	296, 126	8, 606, 138
美元外汇期权合约名义金额	159, 376	270, 875	-	430, 251

主要套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

公允价值套期	套期工具的名义金额（单位：美元千元）	套期工具的账面价值（单位：人民币千元） 资产	负债	包含套期工具的资产负债表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	8, 606, 138	1, 941, 177	(227, 435)	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外币期权合约	430, 251	35, 252	-	衍生金融资产

主要被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

单位：人民币千元

公允价值套期	被套期项目的账面价值 资产	负债	被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值） 资产	负债	包含被套期项目的资产负债表列示项目
公允价值套期					
汇率风险-美元远期外汇合约	4, 796, 835	(54, 318, 725)	164, 674	(1, 878, 416)	银行存款/应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债
汇率风险-美元外币期权合约	-	(2, 955, 391)	-	(35, 252)	应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2017年12月31日

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

单位：美元千元

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期外汇合约名义金额	2, 206, 045	3, 290, 876	-	5, 496, 921
美元外汇期权合约名义金额	82, 563	-	-	82, 563

主要被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	套期工具的名义金额（单位：美元千元）	套期工具的账面价值（单位：人民币千元） 资产	套期工具的账面价值（单位：人民币千元） 负债	包含套期工具的资产负债表列示项目
汇率风险-美元远期外汇合约	5, 496, 921	57, 154	(813, 217)	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外汇期权合约	82, 563	-	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

单位：人民币千元

	被套期项目的账面价值 资产	被套期项目的账面价值 负债	被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值） 资产	被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值） 负债	包含被套期项目的资产负债表列示项目
公允价值套期					
汇率风险-美元远期外汇合约	1, 056, 428	(34, 736, 775)	(57, 154)	813, 217	银行存款/应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债
汇率风险-美元外汇期权合约	-	(537, 610)	-	-	应付票据/应付账款/短期借款/长期借款/一年内到期非流动负债

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

丰益醇工业（连云港）有限公司

于2019年12月，本集团以现金人民币118,686千元取得了丰益醇工业（连云港）有限公司（以下简称丰益醇连云港）50%股权，购买日确定为12月31日。本次股权转让后，本集团合计持有丰益醇连云港90%的股权。

丰益醇连云港的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	12,730	12,730
应收票据及应收账款	139,881	139,881
预付款项	7,875	7,875
其他应收款	161	161
存货	81,248	81,248
其他流动资产	1,710	1,710
固定资产	34,220	34,220
在建工程	31	31
无形资产	34,705	34,072
长期待摊费用	8,139	8,139
递延所得税资产	5,985	5,985
其他非流动资产	416	416
短期借款	(4,716)	(4,716)
应付票据及应付账款	(53,793)	(53,793)
合同负债	(215)	(215)
应付职工薪酬	(1,737)	(1,737)
应交税费	(7,548)	(7,548)
其他应付款	(2,438)	(2,438)
其他流动负债	(24,542)	(24,542)
合计	232,112	231,479
少数股东权益	23,211	23,148
净资产公允价份额	208,901	
购买产生的商誉	34,323	
	243,224	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

山西梁汾金龙鱼醋业有限公司

于2019年8月，本集团以现金人民币108,858千元取得了山西梁汾金龙鱼醋业有限公司39%股权，购买日确定为8月31日。

山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	192	192
应收票据及应收账款	31	31
预付款项	44,343	44,343
其他应收款	11,736	11,736
存货	32,661	32,661
固定资产	224,590	200,687
在建工程	344	344
无形资产	111,569	154,943
长期待摊费用	7	7
其他非流动资产	7,171	7,171
短期借款	(46,000)	(46,000)
应付票据及应付账款	(40,108)	(40,108)
合同负债	(794)	(794)
应付职工薪酬	(1,320)	(1,320)
应交税费	11,471	11,471
其他应付款	(94,438)	(94,438)
长期借款	(79,800)	(79,800)
其他非流动负债	(3,880)	(3,880)
合计	177,775	197,246
少数股东权益	108,442	120,320
净资产公允价份额	69,333	
购买产生的商誉	39,525	
	108,858	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

山西梁汾金龙鱼醋业有限公司（续）

山西梁汾金龙鱼醋业有限公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2019年9月1日至12月31日止期间
营业收入	19,922
净亏损	(27,519)
现金流量净额	(79,693)

益海嘉里食品（昆山）有限公司

于2019年4月，本集团以现金人民币40,402千元取得了益海嘉里食品（昆山）有限公司（以下简称益海食品昆山）50%股权，购买日确定为4月30日。本次股权转让后，本公司合计持有益海食品昆山100%股权。

益海食品昆山的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

益海嘉里食品（昆山）有限公司（续）

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	8,827	8,827
应收票据及应收账款	7,306	7,306
预付款项	12	12
其他应收款	60	60
存货	8,857	8,857
其他流动资产	17	17
固定资产	12,400	11,510
无形资产	2	2
长期待摊费用	12,711	12,711
应付票据及应付账款	(4,399)	(4,399)
合同负债	(204)	(204)
应付职工薪酬	(945)	(945)
应交税费	(401)	(401)
其他应付款	(1,525)	(1,525)
其他流动负债	(684)	(684)
合计	42,034	41,144
少数股东权益	-	-
净资产公允价份额	42,034	
购买产生的商誉	19,384	
	61,418	注

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金人民币40,402元，以及根据评估确定的购买日之前持有的益海食品昆山50%股权的公允价值人民币21,016千元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

益海嘉里食品（昆山）有限公司（续）

益海食品昆山自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2019年5月1日至12月31日止期间
营业收入	69,741
净利润	1,167
现金流量净额	(40,383)

东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司

于2019年3月，东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（以下称“东莞益海嘉里赛瑞”）召开股东会议，决定由本集团向东莞益海嘉里赛瑞增派一名董事，本集团在东莞益海嘉里赛瑞的董事会席位由2名董事变为3名董事，另一投资方地尔乐斯亚洲投资公司的董事会席位仍为2名。股东会决议同时决定对东莞益海嘉里赛瑞的公司章程进行修改，根据修改后的公司章程及董事会席位情况，本集团对东莞益海嘉里赛瑞形成控制，将东莞益海嘉里赛瑞纳入合并财务报表合并范围，合并日确认为2019年3月31日。

东莞益海嘉里赛瑞的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（续）

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	45,168	45,168
应收票据及应收账款	96,029	96,029
预付款项	1,271	1,271
其他应收款	7,386	7,386
存货	142,833	142,833
其他流动资产	48,998	48,998
固定资产	760,770	760,770
使用权资产	3,471	3,471
在建工程	5,207	5,207
无形资产	66,910	66,910
长期待摊费用	6,029	6,029
其他非流动资产	13,529	13,529
短期借款	(13,074)	(13,074)
应付票据及应付账款	(554,415)	(554,415)
合同负债	(6,349)	(6,349)
租赁负债	(3,471)	(3,471)
应付职工薪酬	(3,831)	(3,831)
应交税费	(772)	(772)
其他应付款	(21,659)	(21,659)
委托借款	(355,898)	(355,898)
其他流动负债	(153,535)	(153,535)
长期借款	(75,000)	(75,000)
合计	9,597	9,597
少数股东权益	4,702	4,702
净资产公允价份额	4,895	
	4,895	注

注：该金额为本集团根据评估确定的合并日之前持有的东莞益海嘉里赛瑞的51%股权的公允价值。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（续）

东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2019年4月1日至12月31日止期间
营业收入	967,170
净亏损	(54,801)
现金流量净额	43,338

辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司

于2019年3月，辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（以下称“辽宁益海嘉里地尔乐斯”）召开股东会议，决定由本集团向辽宁益海嘉里地尔乐斯增派一名董事，本集团在辽宁益海嘉里地尔乐斯的董事会席位由2名董事变为3名董事，另一投资方地尔乐斯亚洲投资公司的董事会席位仍为2名。股东会决议同时决定对辽宁益海嘉里地尔乐斯的公司章程进行修改，根据修改后的公司章程及董事会席位情况，本集团对辽宁益海嘉里地尔乐斯形成控制，将辽宁益海嘉里地尔乐斯纳入合并财务报表合并范围，合并日确认为2019年3月31日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（续）

辽宁益海嘉里地尔乐斯的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	22,106	22,106
应收票据及应收账款	139,841	139,841
预付款项	24,458	24,458
其他应收款	89,605	89,605
存货	521,251	521,251
其他流动资产	31,329	31,329
固定资产	1,191,441	1,191,441
使用权资产	414	414
在建工程	43,450	43,450
无形资产	67,266	30,622
长期待摊费用	14,596	14,596
其他非流动资产	4,045	4,045
短期借款	(739,558)	(739,558)
衍生金融负债	(7,922)	(7,922)
应付票据及应付账款	(81,880)	(81,880)
合同负债	(5,103)	(5,103)
租赁负债	(414)	(414)
应付职工薪酬	(4,627)	(4,627)
应交税费	(843)	(843)
其他应付款	(51,259)	(51,259)
委托借款	(1,004,451)	(1,004,451)
其他流动负债	(8,697)	(8,697)
递延收益	(29,469)	(29,469)
合计	215,579	178,935
少数股东权益	87,679	87,679
净资产公允价份额	127,900	
	127,900	注

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（续）

注：该金额为本集团根据评估确定的合并日之前持有的辽宁益海嘉里地尔乐斯的51%股权的公允价值。

辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2019年4月1日至12月31日止期间
营业收入	2,075,629
净亏损	(18,875)
现金流量净额	270

内蒙古荷丰农业股份有限公司

本集团以现金人民币139,230千元，取得了内蒙古荷丰农业股份有限公司（以下称“荷丰农业”）30.6%的股权，其中19.6%系向关联方Wilmar (IM) Investment PTE.LTD.购买取得。本集团同时将荷丰农业子公司北京嘉和美国际贸易有限公司、扎赉特旗荷丰农业有限公司及兴安盟荷马农业开发有限公司纳入合并范围，购买日确定为2019年1月31日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

内蒙古荷丰农业股份有限公司（续）

荷丰农业的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	合并日	
	公允价值	账面价值
货币资金	72, 795	72, 795
应收票据及应收账款	17, 517	17, 517
预付款项	70, 349	70, 349
其他应收款	21, 195	21, 195
存货	102, 577	102, 577
其他流动资产	27, 380	–
固定资产	386, 248	365, 804
使用权资产	3, 193	3, 193
在建工程	232, 554	232, 827
无形资产	53, 779	58, 219
长期待摊费用	3, 367	3, 367
交易性金融负债	(471)	(471)
应付票据及应付账款	(72, 048)	(72, 048)
合同负债	(33, 880)	(33, 880)
租赁负债	(3, 193)	(3, 193)
应付职工薪酬	(1, 426)	(1, 426)
应交税费	21, 820	21, 820)
其他应付款	(22, 095)	(22, 095)
其他流动负债	(92, 364)	(92, 364)
长期借款	(326, 710)	(326, 710)
长期应付款	(26, 746)	(26, 746)
递延收益	(4, 700)	(18, 800)
其他非流动负债	180	180
	429, 321	372, 110
少数股东权益	196, 951	182, 334
净资产公允价份额	232, 370	
	232, 370	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币139, 230千元，以及根据评估确定的购买日之前持有的荷丰农业20. 4%股权的公允价值人民币93, 140千元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

内蒙古荷丰农业股份有限公司（续）

荷丰农业自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2019年2月1日至12月31日止期间
营业收入	186,787
净利润	(97,813)
现金流量净额	(117,821)

厦门中鹭植物油有限公司

本集团以现金人民币 3,220 千元，取得了厦门中鹭植物油有限公司（以下称“厦门中鹭”）7%的股权，其中 2%系向关联方上海阔海投资有限公司购买取得，购买日确定为 2018 年 10 月 31 日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

厦门中鹭的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日	
	公允价值	账面价值
货币资金	43	43
应收票据及应收账款	3,269	3,269
预付账款	163	163
其他应收款	444	444
委托贷款	26,070	26,070
固定资产	13,062	6,238
预收款项	(1,044)	(1,044)
应付职工薪酬	(516)	(516)
应交税费	(240)	(240)
其他应付款	(4,711)	(4,711)
	36,540	29,716
少数股东权益	17,905	
净资产公允价份额	18,635	
购买产生的商誉	662	
	19,297	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币3,220千元，以及根据评估确定的购买日之前持有的厦门中鹭44%股权的公允价值人民币16,077千元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

厦门中鹭植物油有限公司（续）

厦门中鹭自购买日起至当年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2018年11月1日至2018年12月31日止期间
营业收入	11,906
净利润	(752)
现金流量净额	(3,177)

潮州亚太燃油仓储有限公司

本集团以现金人民币59,742千元，取得了潮州亚太燃油仓储有限公司（以下称“潮州亚太”）90%的股权，购买日确定为2018年8月31日。

潮州亚太的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日	
	公允价值	账面价值
货币资金	8	8
应收票据及应收账款	40,623	40,623
固定资产	105	21
在建工程	290	290
无形资产	30,739	10,803
其他应付款	(22,905)	(22,905)
	48,860	28,840
少数股东权益	4,886	2,884
净资产公允价份额	43,974	
购买产生的商誉	15,768	
	59,742	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

潮州亚太燃油仓储有限公司（续）

潮州亚太自购买日起至当年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2018年9月1日 至2018年12月31日止期间
营业收入	-
净利润	(1,172)
现金流量净额	(59,734)

秦皇岛金味食品工业有限公司

本集团以人民币5,000千元，取得了秦皇岛金味食品工业有限公司（以下称“秦皇岛金味”）50%的股权，购买日确定为2018年1月31日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

秦皇岛金味食品工业有限公司（续）

秦皇岛金味的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日	
	公允价值	账面价值
货币资金	1,047	1,047
应收票据及应收账款	1,813	1,813
预付款项	13	13
其他应收款	15	15
存货	11,089	11,089
其他流动资产	8,666	8,666
固定资产	82,056	84,966
在建工程	72	72
应付票据及应付账款	(1,344)	(1,344)
预收款项	(492)	(492)
应付职工薪酬	(1,023)	(1,023)
应交税费	(38)	(38)
其他应付款	(4,337)	(4,337)
委托借款	(96,750)	(96,750)
其他流动负债	(787)	(787)
	-	2,910
少数股东权益	-	1,455
净资产公允价份额	-	
购买产生的商誉	5,000	
	5,000	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币5,000千元，以及根据评估确定的购买日之前持有的秦皇岛金味50%股权的公允价值人民币0千元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

秦皇岛金味食品工业有限公司（续）

秦皇岛金味自购买日起至当年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2018年2月1日 至2018年12月31日止期间
营业收入	71, 257
净利润	7, 154
现金流量净额	(3, 953)

奥仕丰益（上海）巧克力有限公司

本集团以现金人民币 24, 091 千元取得了奥仕丰益（上海）巧克力有限公司（以下简称“巧克力公司”）50%股权，购买日确定为 2017 年 4 月 30 日。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

奥仕丰益（上海）巧克力有限公司（续）

巧克力公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日	
	公允价值	账面价值
货币资金	3,104	3,104
应收账款	441	441
预付账款	110	110
其他应收款	295	295
存货	3,862	3,862
其他流动资产	9,063	9,063
固定资产	69,710	60,907
长期待摊费用	127	127
应付票据及应付账款	(3,282)	(3,282)
预收款项	(3)	(3)
应付职工薪酬	(633)	(633)
应交税费	(25)	(25)
其他应付款	(2,345)	(2,345)
委托借款	(53,171)	(53,172)
	27,253	18,449
净资产公允价份额	27,253	
购买产生的商誉	10,464	
	37,717	注

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币 24,091 千元，以及根据评估确定的购买日之前持有的巧克力公司 50%股权的公允价值人民币 13,626 千元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

奥仕丰益（上海）巧克力有限公司（续）

巧克力公司自购买日起至当年年末的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年5月1日 至2017年12月31日止期间
营业收入	7,370
净利润	(7,142)
现金流量净额	(20,986)

2. 同一控制下企业合并

Lassiter Limited

2018年7月，本公司的母公司Bathos Company Limited以其持有的Lassiter Limited的51%股权向本公司增资，本次转让作价美元7,379千元（折合人民币50,386千元）。由于合并前后合并双方均受丰益中国（百慕达）有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2018年7月31日。

Lassiter Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月1日 至7月31日止期间	2017年度	2016年度
营业收入	392,354	843,934	917,197
净利润	16,075	35,699	48,381
现金流量净额	276	(1,737)	(952)

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Lassiter Limited（续）

Lassiter Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产	238,441	241,843	231,588
非流动资产	53,775	54,644	53,223
流动负债	(90,559)	(110,421)	(108,547)
合计	201,657	186,066	176,264
少数股东权益	(77,213)	(71,243)	(68,331)
	124,444	114,823	107,933
合并差额（计入资本公积）	(123,185)		
合并对价(发行股本的面值)	1,259		

Yihai Kerry (Hong Kong) Limited

2017年12月，本公司以现金美元872,600元(折合人民币5,681,935元)取得了Yihai Kerry (Hong Kong) Limited的100%股权，Yihai Kerry (Hong Kong) Limited系丰益中国有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受丰益中国有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年12月31日。

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Yihai Kerry (Hong Kong) Limited（续）

Yihai Kerry (Hong Kong) Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至12月31日止期间	2016年度
营业收入	16,993,774	16,917,225
净利润	53,276	(41,355)
现金流量净额	28,810	234,155

Yihai Kerry (Hong Kong) Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产	2,331,167	4,700,092
流动负债	(2,319,521)	(4,741,556)
合计	11,646	(41,464)
合并差额（计入资本公积）	(5,964)	
合并对价(支付现金)	5,682	

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Yihai Kerry (Hong Kong) Limited（续）

2017年11月，本公司的母公司——丰益中国(百慕达)有限公司以其持有的Kerry Oils & Grains (China) Private Limited, Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd., Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd., Wilmar China Holdings Limited, Wilmar China Investments Pte Ltd., Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd., Wilmar China New Investments Pte. Ltd., Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd., Wilmar Great Ocean Investment Pte. Ltd., Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd., Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd., Wilmar Trading Asia Pte. Ltd.以及Wilmar Trading (China) Pte. Ltd，共计13家公司的100%股权作价美元3,917,962,583元(折合人民币25,900,867,044元)向本公司增资，其中美元97,949,064元(折合人民币647,521,672元)计入本公司的实收资本，美元3,820,013,519元(折合人民币25,253,345,371元)计入本公司的资本公积。由于合并前后合并双方均受丰益中国(百慕达)有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年11月30日。

Kerry Oils & Grains (China) Private Limited

Kerry Oils & Grains (China) Private Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	17,879,863	16,041,215
净利润	289,197	352,325
现金流量净额	144,384	322,304

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Kerry Oils & Grains (China) Private Limited（续）

Kerry Oils & Grains (China) Private Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	11,420,793	10,781,997
非流动资产	2,110,520	2,188,257
流动负债	(8,807,931)	(7,595,544)
非流动负债	(9,911)	(948,924)
合计	4,713,471	4,425,786
少数股东权益	(207,113)	(163,662)
	4,506,358	4,262,124
合并差额(计入资本公积)	(4,486,526)	
合并对价(发行股本的面值)	19,832	

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.

Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.自 年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	4,289,009	4,401,285
净利润	65,838	72,001
现金流量净额	(21,235)	(67,501)

Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	1,546,293	1,505,563
非流动资产	1,213,274	1,236,072
流动负债	(1,265,915)	(1,719,189)
非流动负债	(34,038)	(36,229)
合计	1,459,614	986,217
少数股东权益	(4,685)	(4,857)
	1,454,929	981,360
合并差额（计入资本公积）	(1,440,128)	
合并对价(发行股本的面值)	14,801	

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.（续）

Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	4,804,980	5,043,575
净利润	113,549	126,093
现金流量净额	(44,006)	54,300

Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	2,295,081	2,175,957
非流动资产	925,912	935,716
流动负债	(2,126,987)	(2,619,683)
非流动负债	(28,145)	(10,862)
合计	1,065,861	481,128
少数股东权益	(253,996)	(214,857)
	811,865	266,271
合并差额（计入资本公积）	(800,438)	
合并对价(发行股本的面值)	11,427	

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar China Holdings Limited

Wilmar China Holdings Limited自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	-	-
净利润	10,599	62,830
现金流量净额	-	-

Wilmar China Holdings Limited在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	133	557,176
非流动资产	493,353	478,575
流动负债	(38)	(14)
合计	493,448	1,035,737
合并差额（计入资本公积）	(480,187)	
合并对价(发行股本的面值)	13,261	

Wilmar China Investments Pte. Ltd.

Wilmar China Investments Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	13,590,996	13,341,303
净利润	148,185	270,067
现金流量净额	(541,153)	411,104

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar China Investments Pte. Ltd. （续）

Wilmar China Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	9,600,560	8,370,468
非流动资产	1,218,736	1,243,421
流动负债	(8,364,815)	(6,886,589)
非流动负债	-	(298,052)
合计	2,454,481	2,429,248
少数股东权益	(457,175)	(450,174)
	1,997,306	1,979,074
合并差额（计入资本公积）	(1,972,768)	
合并对价(发行股本的面值)	24,538	

Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.

Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	3,893,950	3,438,421
净利润	106,039	300,726
现金流量净额	27,576	(637,601)

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.（续）

Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	2,075,987	2,180,042
非流动资产	1,512,832	1,485,581
流动负债	(1,870,273)	(2,804,872)
非流动负债	-	(216)
合计	1,718,546	860,535
少数股东权益	(224,971)	(223,495)
	1,493,575	637,040
合并差额（计入资本公积）	(1,472,721)	
合并对价(发行股本的面值)	20,854	

Wilmar China New Investments Pte. Ltd.

Wilmar China New Investments Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	8,553,440	32,931,899
净利润	269,433	962,567
现金流量净额	129,932	96,736

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar China New Investments Pte. Ltd.（续）

Wilmar China New Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	15,762,358	13,687,483
非流动资产	7,011,209	6,888,776
流动负债	(14,319,496)	(16,693,862)
非流动负债	(362,842)	(358,925)
合计	8,091,229	3,523,472
少数股东权益	(374,432)	(298,644)
	7,716,797	3,224,828
合并差额（计入资本公积）	(7,625,192)	
合并对价(发行股本的面值)	91,605	

Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.

Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	-	-
净利润	36,241	35,687
现金流量净额	(3)	4

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.（续）

Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	65	68
非流动资产	662,102	625,883
流动负债	-	(166)
合计	662,167	625,785
合并差额（计入资本公积）	(646,103)	
合并对价(发行股本的面值)	16,064	

Wilmar Great Ocean Investment Pte. Ltd.

Wilmar Great Ocean Investment Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	-	-
净利润	14,888	39,129
现金流量净额	48	-

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Great Ocean Investment Pte. Ltd.（续）

Wilmar Great Ocean Investment Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	55	8
非流动资产	493,354	478,489
流动负债	-	(191)
合计	493,409	478,306
合并差额（计入资本公积）	(480,166)	
合并对价(发行股本的面值)	13,243	

Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd.

Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	6,487,653	5,997,560
净利润	102,423	17,329
现金流量净额	(96,388)	(927,831)

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd. （续）

Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd. 在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	6,235,298	4,419,884
非流动资产	220,361	214,459
流动负债	(4,864,972)	(3,021,770)
非流动负债	-	(124,382)
合计	1,590,687	1,488,191
少数股东权益	(318,128)	(297,648)
	1,272,559	1,190,543
合并差额（计入资本公积）	(1,251,794)	
合并对价(发行股本的面值)	20,765	

Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.

Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd. 自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	-	-
净利润	152,736	133,555
现金流量净额	(24)	3

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.（续）

Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	6,293	349
非流动资产	999,225	852,456
其他流动负债	-	(23)
合计	1,005,518	852,782
合并差额（计入资本公积）	(998,640)	
合并对价(发行股本的面值)	6,878	

Wilmar Trading Asia Pte. Ltd.

Wilmar Trading Asia Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	11,539,689	-
净利润	334,653	782
现金流量净额	(33)	206

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Trading Asia Pte. Ltd. （续）

Wilmar Trading Asia Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	10,687,197	348,159
非流动资产	2,460	-
流动负债	(10,024,158)	-
非流动负债	-	-
合计	665,499	348,159
合并差额（计入资本公积）	(657,235)	
合并对价(发行股本的面值)	8,264	

Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.

Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至11月30日止期间	2016年度
营业收入	67,385,698	70,648,565
净利润	1,985,638	(1,535,904)
现金流量净额	(30,459)	(172,995)

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.（续）

Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年11月30日	2016年12月31日
流动资产	19,212,150	24,236,441
非流动资产	16,829,411	2,948,405
流动负债	(12,776,101)	(20,119,252)
非流动负债	(60,409)	(314,217)
合计	23,205,051	6,751,377
少数股东权益	(358,690)	(354,654)
	22,846,361	6,396,723
合并差额（计入资本公积）	(22,460,371)	
合并对价(发行股本的面值)	385,990	

Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.

2017年6月，本公司的母公司——丰益中国（百慕达）有限公司以其持有的Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.的100%股权作价美元56,161千元(折合人民币380,854千元)向本公司增资，其中美元1,404千元(折合人民币9,521千元)计入本公司的实收资本，美元54,757千元（折合人民币371,333元）计入本公司的资本公积。由于合并前后合并双方均受丰益中国（百慕达)有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年6月30日。

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.（续）

Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	自2017年1月1日至6月30日止期间	2016年度
营业收入	5,293,460	10,841,332
净利润	19,183	319,933
现金流量净额	113,958	(142,033)

Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的在最终控制方合并报表上的账面价值如下：

	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产	4,361,772	4,383,078
非流动资产	1,288,338	1,277,518
流动负债	(3,644,346)	(3,905,404)
非流动负债	(4,243)	(54,258)
合计	2,001,521	1,700,934
少数股东权益	(216,411)	(210,358)
	1,785,110	1,490,576
合并差额（计入资本公积）	(1,775,589)	
合并对价(发行股本的面值)	9,521	

六、 合并范围的变动（续）

3. 处置子公司

本集团处置子公司情况如下：

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司的原因	处置日期
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	江苏	制造业	95%	95%	转让	2019 年 6 月 25 日
北京嘉和美国际贸易有限公司	北京	批发和零售业	51%	51%	股权转让	2019 年 3 月 25 日
益海嘉里（青岛）面粉有限公司	青岛	制造业	87%	87%	注销	2018 年 9 月 29 日
奥仕丰益（上海）巧克力有限公司	上海	制造业	100%	100%	股权转让	2018 年 8 月 14 日
河北益海安格诺农化有限公司	河北	制造业	100%	100%	股权转让	2018 年 5 月 3 日
益海（阿克苏）粮油工业有限公司	阿克苏	制造业	100%	100%	股权转让	2018 年 2 月 6 日
益海嘉里（大连）贸易有限公司	大连	贸易	100%	100%	注销	2017 年 9 月 14 日
东莞巨正源科技有限公司	东莞	制造业	100%	100%	股权转让	2016 年 12 月 9 日
泰州益海房地产开发有限公司	泰州	房地产	100%	100%	注销	2016 年 6 月 29 日
泰州益海供热有限公司	泰州	制造业	80%	80%	注销	2016 年 3 月 31 日

本集团重要子公司的处置情况如下：

于2019年6月，本公司与关联方上海阔海投资有限公司签订股权转让协议，以人民币3,363千元出售本公司持有的泰兴阔海企业管理咨询有限公司的95%股权，处置日为2019年6月25日。故自2019年6月30日起，本集团不再将泰兴阔海企业管理咨询有限公司纳入合并范围。泰兴阔海企业管理咨询有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日账面价值	2018年12月31日账面价值
流动资产	61,562	91,347
非流动资产	32,552	43,987
流动负债	(61,952)	(45,152)
非流动负债	(378)	-
	31,784	90,182
少数股东权益	1,588	4,509
商誉转出	10,826	
剩余股权的公允价值	41,022	
处置损益	(37,659)	
处置对价	3,363	

六、 合并范围的变动（续）

4. 处置子公司（续）

本集团重要子公司的处置情况如下（续）：

	2019年1月1日 至处置日
营业收入	52,326
营业成本	(58,547)
净利润	(18,397)

于2017年8月，本公司及本集团所属Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd与新疆鑫立植物蛋白科技有限公司签订股权转让协议，以人民币18,000千元出售本集团合计持有的益海（阿克苏）粮油工业有限公司的100%股权，处置日为2018年2月6日。故自2018年1月31日起，本集团不再将益海（阿克苏）粮油工业有限公司纳入合并范围。益海（阿克苏）粮油工业有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	28,608	28,608
非流动资产	16,051	16,051
流动负债	(27,362)	(27,362)
	17,297	17,297
剩余股权的公允价值	-	
处置损益	703	
处置对价	18,000	

	2018年1月1日 至处置日
营业收入	-
营业成本	-
净利润	-

六、 合并范围的变动（续）

3. 处置子公司（续）

本集团重要子公司的处置情况如下（续）：

于2018年7月，本公司与本集团关联方Aalst Wilmar Pte.Ltd签订股权转让协议，以人民币3,716千元出售本公司持有的奥仕丰益（上海）巧克力有限公司的100%股权，处置日为2018年8月14日。故自2018年7月31日起，本集团不再将奥仕丰益（上海）巧克力有限公司纳入合并范围。奥仕丰益（上海）巧克力有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	33,028	26,967
非流动资产	104,725	104,045
流动负债	(134,868)	(119,704)
	2,885	11,308
非同一控下企业合并确认的资产评估增值未摊销部分	7,970	
商誉转出	10,464	
股权的公允价值	21,319	
处置损益	(17,603)	
处置对价	3,716	

	2018年1月1日 至处置日
营业收入	12,054
营业成本	(17,356)
净利润	(8,423)

4. 其他原因的合并范围变动

新设子公司及注销子公司情况参见附注七、1。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2019年12月31日本公司子公司的情况如下：

		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	通过设立或投资等方式取得的子公司										
1	上海益海商贸有限公司	上海	上海	贸易	美元800	100%	-	100%	是	是	是
2	丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	2,000	100%	-	100%	是	是	是
3	益海(广州)粮油工业有限公司	广州	广州	制造业	美元2,200	51%	49%	100%	是	是	是
4	益江(张家港)粮油工业有限公司	张家港	张家港	制造业	美元490	51%	29%	80%	是	是	是
5	衡阳益海粮油有限公司	衡阳	衡阳	贸易	2,300	100%	-	100%	是	是	是
6	益海嘉里(黑龙江)粮油有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	300	100%	-	100%	是	是	是
7	河北益海利丰粮油有限公司	石家庄	石家庄	制造业	300	100%	-	100%	是	是	是
8	泉州福海粮油工业有限公司	泉州	泉州	制造业	美元1,700	50%	50%	100%	是	是	是
9	益海嘉里(北京)粮油食品工业有限公司	北京	北京	制造业	20,600	80%	-	80%	是	是	是
10	丰益(佳木斯)食品工业有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	9,000	100%	-	100%	是	是	是
11	益海嘉里食品营销有限公司	上海	上海	贸易	6,800	100%	-	100%	是	是	是
12	益海嘉里(泰州)食品工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元280	100%	-	100%	是	是	是
13	益海嘉里(郑州)食品工业有限公司	郑州	郑州	制造业	美元3,800	80%	-	80%	是	是	是
14	丰益高分子材料(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	70,800	100%	-	100%	是	是	是
15	丰益表面活性材料(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	60,700	100%	-	100%	是	是	是
16	益海嘉里(成都)粮食工业有限公司	成都	成都	制造业	美元2,400	100%	-	100%	是	是	是
17	益海嘉里(沈阳)粮油食品工业有限公司	沈阳	沈阳	制造业	美元3,590	80%	-	80%	是	是	是
18	益海嘉里(贵港)粮油食品有限公司	贵港	贵港	制造业	美元1,300	100%	-	100%	是	是	是

3-2-1-237

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
19	益海嘉里（泉州）粮油食品工业有限公司	泉州	泉州	制造业	美元3, 390	80%	-	80%	是	是	是
20	益海嘉里（昆明）食品工业有限公司	昆明	昆明	制造业	美元2, 278	78%	-	78%	是	是	是
21	益海嘉里食品工业（天津）有限公司	天津	天津	制造业	美元1, 500	100%	-	100%	是	是	是
22	益海嘉里（德州）粮油工业有限公司	德州	德州	制造业	美元4, 420	100%	-	100%	是	是	是
23	益海嘉里（北京）贸易有限公司	北京	北京	贸易	美元500	100%	-	100%	是	是	是
24	益海（佳木斯）物业管理有限公司	佳木斯	佳木斯	其他	50	100%	-	100%	是	是	是
25	益海（重庆）食品有限公司	重庆	重庆	制造业	美元1, 200	80%	-	80%	是	是	是
26	连云港环海化工有限公司	连云港	连云港	制造业	8, 400	100%	-	100%	是	是	是
27	益海（连云港）特种油脂有限公司	连云港	连云港	制造业	美元1, 500	100%	-	100%	是	是	是
28	益海嘉里（天津）国际贸易有限公司	天津	天津	贸易	美元1, 000	100%	-	100%	是	是	是
29	益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司	泰安	泰安	制造业	7, 000	70%	-	70%	是	是	是
30	益海嘉里（盘锦）物流有限公司	盘锦	盘锦	物流	4, 000	60%	-	60%	是	是	是
31	益海嘉里（盘锦）食品工业有限公司	盘锦	盘锦	制造业	美元3, 780	100%	-	100%	是	是	是
32	益海嘉里（郑州）物流有限公司	郑州	郑州	物流	6, 350	31%	43%	74%	是	是	是
33	丰益远大生物科技（连云港）有限公司	连云港	连云港	制造业	美元1, 120	100%	-	100%	是	是	是
34	丰益生物科技（江苏）有限公司	泰州	泰州	制造业	美元2, 603	95%	-	95%	是	是	是
35	益海嘉里（上海）国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	美元2, 000	100%	-	100%	是	是	是
36	益海嘉里（密山）粮油工业有限公司	密山	密山	制造业	美元1, 750	100%	-	100%	是	是	是
37	丰益油脂科技有限公司	天津	天津	贸易	美元850	100%	-	100%	是	是	是
38	益海嘉里（石家庄）荞麦制品有限公司	石家庄	石家庄	制造业	美元414	75%	-	75%	是	是	是

3-2-1-238

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
39	益海嘉里(连云港)生物科技有限公司	连云港	连云港	制造业	美元230	100%	-	100%	是	是	是
40	益海(连云港)实业开发有限公司	连云港	连云港	其他	1,820	60%	40%	100%	是	是	是
41	丰益(上海)信息技术有限公司	上海	上海	其他	3,700	100%	-	100%	是	是	是
42	丰益信息技术无锡有限公司	无锡	无锡	其他	500	100%	-	100%	是	是	是
43	益海嘉里(方正)粮油工业有限公司(注4)	哈尔滨	哈尔滨	制造业	美元1,200	100%	-	100%	是	是	是
44	益海嘉里(太原)粮油食品工业有限公司(注4)	太原	太原	制造业	30,000	80%	-	80%	是	是	是
45	丰益(盘锦)新能源发电有限公司(注4)	盘锦	盘锦	制造业	美元300	100%	-	100%	是	是	是
46	丰海(盘锦)水稻生物科技有限公司(注4)	盘锦	盘锦	制造业	9,000	70%	-	70%	是	是	是
47	益海嘉里海世(青岛)食品有限公司(注4)	青岛	青岛	制造业	美元500	60%	-	60%	是	是	是
48	益海嘉里(安徽)食品工业有限公司(注4)	安徽	安徽	制造业	美元2,350	100%	-	100%	是	是	是
49	益海嘉里(霸州)食品工业有限公司(注5)	霸州	霸州	制造业	美元4,600	100%	-	100%	是	是	-
50	益海嘉里(潮州)饲料蛋白开发有限公司(注5)	潮州	潮州	制造业	30,000	-	100%	100%	是	是	-
51	益海嘉里(潮州)油脂工业有限公司(注5)	潮州	潮州	制造业	15,000	-	100%	100%	是	是	-
52	益海嘉里(潮州)食品工业有限公司(注5)	潮州	潮州	制造业	27,000	-	100%	100%	是	是	-
53	益海嘉里(张家口)食品工业有限公司(注5)	张家口	张家口	制造业	2,000	60%	-	60%	是	是	-
54	益海嘉里(防城港)生物科技有限公司(注5)	防城港	防城港	制造业	美元880	100%	-	100%	是	是	-
55	益海嘉里(兰州)粮油工业有限公司(注5)	兰州	兰州	制造业	30,000	83%	-	83%	是	是	-
56	益海嘉里(温州)粮油食品有限公司(注5)	温州	温州	制造业	57,000	100%	-	100%	是	是	-
57	丰厨(天津)投资有限公司(注5)	天津	天津	投资	美元3,000	-	100%	100%	是	是	-
58	益海嘉里(富裕)生物科技有限公司(注5)	富裕	富裕	制造业	192,500	100%	-	100%	是	是	-

3-2-1-239

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
59 益海嘉里(富裕)粮油食品工业有限公司(注5)	富裕	富裕	制造业	46,000	100%	-	100%	是	是	-
60 益海嘉里(富裕)能源有限公司(注5)	富裕	富裕	制造业	63,500	100%	-	100%	是	是	-
61 益海嘉里(茂名)粮油工业有限公司(注5)	茂名	茂名	制造业	18,000	-	100%	100%	是	是	-
62 益海嘉里(茂名)食品工业有限公司(注5)	茂名	茂名	制造业	20,000	-	100%	100%	是	是	-
63 丰颖(上海)物业服务有限公司(注5)	上海	上海	其他	美元50	100%	-	100%	是	是	-
64 丰厨(上海)餐饮管理有限公司(注5)	上海	上海	其他	美元100	100%	-	100%	是	是	-
65 益海嘉里(青岛)食品工业有限公司(注5)	青岛	青岛	制造业	美元3,000	-	100%	100%	是	是	-
66 丰益(盘锦)香兰素有限公司(注2)/(注5)	盘锦	盘锦	制造业	3,000	44%	-	44%	是	是	-
67 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. (注4)	新加坡	新加坡	贸易	美元50	60%	-	60%	是	是	是
68 Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited.(注5)	非洲坦桑尼亚	非洲坦桑尼亚	贸易	坦桑尼亚先令223,000	60%	-	60%	是	是	-
69 丰厨(廊坊)食品有限公司(注6)	廊坊	廊坊	制造业	25,000	-	100%	100%	是	-	-
70 益海嘉里(济宁)粮油食品有限公司(注5)	济宁	济宁	制造业	10,000	100%	-	100%	是	是	-
71 益海嘉里(昆山)食品科技有限公司(注5)	昆山	昆山	制造业	美元6,300	100%	-	100%	是	是	-
72 益海嘉里(廊坊)贸易有限公司(注6)	廊坊	廊坊	贸易	3,000	100%	-	100%	是	-	-
73 益海嘉里食品科技有限公司(注6)	天津	天津	制造业	5,000	100%	-	100%	是	-	-
74 秦皇岛金海生物科技有限公司(注6)	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元350	-	100%	100%	是	-	-
75 益海嘉里(合肥)粮油工业有限公司(注6)	合肥	合肥	制造业	30,000	100%	-	100%	是	-	-
76 益海嘉里(广州)食品工业有限公司(注6)	广州	广州	制造业	美元20,000	100%	-	100%	是	-	-
77 益海嘉里(青岛)风味油脂有限公司(注6)	青岛	青岛	制造业	美元4,300	-	100%	100%	是	-	-
78 益海嘉里(青岛)粮油工业有限公司(注6)	青岛	青岛	制造业	美元4,900	-	100%	100%	是	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

		主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
	通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
79	丰厨(兴平)食品有限公司(注6)	兴平	兴平	制造业	3,840	–	100%	100%	是	–	–
80	益海嘉里(开封)食品工业有限公司(注6)/(注11)	开封	开封	制造业	33,300	97%	–	97%	是	–	–
81	丰益再生资源(天津)有限公司(注6)	天津	天津	制造业	1,000	100%	–	100%	是	–	–
82	丰厨(重庆)食品有限公司(注6)	重庆	重庆	制造业	4,500	–	90%	90%	是	–	–
83	益海嘉里(开原)粮油食品工业有限公司(注6)	开原	开原	制造业	16,000	100%	–	100%	是	–	–
84	丰厨(上海)食品科技有限公司(注6)/(注11)	上海	上海	贸易	1,200	–	100%	100%	是	–	–
85	益海嘉里(钦州)食品工业有限公司(注6)/(注11)	钦州	钦州	制造业	20,000	100%	–	100%	是	–	–
86	益海嘉里英联马利(富裕)酵母科技有限公司(注6)	富裕	富裕	制造业	44,500	100%	–	100%	是	–	–
87	益海嘉里(茂名)能源有限公司(注6)	茂名	茂名	制造业	3,600	100%	–	100%	是	–	–
88	益海(阿克苏)粮油工业有限公司(注10)	阿克苏	阿克苏	制造业	30,000	20%	80%	100%	–	–	是
89	益海嘉里(青岛)面粉有限公司(注7)	青岛	青岛	制造业	4,400	–	80%	80%	–	–	是
90	益海嘉里(秦皇岛)蛋白工业有限公司(注7)/(注8)	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元1,398	–	100%	100%	–	–	是
91	新翔丰厨(廊坊)食品有限公司(注5)/(注9)	廊坊	廊坊	制造业	12,000	–	100%	100%	–	是	–
	非同一控制下企业合并取得的子公司										
92	江西省宜春远大化工有限公司	宜春	宜春	制造业	6,000	100%	–	100%	是	是	是
93	丰益远大生物科技泰兴市有限公司	泰兴	泰兴	制造业	2,500	100%	–	100%	是	是	是
94	宜春远大生物工程有限公司	宜春	宜春	制造业	1,500	100%	–	100%	是	是	是
95	惠州爱而泰可包装有限公司	惠州	惠州	制造业	5,600	60%	–	60%	是	是	是
96	金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	45,000	48%	3%	51%	是	是	是

3-2-1-241

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
97 秦皇岛金味食品工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元2,500	100%	-	100%	是	是	-
98 潮州亚太燃油仓储有限公司	潮州	潮州	制造业	5,000	90%	-	90%	是	是	-
99 厦门中鹭植物油有限公司	厦门	厦门	制造业	7,564	51%	-	51%	是	是	-
100内蒙古荷丰农业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	35,000	51%	-	51%	是	-	-
101扎赉特旗荷丰农业有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	12,000	-	51%	51%	是	-	-
102兴安盟荷马农业开发有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	1,000	-	51%	51%	是	-	-
103东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	东莞	东莞	制造业	美元8,855	51%	-	51%	是	-	-
104辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	开原	开原	制造业	88,000	51%	-	51%	是	-	-
105益海嘉里食品(昆山)有限公司	昆山	昆山	制造业	美元900	100%	-	100%	是	-	-
106山西梁汾金龙鱼醋业有限公司(注3)	山西	山西	制造业	28,333	39%	-	39%	是	-	-
107丰益醇工业(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	美元3,300	50%	40%	90%	是	-	-
108奥仕丰益(上海)巧克力有限公司(注10)	上海	上海	制造业	美元640	100%	-	100%	-	-	是
109泰兴阔海企业管理咨询有限公司(注10)	泰兴	泰兴	制造业	680	95%	-	95%	-	是	是
同一控制下企业合并取得的子公司										
110益海(富锦)粮油工业有限公司	富锦	富锦	制造业	2,100	10%	90%	100%	是	是	是
111益海(佳木斯)生物质能发电有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	3,850	13%	87%	100%	是	是	是
112益海(佳木斯)粮油工业有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	21,800	13%	87%	100%	是	是	是
113益海(石家庄)粮油工业有限公司	石家庄	石家庄	制造业	24,800	25%	75%	100%	是	是	是
114益海(周口)小麦工业有限公司	周口	周口	制造业	美元1,000	10%	70%	80%	是	是	是

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
115益海(连云港)粮油工业有限公司	连云港	连云港	制造业	45,522	1%	79%	80%	是	是	是
116益海(烟台)粮油工业有限公司	烟台	烟台	制造业	27,020	1%	79%	80%	是	是	是
117益海(周口)粮油工业有限公司	周口	周口	制造业	6,800	5%	89%	94%	是	是	是
118益海(广汉)粮油饲料有限公司	广汉	广汉	制造业	12,600	-	85%	85%	是	是	是
119秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元810	-	85%	85%	是	是	是
120益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	岳阳	岳阳	制造业	10,900	-	78%	78%	是	是	是
121益海嘉里(武汉)粮油工业有限公司	武汉	武汉	制造业	19,000	-	95%	95%	是	是	是
122秦皇岛金海生物能源有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元122.5	40%	60%	100%	是	是	是
123秦皇岛金海食品工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元11,988	-	100%	100%	是	是	是
124益海(昌吉)粮油工业有限公司	昌吉	昌吉	制造业	39,600	36%	64%	100%	是	是	是
125丰益油脂科技(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	38,806	1%	79%	80%	是	是	是
126益海(盐城)粮油工业有限公司	盐城	盐城	制造业	28,626	42%	58%	100%	是	是	是
127益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	安徽	安徽	制造业	9,715	-	80%	80%	是	是	是
128益海嘉里(安阳)食品工业有限公司	安阳	安阳	制造业	美元2,400	-	80%	80%	是	是	是
129益海嘉里(白城)粮油食品工业有限公司	白城	白城	制造业	20,800	12%	88%	100%	是	是	是
130益海嘉里(重庆)粮油有限公司	重庆	重庆	制造业	美元1,200	-	100%	100%	是	是	是
131丰益油脂科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	美元2,450	-	100%	100%	是	是	是
132东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	东莞	东莞	制造业	美元3,170	-	80%	80%	是	是	是
133益海(防城港)大豆工业有限公司	防城港	防城港	制造业	美元900	-	100%	100%	是	是	是
134益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	广州	广州	物流	美元770	-	95%	95%	是	是	是

3-2-1-243

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
135益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	美元4, 150	-	100%	100%	是	是	是
136益海嘉里（吉林）粮油食品工业有限公司	吉林	吉林	制造业	11, 100	12%	88%	100%	是	是	是
137益海嘉里（昆山）食品工业有限公司	昆山	昆山	制造业	美元5, 408	10%	70%	80%	是	是	是
138临沭益海嘉里粮油收储有限公司	临沭	临沭	制造业	300	-	100%	100%	是	是	是
139益海嘉里（南昌）粮油食品有限公司	南昌	南昌	制造业	美元8, 230	50%	48%	98%	是	是	是
140益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司	盘锦	盘锦	制造业	2, 000	-	95%	95%	是	是	是
141益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司	盘锦	盘锦	制造业	17, 787	-	97%	97%	是	是	是
142益海（泰州）粮油工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元8, 900	-	100%	100%	是	是	是
143益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	兴平	兴平	制造业	美元3, 890	-	97%	97%	是	是	是
144陕西益海嘉里物流有限公司	兴平	兴平	物流	3, 000	-	70%	70%	是	是	是
145益海嘉里（兖州）粮油工业有限公司	兖州	兖州	制造业	美元4. 306	-	100%	100%	是	是	是
146浙江益海嘉里食品工业有限公司	杭州	杭州	制造业	美元3. 668	29%	61%	90%	是	是	是
147东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	东莞	东莞	制造业	20, 000	-	100%	100%	是	是	是
148丰益乳化材料科技（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元2, 000	-	100%	100%	是	是	是
149丰益润滑材料科技（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元500	-	100%	100%	是	是	是
150南海油脂工业（赤湾）有限公司	深圳	深圳	制造业	港币7, 100	-	100%	100%	是	是	是
151益之易商贸（深圳）有限公司	深圳	深圳	贸易	1, 000	-	100%	100%	是	是	是
152丰益油脂科技（天津）有限公司	天津	天津	制造业	美元2, 400	-	100%	100%	是	是	是
153嘉里粮油（营口）有限公司	营口	营口	制造业	美元5, 506	-	100%	100%	是	是	是
154嘉里粮油（防城港）有限公司	防城港	防城港	制造业	美元1, 360	-	100%	100%	是	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
155嘉里粮油(青岛)有限公司	青岛	青岛	制造业	美元600	-	70%	70%	是	是	是
156青岛嘉里花生油有限公司	青岛	青岛	制造业	3,100	-	70%	70%	是	是	是
157嘉里粮油(四川)有限公司	四川	四川	制造业	美元2,716	-	85%	85%	是	是	是
158上海嘉里粮油工业有限公司	上海	上海	制造业	美元2,500	-	93%	93%	是	是	是
159上海嘉里食品工业有限公司	上海	上海	制造业	美元650	-	100%	100%	是	是	是
160丰益(上海)生物技术研发中心有限公司	上海	上海	其他	美元2,120	-	100%	100%	是	是	是
161丰益油脂科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元1,700	-	100%	100%	是	是	是
162嘉里特种油脂(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元800	-	100%	100%	是	是	是
163深圳南天油粕工业有限公司	深圳	深圳	制造业	美元1,000	-	60%	60%	是	是	是
164益海嘉里粮油(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	美元35	-	100%	100%	是	是	是
165嘉里粮油(天津)有限公司	天津	天津	制造业	美元3,160	-	100%	100%	是	是	是
166秦皇岛金海粮油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	35,075	5%	80%	85%	是	是	是
167大海粮油工业(防城港)有限公司	防城港	防城港	制造业	美元6,950	-	60%	60%	是	是	是
168昆山益嘉粮食工业有限公司(注1)	昆山	昆山	制造业	7,820	10%	39%	59%	是	是	是
169深圳南海粮食工业有限公司	深圳	深圳	制造业	美元1,140	-	62%	62%	是	是	是
170Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元5,000	100%	-	100%	是	是	是
171Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币9,322	100%	-	100%	是	是	是
172Wilmar China Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币11,139	100%	-	100%	是	是	是
173Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币8,544	100%	-	100%	是	是	是
174Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币10,424	100%	-	100%	是	是	是

3-2-1-245

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
				万元	直接持股	间接持股		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
175Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币16,750	100%	-	100%	是	是	是
176Wilmar China New Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	美元55,960	100%	-	100%	是	是	是
177Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	上海	新加坡	投资	新币25,208	100%	-	100%	是	是	是
178Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币19,811	100%	-	100%	是	是	是
179Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币3,909	100%	-	100%	是	是	是
180Wilmar China Holdings Limited	上海	毛里求斯	投资	美元2,087	100%	-	100%	是	是	是
181Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币2,834	100%	-	100%	是	是	是
182Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币2,906	100%	-	100%	是	是	是
183Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币1,185	100%	-	100%	是	是	是
184Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	香港	香港	贸易	港币100	100%	-	100%	是	是	是
185Lassiter Limited	上海	萨摩亚	投资	美元100	51%	-	51%	是	是	是
186河北益海安格诺农化有限公司(注10)	石家庄	石家庄	制造业	3,000	100%	-	100%	-	-	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注 1：本公司间接持股 80%的益海嘉里（昆山）食品工业有限公司持有昆山益嘉粮食工业有限公司 49%的股权；本公司持股昆山益嘉粮食工业有限公司 10%的股权，本集团合计持有其 59%的表决权并控制昆山益嘉粮食工业有限公司，因此本集团将昆山益嘉粮食工业有限公司纳入合并范围。

注 2：本公司持股丰益（盘锦）香兰素有限公司 44%的股权；由于丰益（盘锦）香兰素有限公司董事会成员共 6 名，根据章程规定，本公司可委派 4 名董事，能直接控制该公司，因此本集团将丰益（盘锦）香兰素有限公司纳入合并范围。

注 3：本公司持股山西梁汾金龙鱼醋业有限公司 39%的股权；由于山西梁汾金龙鱼醋业有限公司董事会成员共 6 名，根据章程规定，本公司可委派 4 名董事，能直接控制该公司，因此本集团将山西梁汾金龙鱼醋业有限公司纳入合并范围。

注 4：上述公司于 2017 年新设。

注 5：上述公司于 2018 年新设。

注 6：上述公司于 2019 年新设。

注 7：上述公司于 2018 年注销。

注 8：益海嘉里（秦皇岛）蛋白工业有限公司于 2018 年 5 月被吸收并入秦皇岛金海食品工业有限公司，原公司已注销。

注 9：上述公司于 2019 年注销。

注 10：上述公司已转让，详见附注六、3。

注 11：截至 2019 年 12 月 31 日止，上述子公司无实际经营，且本集团对上述子公司未实际缴纳出资。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019 年 12 月 31 日	少数股东持股比例	归属于少数股东的综合收益总额	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
大海粮油工业(防城港)有限公司	40%	26,909	80,000	660,952
益海(连云港)粮油工业有限公司	21%	14,325	161,700	127,696
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	8,465	-	244,298

2018 年 12 月 31 日	少数股东持股比例	归属于少数股东的综合收益总额	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
大海粮油工业(防城港)有限公司	40%	57,925	-	714,043
益海(连云港)粮油工业有限公司	21%	33,615	10,500	275,071
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	19,200	22,500	235,833

2017 年 12 月 31 日	少数股东持股比例	归属于少数股东的综合收益总额	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
大海粮油工业(防城港)有限公司	40%	18,113	-	656,118
益海(连云港)粮油工业有限公司	21%	18,383	-	251,955
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	15,897	-	239,133

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2019年	大海粮油工业（防城港）有限公司	益海（连云港）粮油工业有限公司	秦皇岛金海粮油工业有限公司
流动资产	5, 134, 862	4, 263, 552	7, 854, 472
非流动资产	666, 321	630, 061	285, 950
资产合计	5, 801, 183	4, 893, 613	8, 140, 422
流动负债	4, 148, 804	4, 283, 598	5, 849, 733
非流动负债	–	1, 939	662, 033
负债合计	4, 148, 804	4, 285, 537	6, 511, 766
营业收入	8, 028, 209	6, 369, 622	7, 472, 205
净利润	25, 726	52, 531	44, 070
综合收益总额	67, 271	68, 216	56, 438
经营活动产生的现金流量净额	(2, 805, 899)	(1, 199, 262)	(487, 556)

2018年	大海粮油工业（防城港）有限公司	益海（连云港）粮油工业有限公司	秦皇岛金海粮油工业有限公司
流动资产	10, 528, 358	6, 532, 714	7, 092, 005
非流动资产	675, 802	622, 161	238, 212
资产合计	11, 204, 160	7, 154, 875	7, 330, 217
流动负债	9, 412, 651	5, 827, 865	5, 744, 914
非流动负债	6, 401	17, 150	13, 086
负债合计	9, 419, 052	5, 845, 015	5, 758, 000
营业收入	12, 096, 470	7, 670, 594	7, 229, 263
净利润	199, 027	187, 976	151, 538
综合收益总额	144, 811	160, 072	128, 000
经营活动产生的现金流量净额	784, 301	878, 735	419, 505

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2017年	大海粮油工业（防城港）有限公司	益海（连云港）粮油工业有限公司	秦皇岛金海粮油工业有限公司
流动资产	7, 539, 265	5, 149, 650	6, 164, 448
非流动资产	735, 425	640, 698	257, 742
资产合计	8, 274, 690	5, 790, 348	6, 422, 190
流动负债	6, 634, 394	4, 590, 561	4, 827, 973
非流动负债	–	–	–
负债合计	6, 634, 394	4, 590, 561	4, 827, 973
营业收入	9, 989, 898	7, 343, 837	7, 481, 485
净利润	35, 757	82, 063	100, 497
综合收益总额	45, 282	87, 536	105, 978
经营活动产生的现金流量净额	912, 648	510, 486	185, 637

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2017年12月，本公司与上海丰海投资股份有限公司以及顺易控股有限公司签署股权转让协议，以现金方式出资人民币73,044千元收购上海丰海投资股份有限公司以及顺易控股有限公司持有的泰兴阔海企业管理咨询有限公司的35%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币47,173千元。

2017年12月，本公司与上海丰海投资股份有限公司以及顺易控股有限公司签署股权转让协议，以现金方式出资人民币50,139千元收购上海丰海投资股份有限公司以及顺易控股有限公司持有的丰益生物科技（江苏）有限公司的35%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币11,631千元。

2018年8月，本公司与昆明国家粮食储备有限公司签署股权转让协议，以现金方式出资人民币7,800千元收购昆明国家粮食储备有限公司持有的益海嘉里（昆明）食品工业有限公司的7.5%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币1,608千元。

2018年9月，本公司与江西省黑尔兹投资发展有限公司签署股权转让协议，以现金方式出资人民币487千元收购江西省黑尔兹投资发展有限公司持有的益海嘉里（南昌）粮油食品有限公司的2.2%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币686千元。

2019年7月，根据本公司与烟台丰禾投资有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币7,990千元收购烟台丰禾投资有限公司持有的益海(连云港)粮油工业有限公司的1%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币3,114千元。

2019年7月，根据本公司与烟台丰禾投资有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币3,670千元收购烟台丰禾投资有限公司持有的益海(烟台)粮油工业有限公司的0.69%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币1,072千元。

2019年7月，根据本公司与烟台丰禾投资有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币21,200千元收购烟台丰禾投资有限公司持有的益海(周口)粮油工业有限公司的5%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币12,018千元。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易（续）

2019年7月，根据本公司与烟台丰禾投资有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币5,670千元收购烟台丰禾投资有限公司持有的丰益油脂科技(连云港)有限公司的1%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币1,695千元。

2019年8月，根据本公司与宜春瀚森科技有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币2,850千元收购宜春瀚森科技有限公司持有的丰益远大生物科技(连云港)有限公司的20%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币166千元。

2019年10月，根据本公司与富裕县富鹤供热有限责任公司签署的股权转让协议，本公司转让得到富裕县富鹤供热有限责任公司持有的益海嘉里(富裕)能源有限公司的1%股权，转让对价为零。本次转让少数股东股权，导致资本公积减少人民币28千元。

2019年12月，根据本公司与黄荣来签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币46,320千元收购黄荣来持有的江西省宜春远大化工有限公司的20%股权、丰益远大生物科技泰兴市有限公司的20%股权及宜春远大生物工程有限公司的20%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币6,682千元。

2019年12月，根据本公司与上海阔海投资有限公司（“阔海投资”）签署的股权转让协议，本公司将持有的丰益(盘锦)香兰素有限公司的7%股权转让于阔海投资，转让对价为零。本次转让少数股东股权，未丧失对丰益(盘锦)香兰素有限公司的控制权，导致资本公积增加人民币20千元。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

于 2019 年 12 月 31 日在合营企业和联营企业中的权益：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%） 直接	间接	会计处理
合营企业							
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	连云港	连云港	制造业	13,500	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 1,550	50%	-	权益法
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元 2,000	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元 3,849	50%	-	权益法
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	莱阳	莱阳	制造业	美元 721	-	50%	权益法
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司	泰州	泰州	制造业	2,000	50%	-	权益法
联营企业							
东莞深赤湾港务有限公司	东莞	东莞	港口装卸及仓储服务	45,000	15%	-	权益法
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	成都	成都	仓储及物流服务	10,000	-	32%	权益法
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	美元 740	-	33%	权益法
常熟鲁花食用油有限公司	常熟	常熟	制造业	美元 600	-	33%	权益法
周口鲁花浓香花生油有限公司	周口	周口	制造业	3,000	-	49%	权益法
周口鲁花芝麻工业有限公司	周口	周口	制造业	美元 180	-	49%	权益法
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	襄阳	襄阳	制造业	10,000	-	33%	权益法
泰州永安港务有限公司	泰州	泰州	港口装卸	10,374	-	40%	权益法
四川益嘉物流有限公司	四川	四川	货物装卸及仓储服务	200	-	50%	权益法
广州顾曼费德贸易有限公司	广州	广州	贸易	995	49%	-	权益法
山东新鑫海粮油工业有限公司	滨州	滨州	制造业	2,000	-	35%	权益法
晨科益海（潮州）农业有限公司	潮州	潮州	制造业	6,500	49%	-	权益法
东莞益海嘉里生物科技有限公司	东莞	东莞	制造业	6,000	-	26%	权益法
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	昆山	昆山	制造业	1000	-	33%	权益法
益海凯江源贸易（深圳）有限公司（注 1）	深圳	深圳	贸易	1000	10%	-	权益法
晨科益海（南宁）农业有限公司（注 1）	南宁	南宁	制造业	1000	-	49%	权益法

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日止，上述联营企业无实际经营，且本集团对上述联营企业未实际缴纳出资。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

于2018年12月31日在合营企业和联营企业中的权益：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%） 直接	间接	会计处理
合营企业							
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	东莞	东莞	制造业	美元 8,855	51%	-	权益法
益海嘉里食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 900	50%	-	权益法
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	连云港	连云港	制造业	13,500	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 1,550	50%	-	权益法
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元 2,000	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元 3,849	50%	-	权益法
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	辽宁	辽宁	制造业	88,000	-	51%	权益法
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	莱阳	莱阳	制造业	美元 721	-	50%	权益法
联营企业							
东莞深赤湾港务有限公司	东莞	东莞	港口装卸及仓储服务	45,000	15%	-	权益法
新翔益海嘉里昆山食品有限公司	昆山	昆山	制造业	20,000	40%	-	权益法
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	成都	成都	仓储及物流服务	10,000	-	32%	权益法
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	美元 740	-	33%	权益法
常熟鲁花食用油有限公司	常熟	常熟	制造业	美元 600	-	33%	权益法
丰益醇工业(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	美元 3,300	-	40%	权益法
周口鲁花浓香花生油有限公司	周口	周口	制造业	3,000	-	49%	权益法
周口鲁花芝麻工业有限公司	周口	周口	制造业	美元 180	-	49%	权益法
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	襄阳	襄阳	制造业	10,000	-	33%	权益法
泰州永安港务有限公司	泰州	泰州	港口装卸	10,374	-	40%	权益法
四川益嘉物流有限公司	四川	四川	货物装卸及仓储服务	200	-	50%	权益法
广州顾曼费德贸易有限公司	广州	广州	贸易	995	49%	-	权益法
山东新鑫海粮油工业有限公司	滨州	滨州	制造业	2,000	-	35%	权益法
内蒙古荷丰农业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	35,000	20%	-	权益法
天津中辰番茄制品有限公司	天津	天津	制造业	14,800	25%	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

于2017年12月31日在合营企业和联营企业中的权益：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%） 直接	持股比例（%） 间接	会计处理
合营企业							
秦皇岛金味食品工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元 1,710	50%	-	权益法
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司	东莞	东莞	制造业	美元 8,855	51%	-	权益法
益海嘉里食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 900	50%	-	权益法
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	连云港	连云港	制造业	13,500	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 1,550	50%	-	权益法
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元 2,000	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元 3,849	50%	-	权益法
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	辽宁	辽宁	制造业	88,000	-	51%	权益法
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	莱阳	莱阳	制造业	美元 721	-	50%	权益法
联营企业							
东莞深赤湾港务有限公司	东莞	东莞	港口装卸及仓储服务	45,000	15%	-	权益法
新翔益海嘉里昆山食品有限公司	昆山	昆山	制造业	20,000	40%	-	权益法
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	成都	成都	仓储及物流服务	10,000	-	32%	权益法
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	美元 740	-	33%	权益法
常熟鲁花食用油有限公司	常熟	常熟	制造业	美元 600	-	33%	权益法
丰益醇工业(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	美元 3,300	-	40%	权益法
周口鲁花浓香花生油有限公司	周口	周口	制造业	3,000	-	49%	权益法
周口鲁花芝麻工业有限公司	周口	周口	制造业	美元 180	-	49%	权益法
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	襄阳	襄阳	制造业	10,000	-	33%	权益法
泰州永安港务有限公司	泰州	泰州	港口装卸	10,374	-	40%	权益法
四川益嘉物流有限公司	四川	四川	货物装卸及仓储服务	200	-	50%	权益法
广州顾曼费德贸易有限公司	广州	广州	贸易	995	49%	-	权益法
厦门中鹭植物油有限公司	厦门	厦门	制造业	7,564	44%	-	权益法
山东新鑫海粮油工业有限公司	滨州	滨州	制造业	2,000	-	35%	权益法
天津中辰番茄制品有限公司	天津	天津	制造业	14,800	25%	-	权益法

注：合营企业和联营企业主要变动情况详见附注五、14。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要合营企业辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（“地尔乐斯”），采用权益法核算。“地尔乐斯”于2019年3月31日由本集团的合营企业变为控股子公司。

下表列示了“地尔乐斯”自2019年1月1日至3月31日（合并日）止期间、2018年度及2017年度的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	814, 741	421, 852
其中：现金和现金等价物	1, 242	2, 848
非流动资产	1, 269, 037	1, 182, 680
资产合计	2, 083, 778	1, 604, 532
流动负债	1, 848, 680	1, 371, 687
非流动负债	29, 792	31, 082
负债合计	1, 878, 472	1, 402, 769
所有者权益	205, 306	201, 763
按持股比例享有的净资产份额	104, 706	102, 899
调整事项	18, 688	18, 688
投资的账面价值（注）	123, 394	121, 587

	自2019年1月1日至3月31日（合并日）止期间	2018年	2017年
营业收入	502, 771	2, 252, 181	1, 801, 274
财务费用——利息收入	7	2	2
财务费用——利息费用	18, 302	74, 629	65, 639
所得税费用	–	–	–
净利润及综合收益总额	(26, 369)	3, 543	7, 226

注：系“地尔乐斯”于2019年3月31日成为本集团子公司之前，本公司对其投资的账面价值。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业周口鲁花浓香花生油有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了周口鲁花浓香花生油有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	1, 565, 971	1, 358, 659	1, 034, 570
非流动资产	81, 293	76, 105	76, 318
资产合计	1, 647, 264	1, 434, 764	1, 110, 888
流动负债	130, 992	144, 947	139, 196
非流动负债	–	–	–
负债合计	130, 992	144, 947	139, 196
所有者权益	1, 516, 272	1, 289, 817	971, 692
按持股比例享有的净资产份额	742, 973	632, 010	476, 129
调整事项	(3, 126)	–	–
投资的账面价值	739, 847	632, 010	476, 129

	2019年	2018年	2017年
营业收入	1, 183, 323	1, 398, 245	1, 444, 424
所得税费用	32, 223	53, 700	42, 799
净利润及综合收益总额	220, 075	318, 125	261, 148
收到的股利	–	–	6, 846

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业襄阳鲁花浓香花生油有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了襄阳鲁花浓香花生油有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	2,042,181	1,766,536	1,481,072
非流动资产	222,371	162,441	160,694
资产合计	2,264,552	1,928,977	1,641,766
流动负债	119,851	125,590	282,875
非流动负债	–	–	–
负债合计	119,851	125,590	282,875
所有者权益	2,144,701	1,803,387	1,358,891
按持股比例享有的净资产份额	707,751	595,118	448,434
调整事项	(3,308)	–	–
投资的账面价值	704,443	595,118	448,434

	2019年	2018年	2017年
营业收入	1,637,617	2,040,144	1,680,637
所得税费用	50,745	53,840	52,952
净利润及综合收益总额	341,313	444,497	289,813
收到的股利	–	–	10,340

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年	2017年
合营企业			
投资账面价值合计	249,860	294,478	283,339
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润及综合收益总额	(15,120)	11,139	(82,773)
联营企业			
投资账面价值合计	652,356	821,791	685,632
下列各项按持股比例计算的合计数	–		
净利润及综合收益总额	88,691	59,963	57,404

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年 12 月 31 日

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	64, 611, 973	-	-	64, 611, 973
交易性金融资产	482, 768	-	-	-	-	482, 768
衍生金融资产	1, 161, 784	-	-	-	-	1, 161, 784
应收账款	-	-	6, 188, 406	-	-	6, 188, 406
应收款项融资	-	-	-	974, 213	-	974, 213
其他应收款	-	-	1, 415, 179	-	-	1, 415, 179
委托贷款	-	-	98, 633	-	-	98, 633
其他权益工具投资	-	-	-	-	1, 492, 310	1, 492, 310
	1, 644, 552	-	72, 314, 191	974, 213	1, 492, 310	76, 425, 266

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	73, 442, 024	73, 442, 024
衍生金融负债	860, 555	-	-	860, 555
应付票据	-	-	4, 600, 836	4, 600, 836
应付账款	-	-	5, 392, 109	5, 392, 109
其他应付款	-	-	3, 910, 629	3, 910, 629
一年内到期的非流动负债	-	-	2, 890, 292	2, 890, 292
其他流动负债	-	-	849, 806	849, 806
长期借款	-	-	2, 393, 493	2, 393, 493
租赁负债	-	-	175, 926	175, 926
其他非流动负债	-	-	213, 736	213, 736
	860, 555	-	93, 868, 851	94, 729, 406

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2018 年

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	66, 053, 684	-	-	66, 053, 684
衍生金融资产	2, 048, 520	-	-	-	-	2, 048, 520
应收账款			5, 144, 783	-	-	5, 144, 783
应收款项融资	-	-	-	1, 510, 581	-	1, 510, 581
其他应收款	-	-	2, 291, 481	-	-	2, 291, 481
委托贷款	-	-	1, 717, 278	-	-	1, 717, 278
其他权益工具投资	-	-	-	-	1, 446, 203	1, 446, 203
	2, 048, 520	-	75, 207, 226	1, 510, 581	1, 446, 203	80, 212, 530

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	81, 680, 964	81, 680, 964
衍生金融负债	693, 558	-	-	693, 558
应付票据	-	-	3, 641, 006	3, 641, 006
应付账款	-	-	6, 494, 330	6, 494, 330
其他应付款	-	-	2, 328, 253	2, 328, 253
一年内到期的非流动负债	-	-	1, 874, 571	1, 874, 571
其他流动负债	-	-	1, 155, 322	1, 155, 322
长期借款	-	-	2, 729, 770	2, 729, 770
	693, 558	-	99, 904, 216	100, 597, 774

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2017 年

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	38,941,667	-	38,941,667
衍生金融资产	283,635	-	-	283,635
应收票据	-	975,442	-	975,442
应收账款	-	4,864,881	-	4,864,881
其他应收款	-	2,527,073	-	2,527,073
委托贷款	-	1,883,275	-	1,883,275
其他流动资产	-		3,898,236	3,898,236
可供出售金融资产	-	-	1,309,993	1,309,993
	283,635	49,192,338	5,208,229	54,684,202

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	54,723,271	54,723,271
衍生金融负债	1,347,615	-	1,347,615
应付票据	-	3,783,462	3,783,462
应付账款	-	3,930,116	3,930,116
其他应付款	-	3,098,370	3,098,370
一年内到期的非流动负债	-	2,348,734	2,348,734
其他流动负债	-	3,466,928	3,466,928
其他非流动负债	-	930,856	930,856
	1,347,615	72,281,737	73,629,352

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具终止确认

2019 年，根据本集团与银行签订的相关协议，本集团于协议生效日将银行定期存款等值人民币 6,997,233 千元（2018 年：人民币 1,879,701 千元；2017 年：人民币 4,243,627 千元）、结构性存款或理财产品等值人民币 128,980 千元（2018 年：人民币 398,000 千元；2017 年：无）和短期借款等值人民币 56,129 千元（2018 年：人民币 382,945 千元；2017 年：人民币 3,698,974 千元）、长期借款等值人民币 6,843,630 千元（2018 年：人民币 1,875,530 千元；2017 年：人民币 505,924 千元）终止确认，并将本息差额等值人民币 86,695 千元确认为利息收入（2018 年：人民币 30,147 千元；2017 年：人民币 26,746 千元）。

3. 金融工具按净额列示

2019 年，根据本集团与银行签订的相关协议，本集团计划于协议约定的到期日将银行定期存款等值人民币 2,849,540 千元（2018 年：无；2017 年：无）、长期借款等值人民币 2,594,709 千元（2018 年：无；2017 年：无）以净额结算，并将本息差额等值人民币 65,630 千元确认递延收益（2018 年：无，2017 年：无）。

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到付款期的商业承兑汇票和银行承兑汇票的账面价值合计为人民币144,659千元（2018年12月31日：人民币242,831千元；2017年12月31日：人民币130,708千元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的应付账款或短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票和信用证的账面价值合计为人民币702,974千元（2018年12月31日：人民币347,166千元；2017年12月31日：人民币276,522千元）。于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款及短期借款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本财务报表期间内，本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

5. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、委托贷款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本公司仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

2019年及2018年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年及2018年（续）

已发生信用减值资产的定义
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

（1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
（2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
（3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
（4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
（5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
（6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年及2018年（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

（1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以XX模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

（2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

（3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2019 年 12 月 31 日

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	合计
货币资金	64, 611, 973	–	–	–	64, 611, 973
应收款项融资	–	–	–	974, 213	974, 213
应收账款	–	–	–	6, 188, 406	6, 188, 406
其他应收款	1, 370, 835	44, 344	–	–	1, 415, 179
委托贷款	98, 633	–	–	–	98, 633
	66, 081, 441	44, 344	–	7, 162, 619	73, 288, 404

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年及2018年（续）

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下（续）：

2018 年 12 月 31 日

	12 个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	合计
货币资金	66, 053, 684	–	–	–	66, 053, 684
应收款项融资	–	–	–	1, 510, 581	1, 510, 581
应收账款		–	–	5, 144, 783	5, 144, 783
其他应收款	2, 263, 521	27, 960	–	–	2, 291, 481
委托贷款	1, 717, 278	–	–	–	1, 717, 278
	70, 034, 483	27, 960	–	6, 655, 364	76, 717, 807

2017 年

于2017年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
货币资金	38, 941, 667	38, 941, 667	–	–	–
应收票据	975, 442	975, 442	–	–	–
应收账款	4, 864, 881	4, 642, 783	147, 206	51, 337	23, 555
其他应收款	2, 527, 073	2, 515, 911	3, 081	6, 522	1, 559
委托贷款	1, 883, 275	1, 883, 275	–	–	–
其他流动资产	3, 898, 236	3, 898, 236	–	–	–
可供出售金融资产	1, 309, 993	1, 309, 993	–	–	–

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2017 年（续）

于2017年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

流动性风险

本集团管理资金短缺风险，既考虑了本集团金融工具的到期日，也考虑了本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、委托借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2019年12月31日，本集团97%（2018年12月31日：97%；2017年12月31日：99%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	73, 800, 922	–	–	–	73, 800, 922
衍生金融负债	816, 645	43 910	–	–	860, 555
应付票据	4, 600, 836	–	–	–	4, 600, 836
应付账款	5, 392, 109	–	–	–	5, 392, 109
其他应付款	3, 910, 629	–	–	–	3, 910, 629
一年内到期的非流动负债	2, 913, 303	–	–	–	2, 913, 303
其他流动负债	865, 132	–	–	–	865, 132
长期借款	129, 416	71, 087	2, 276, 624	66, 790	2, 543, 917
租赁负债	–	32, 289	33, 712	109, 924	175, 925
其他非流动负债	8, 286	5, 221	5, 221	219, 850	238, 578
	92, 437, 278	152, 507	2, 315, 557	396, 564	95, 301, 906

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2018 年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	82, 342, 958	-	-	-	82, 342, 958
衍生金融负债	688, 224	5, 334	-	-	693, 558
应付票据	3, 641, 006	-	-	-	3, 641, 006
应付账款	6, 494, 330	-	-	-	6, 494, 330
其他应付款	2, 328, 253	-	-	-	2, 328, 253
其他流动负债	1, 175, 281	-	-	-	1, 175, 281
一年内到期的非流动负债	1, 891, 657	-	-	-	1, 891, 657
长期借款	9, 714	2, 120, 368	657, 258	69, 544	2, 856, 884
	98, 571, 423	2, 125, 702	657, 258	69, 544	101, 423, 927

2017 年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	55, 470, 075	-	-	-	55, 470, 075
衍生金融负债	1, 347, 615	-	-	-	1, 347, 615
应付票据	3, 783, 462	-	-	-	3, 783, 462
应付账款	3, 930, 116	-	-	-	3, 930, 116
其他应付款	3, 098, 370	-	-	-	3, 098, 370
其他流动负债	3, 549, 861	-	-	-	3, 549, 861
一年内到期的非流动负债	2, 455, 260	-	-	-	2, 455, 260
其他非流动负债	30, 343	435, 332	522, 605	-	988, 280
	73, 665, 102	435, 332	522, 605	-	74, 623, 039

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。

由于本集团以浮动利率计息的银行借款的应计利息金额对于本公司合并财务报表并不重大，因此本集团面临的市场利率变动的风险较低。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署外汇远期合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	23, 662	23, 662
人民币对美元升值	(1%)	(23, 662)	(23, 662)

2018年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	(14, 637)	(14, 637)
人民币对美元升值	(1%)	14, 637	14, 637

2017年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	6, 970	6, 970
人民币对美元升值	(1%)	(6, 970)	(6, 970)

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

商品价格风险

本集团面临大豆市场价格波动风险，大豆为本集团生产和销售的主要原材料。为避免大豆市场价格波动风险，本集团使用大豆商品期货合约对持有的大豆和豆粕存货进行套期。本集团面临的交易性金融资产和负债的公允价值变动风险主要与本集团以市场报价计价的商品期货合约有关。

2019年

	结算价 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
商品期货合约	1%	(19, 122)	(19, 122)
商品期货合约	(1%)	19, 122	19, 122

2018年

	结算价 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益 合计 增加/（减少）
商品期货合约	1%	(78, 702)	(78, 702)
商品期货合约	(1%)	78, 702	78, 702

2017年

	结算价 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	所有者权益 合计 增加/（减少）
商品期货合约	1%	(15, 998)	(15, 998)
商品期货合约	(1%)	15, 998	15, 998

八、 与金融工具相关的风险（续）

6. 资本管理

	2019 年	2018 年	2017 年
资产负债比率	59.9%	63.0%	58.2%

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。本财务报表期间内，集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2019年12月31日的资产负债率为59.8% （2018年12月31日：63.0%，2017年12月31日：58.2%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的资产				
应收款项融资	-	974, 213	-	974, 213
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	974, 213	-	974, 213
交易性金融资产	601, 882	1, 042, 670	-	1, 644, 552
交易性金融资产	-	482, 768	-	482, 768
衍生金融资产	601, 882	559, 902	-	1, 161, 784
其他权益工具投资		1, 467, 049	25, 261	1, 492, 310
投资性房地产	-	-	230, 990	230, 990
出租的建筑物	-	-	230, 990	230, 990
	601, 882	3, 483, 932	256, 251	4, 342, 065

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	380, 298	480, 257	-	860, 555
衍生金融负债	380, 298	480, 257	-	860, 555
	380, 298	480, 257	-	860, 555

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018 年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的资产				
应收款项融资	-	1, 510, 581	-	1, 510, 581
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	1, 510, 581	-	1, 510, 581
交易性金融资产	354, 216	1, 694, 304	-	2, 048, 520
衍生金融资产	354, 216	1, 694, 304	-	2, 048, 520
其他权益工具投资	-	1, 420, 942	25, 261	1, 446, 203
投资性房地产	-	-	224, 762	224, 762
出租的建筑物	-	-	224, 762	224, 762
	354, 216	4, 625, 827	250, 023	5, 230, 066

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	253, 927	439, 631	-	693, 558
衍生金融负债	253, 927	439, 631	-	693, 558
	253, 927	439, 631	-	693, 558

2017 年

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143, 068	140, 567	-	283, 635
衍生金融资产	143, 068	140, 567	-	283, 635
可供出售金融资产	-	1, 284, 732	-	1, 284, 732
权益工具投资	-	1, 284, 732	-	1, 284, 732
	143, 068	1, 425, 299	-	1, 568, 367

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2017 年（续）

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
持续的公允价值计量的负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	142, 427	1, 205, 188	–	1, 347, 615
衍生金融负债	142, 427	1, 205, 188	–	1, 347, 615
	142, 427	1, 205, 188	–	1, 347, 615

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本财务报表期间内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、委托贷款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

	2019 年 12 月 31 日年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	482, 768	现金流量折现模型	未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险、流动性风险的折现率
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	550, 831	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	9, 071	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	974, 213	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资优先股	1, 467, 049	现金流量折现模型	代偿期为 5 年的国债到期收益率
衍生金融负债			
汇率衍生金融工具	402, 787	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	77, 470	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

	2018 年 12 月 31 日年末公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	1, 679, 396	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	14, 908	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	1, 510, 581	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资优先股	1, 420, 942	现金流量折现模型	代偿期为 5 年的国债到期收益率
衍生金融负债			
汇率衍生金融工具	422, 305	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	17, 326	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

	2017 年 12 月 31 日 年末公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	113,376	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	27,191	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率
可供出售金融资产			
优先股	1,284,732	现金流量折现模型	代偿期为 5 年的国债到期收益率
衍生金融负债			
汇率衍生金融工具	1,197,101	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	8,087	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	2019 年 12 月 31 日年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
权益工具投资	25,261	市场法	市净率	较低的市净率，较低的公允价值
出租的建筑物				
华能联合大厦办公楼及车位	150,259	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值
昆山市张浦镇俱进路东益海路北侧厂房	17,144	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值
上海市高东路厂房	63,587	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值（续）

	2018 年 12 月 31 日年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值与公允价值的关系
权益工具投资	25,261	市场法	市净率	较低的市净率，较低的公允价值
出租的建筑物				
华能联合大厦办公楼及车位	149,622	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值
昆山市张浦镇俱进路东益海路北侧 2 幢厂房	22,707	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值
上海市高东路厂房	52,433	现金流量折现法	市场单位租金	较低的市场单位租金，较低的公允价值
			市场租金增长率	较低的市场租金增长率，较低的公允价值
			租期净收益折现率	较高的租期净收益折现率，较低的公允价值
			租期净收益率	较低的租期净收益率，较低的公允价值

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司的母公司情况如下：

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
Bathos Company Limited	香港	实业投资	381.22 亿港元	99.99%	99.99%

丰益国际间接持有Bathos Company Limited 100%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业情况详见附注七、3。

4. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方

		关联方关系
1	Adriana Shipping Co Pte Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
2	Angelina Shipping Co Pte. Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
3	Cai Lan Oils & Fats Industries Co. Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
4	Dubois-Natural Esters Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
5	Ghana Specialty Fats Industries Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
6	Goodman Fielder Consumer Foods Pty Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
7	Goodman Fielder Oils (NZ) Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
8	Goodman Fielder Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
9	Goodman Fielder Pty Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
10	Goodman Fielder Treasury New Zealand Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
11	Jaida Shipping Co Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
12	Kerry Oils & Grains (China) Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
13	Meizan CLV Corporation	丰益国际及受丰益国际控制的公司
14	Nam Duong International Foodstuff Corporation	丰益国际及受丰益国际控制的公司
15	Natural Oleochemicals Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
16	Natural Soaps Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
17	Nauvu Investments Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
18	New Zealand Sugar Company Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
19	PGEO Bioproducts Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
20	PGEO Biotech Sdn. Bhd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
21	PGEO Edible Oils Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
22	PGEO Marketing Sdn Bhd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
23	PT Agrindo Indah Persada	丰益国际及受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

		关联方关系
24	PT Buluh Cawang Plantations	丰益国际及受丰益国际控制的公司
25	PT Bumi Sawit Kencana	丰益国际及受丰益国际控制的公司
26	PT Daya Labuhan Indah	丰益国际及受丰益国际控制的公司
27	PT Duta Sugar International	丰益国际及受丰益国际控制的公司
28	PT Jawamanis Rafinasi	丰益国际及受丰益国际控制的公司
29	PT Karunia Kencana Permaisejati	丰益国际及受丰益国际控制的公司
30	PT Kawasan Industri Dumai	丰益国际及受丰益国际控制的公司
31	PT Kerry Sawit Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
32	PT Lumbung Padi Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
33	PT Mentaya Sawit Mas	丰益国际及受丰益国际控制的公司
34	PT Multi Nabati Sulawesi	丰益国际及受丰益国际控制的公司
35	PT Multimas Nabati Asahan	丰益国际及受丰益国际控制的公司
36	PT Murini Sam Sam	丰益国际及受丰益国际控制的公司
37	PT Musi Banyuasin Indah	丰益国际及受丰益国际控制的公司
38	PT Mustika Sembuluh	丰益国际及受丰益国际控制的公司
39	PT Perkebunan Milano	丰益国际及受丰益国际控制的公司
40	PT Petro Andalan Nusantara	丰益国际及受丰益国际控制的公司
41	PT Primatama Muliajaya	丰益国际及受丰益国际控制的公司
42	PT Rimba Harapan Sakti	丰益国际及受丰益国际控制的公司
43	PT Sarana Titian Permata	丰益国际及受丰益国际控制的公司
44	PT Sari Agrotama Persada	丰益国际及受丰益国际控制的公司
45	PT Sentana Adidaya Pratama	丰益国际及受丰益国际控制的公司
46	PT Sinar Alam Permai	丰益国际及受丰益国际控制的公司
47	PT Sinar Perdana Caraka	丰益国际及受丰益国际控制的公司
48	PT Sinarsiak Dianpermai	丰益国际及受丰益国际控制的公司
49	PT Tania Selatan	丰益国际及受丰益国际控制的公司
50	PT Wilmar Bioenergi Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
51	PT Wilmar Cahaya Indonesia, Tbk	丰益国际及受丰益国际控制的公司
52	PT Wilmar Chemical Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
53	PT Wilmar Nabati Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
54	PT. Wilmar Padi Indonesia	丰益国际及受丰益国际控制的公司
55	Pyramid Wilmar (Private) Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
56	Raffles Shipping International Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
57	Sugar Austrialia Pty Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
58	WCA Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
59	Wii Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
60	Wilmar (IM) Investments Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
61	Wilmar Africa Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
62	Wilmar Agro Vietnam Company	丰益国际及受丰益国际控制的公司
63	Wilmar BioEthanol (Australia) Pty Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
64	Wilmar China (Bermuda) Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
65	Wilmar China Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
66	Wilmar Commodity Resources Co., Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
67	Wilmar Edible Oils Philippines, Inc	丰益国际及受丰益国际控制的公司
68	Wilmar Ethiopia Holdings Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
69	Wilmar Europe Holdings B.V.	丰益国际及受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

		关联方关系
70	Wilmar Europe Trading B.V.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
71	Wilmar GF Singapore Holdings Pte. Ltd.（注 1）	丰益国际及受丰益国际控制的公司/丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
72	Wilmar Iberia S.L.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
73	Wilmar Japan Co., Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
74	Wilmar Marketing CLV Company Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
75	Wilmar Myanmar Flour Mills Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
76	Wilmar Oils & Fats (Stockton), LLC	丰益国际及受丰益国际控制的公司
77	Wilmar Oleo North America LLC	丰益国际及受丰益国际控制的公司
78	Wilmar Riceland Trading Pte.Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
79	Wilmar SA (Pty) Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
80	Wilmar Shipping (Mauritius) Limited	丰益国际及受丰益国际控制的公司
81	Wilmar Sugar Pte. Ltd.	丰益国际及受丰益国际控制的公司
82	Wilmar Sugar Pty Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
83	WILMAR TEA LANKA (PVT)LTD	丰益国际及受丰益国际控制的公司
84	Wilmar Trading (Mauritius) Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
85	Wilmar Trading Pte Ltd	丰益国际及受丰益国际控制的公司
86	佳木斯益海房地产开发有限公司	丰益国际及受丰益国际控制的公司
87	来泉(上海)茶业有限公司	丰益国际及受丰益国际控制的公司
88	秦皇岛鑫海房地产开发有限公司	丰益国际及受丰益国际控制的公司
89	益海嘉里(上海)糖业有限公司	丰益国际及受丰益国际控制的公司
90	优利咨询(上海)有限公司（注 2）	丰益国际及受丰益国际控制的公司
91	Aalst Wilmar Pte.Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
92	Adani Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
93	Adani Wilmar Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
94	ALFA TRADING LIMITED	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
95	Bangladesh Edible Oil Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
96	Erca Wilmar Cosmetic Ingredients S.r.l	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
97	Erca Wilmar Cosmetic Ingredients sp. z.o.o	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
98	FFM Berhad 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
99	Global Eco Chemicals Singapore Pte. Ltd.及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
100	Global Industries Limited 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
101	Goodman Fielder International (Hong Kong) Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
102	Grand Silver (Lanshan) Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
103	PT Usaha Inti Padang	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
104	PT Sinar Meadow International Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
105	PZ Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
106	SANIA SA	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
107	Sethal Holdings Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
108	SR Amando Holdings Ltd 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
109	Trans Capricorn Commodities Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
110	TSH-Wilmar Sdn Bhd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
111	Vinh Phat Wilmar Rice Corporation	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
112	Volac Wilmar Feed Ingredients Holdings Limited 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
113	Waikari Sdn. Bhd.（威佳立有限公司）	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
114	Wilmar Gavilon Pty Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
115	Wilmar-Elevance 2 Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

		关联方关系
116	Wilmar-Hwayuan Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
117	奥仕(上海)食品有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
118	奥仕丰益(上海)巧克力有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
119	莱阳鲁花浓香花生油有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
120	山东鲁花浓香花生油有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
121	展丰置业(营口)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
122	展业置业(营口)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
123	中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
124	中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
125	中粮四海丰(张家港)贸易有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
126	上海阔海投资有限公司（阔海投资）	本公司的董监高曾担任董事或高管的企业
127	安徽辉隆阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
128	成都青白江益嘉运通物流有限公司	受阔海投资控制的公司
129	重庆丰倚供应链管理有限公司	受阔海投资控制的公司
130	重庆益嘉吉惠物流有限公司	受阔海投资控制的公司
131	东光阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
132	防城港益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
133	丰倚船舶代理(深圳)有限公司	受阔海投资控制的公司
134	丰倚船舶代理(天津)有限公司	受阔海投资控制的公司
135	富锦市阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
136	广州益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
137	海伦阔海粮油有限公司	受阔海投资控制的公司
138	杭州益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
139	黑龙江阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
140	湖北阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
141	吉林嘉农企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
142	济南益嘉康硕物流有限公司	受阔海投资控制的公司
143	嘉祥阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
144	江苏阔海能源有限公司	受阔海投资控制的公司
145	昆明益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
146	阔海五常米业有限公司	受阔海投资控制的公司
147	连云港益海船务代理有限公司	受阔海投资控制的公司
148	临沭嘉农企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
149	讷河裕丰粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
150	秦皇岛晶雪企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
151	秦皇岛益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
152	庆云阔海粮油工贸有限公司	受阔海投资控制的公司
153	上海益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
154	深圳市益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
155	沈阳益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
156	孙吴阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 报告期内与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

		关联方关系
157	泰州益海码头有限公司	受阔海投资控制的公司
158	泰州益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
159	泰州益友船务代理有限公司	受阔海投资控制的公司
160	望都阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
161	吴桥阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
162	武城县丰倚企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
163	武汉益嘉物流有限公司	受阔海投资控制的公司
164	武强阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
165	新河阔海粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
166	烟台益嘉船务有限公司	受阔海投资控制的公司
167	扬州益友船务有限公司	受阔海投资控制的公司
168	益嘉物流(天津)有限公司	受阔海投资控制的公司
169	益嘉运通(北京)物流有限公司	受阔海投资控制的公司
170	营口益嘉营港物流有限公司	受阔海投资控制的公司
171	云南阔海粮油工贸有限公司	受阔海投资控制的公司
172	枣强嘉农粮油食品有限公司	受阔海投资控制的公司
173	泰兴阔海企业管理咨询有限公司	受阔海投资控制的公司
174	ADM 及其子公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
175	Kerry Holdings (China) Co., Ltd	丰益国际的董事担任董事的公司
176	上海吉祥房地产有限公司	丰益国际的董事担任董事的公司
177	李长平	本公司的监事
178	德邦物流股份有限公司	本公司的董事担任董事的公司
179	鹏瑞利(上海)商业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
180	鹏瑞利美融加二(北京)置业有限公司	本公司的董事担任董事的公司
181	瑞立(上海)贸易有限公司	本公司的董事担任董事的公司
182	沈阳长峰房地产开发有限公司	本公司的董事担任董事的公司
183	武汉新元粮油工业有限责任公司	报告期内原董事控制的公司
184	岳阳新元粮油工业有限公司	报告期内原董事控制的公司
185	济南正日盛食品有限公司	与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
186	烟台丰禾投资有限公司	本公司董事与第三方共同控制的企业

注 1：Wilmar GF Singapore Holdings Pte. Ltd.曾用名 FPW Singapore Holdings Pte.Ltd，原为丰益国际具有重大影响的联营或合营企业，于 2019 年 12 月 16 日，丰益国际完成对其的收购，取得 100%股权，故变更为丰益国际控制的公司。

注 2：该公司已于 2019 年注销。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) a	1, 126, 770	598, 216	1, 024, 176
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) a	958, 022	919, 280	642, 602
本集团的联营或合营企业	(1) a	735, 560	1, 115, 139	1, 315, 167
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) a	147, 607	791	16, 001
受阔海投资控制的公司	(1) a	88, 911	3, 231	20, 035
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	(1) a	21, 967	23, 648	16, 881
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) a	7, 396	16, 261	3
		3, 086, 233	2, 676, 566	3, 034, 865

自关联方购买商品

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) b	13, 434, 235	9, 170, 709	10, 584, 758
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) b	7, 265, 886	10, 077, 832	12, 142, 323
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) b	2, 842, 044	1, 117, 684	846, 954
受阔海投资控制的公司	(1) b	966, 767	850, 716	994, 846
本集团的联营或合营企业	(1) b	682, 120	468, 281	488, 864
本公司的董事担任董事的公司	(1) b	14, 512	36, 840	12, 767
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) b	227	1, 965	14, 398
		25, 205, 791	21, 724, 027	25, 084, 910

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务或服务

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
本集团的联营或合营企业	(1)c	119, 172	96, 664	93, 894
受阔海投资控制的公司	(1)c	18, 080	23, 651	10, 385
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1)c	14, 736	8, 609	2, 339
本公司的董事担任董事的公司	(1)c	4, 066	4, 960	–
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1)c	2, 630	–	–
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1)c	2, 361	2, 295	56
		161, 045	136, 179	106, 674

自关联方接受劳务或服务

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
受阔海投资控制的公司	(1)d	1, 072, 474	1, 100, 515	933, 073
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1)d	904, 841	1, 598, 871	1, 017, 065
本集团的联营或合营企业	(1)d	49, 227	42, 531	34, 188
丰益国际的董事担任董事的公司	(1)d	7, 515	4, 180	2, 939
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1)d	4, 198	3, 299	3, 909
本公司的董事担任董事的公司	(1)d	1, 030	430	706
		2, 039, 285	2, 749, 826	1, 991, 880

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
本集团的联营或合营企业	(2) a	8, 200	7, 817	9, 911
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(2) a	2, 295	2, 102	-
受阔海投资控制的公司	(2) a	1, 539	29	-
本公司的董事担任董事的公司	(2) a	452	130	-
		12, 486	10, 078	9, 911

作为承租人

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
本集团的联营或合营企业	(2) b	954	4, 782	2, 814

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2017年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Wilmar China Limited	(3) a	5亿美元	2017年5月12日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3) d	1, 500万美元	2017年9月21日	2018年12月21日	否
Wilmar International Limited	(3) e	2, 000万美元	2017年11月15日	2019年2月15日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Wilmar China Limited	(3)b	6亿美元	2018年5月17日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3)g	1,500万美元	2018年12月4日	2020年3月4日	否
Wilmar International Limited	(3)f	1,500万美元	2018年1月19日	2019年4月19日	否
Wilmar International Limited	(3)e	2,000万美元	2017年11月15日	2019年2月15日	否

2019年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Wilmar China Limited	(3)c	6亿美元	2019年5月17日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3)g	1,500万美元	2018年12月4日	2020年3月4日	否
Wilmar International Limited	(3)i	2,000万美元	2019年2月15日	2020年5月15日	否
Wilmar International Limited	(3)h	1,500万美元	2019年4月18日	2020年7月18日	否
Wilmar International Limited	(3)j	2,116万美元	2019年10月18日	2019年12月26日	是

提供关联方担保

2017年、2018年及2019年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海伦阔海粮油有限公司	(3)k	-	2015年4月17日	无固定期限	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借

关联方拆入/归还资金

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
本集团的联营或合营企业	(4) a	2, 051, 983	4, 894, 708	3, 385, 924
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) b	1, 886, 541	14, 409, 331	20, 390, 265
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(4) c	389, 677	260, 000	976, 180
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) d	223, 080	335, 987	212, 943
本公司的监事	(4) e	850	850	1, 800
本公司的董事担任董事的公司	(4) f	–	–	130, 049
		4, 552, 131	19, 900, 876	25, 097, 161

利息支出

	2019 年	2018 年	2017 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	65, 123	204, 661	167, 350
本集团的联营或合营企业	3, 376	3, 622	5, 334
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	–	2, 466	2, 718
	68, 499	210, 749	175, 402

向关联方拆出/归还资金

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) g	6, 258, 520	14, 239, 483	18, 452, 250
本集团的联营或合营企业	(4) h	2, 317, 878	4, 647, 143	3, 313, 259
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) i	184, 198	443, 753	190, 437
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(4) j	39, 590	492, 254	861, 620
受阔海投资控制的公司	(4) k	28, 787	–	–
		8, 828, 973	19, 822, 633	22, 817, 566

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

利息收入

	2019 年	2018 年	2017 年
本集团的联营或合营企业	18,191	68,934	80,517
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	4,591	6,728	7,941
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	260	6,085	–
丰益国际及受丰益国际控制的公司	209	6,386	75,657
本公司的监事	10	50	114
本公司的董事担任董事的公司	–	–	244
	23,261	88,183	164,473

（5） 股息

股息收入

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
东莞深赤湾港务有限公司	(5) a	–	37,402	–
泰州永安港务有限公司	(5) a	–	–	23,412
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	–	–	10,340
周口鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	–	–	6,846
四川益嘉物流有限公司	(5) a	–	–	2,900
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	(5) a	–	–	2,468
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	(5) a	–	–	2,307
常熟鲁花食用油有限公司	(5) a	–	–	1,855
		–	37,402	50,128

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 股息（续）

股息支出

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
烟台丰禾投资有限公司	(5)b	33,180	5,000	-
岳阳新元粮油工业有限公司	(5)b	-	1,200	-
Wilmar China (Bermuda) Limited	(5)b	-	-	945,757
Kerry Oils & Grains (China) Limited	(5)b	-	-	7,269
		33,180	6,200	953,026

(6) 关联方债务豁免

	注释	2019 年	2018 年	2017 年
WCA Pte. Ltd.	(6)a	-	82,460	-
丰益国际	(6)b	-	-	20,000
		-	82,460	20,000

(7) 股权交易

报告期内，本公司与关联方发生的其他股权交易参见附注五、14、附注六及附注七。

(8) 其他关联方交易

a. 关键管理人员薪酬

	2019 年	2018 年	2017 年
董事、监事、高级管理人员薪酬	42,562	44,180	38,170

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（8） 其他关联方交易（续）

b. 商标授权许可

于 2018 年 6 月，本集团子公司益海嘉里食品营销有限公司与丰益国际签订了《商标授权许可协议》，丰益国际许可益海嘉里食品营销有限公司及其分公司无偿使用注册号分别为 20487188 及 19874743 的商标，注册商标有效期限分别为 2018 年 06 月 28 日至 2028 年 06 月 27 日及 2017 年 06 月 28 日至 2027 年 06 月 27 日。

于 2018 年 11 月，本集团子公司益海嘉里食品营销有限公司与丰益国际签订了《商标授权许可协议》，丰益国际许可益海嘉里食品营销有限公司及其分公司无偿使用注册号为 666177 的商标，注册商标有效期限为 2013 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 20 日。

本公司与丰益国际签订了《公司名称及商标授权许可协议》，丰益国际授权本公司及本集团子公司注册并使用其拥有的商标及注册含有“wilmar”名称的域名。

c. 商标转让

于2017年11月，Wilmar Europe Holdings B.V.与集团子公司Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.签署同意转让证明，约定Wilmar Europe Holdings B.V.将“欧丽薇兰”相关的类似商标无偿转让给 Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.，并已向中国商标局提交了前述商标转让的申请，目前正在办理转让手续。转让手续完成前，上述相关商标由Wilmar Europe Holdings B.V.授权本集团子公司益海嘉里食品营销有限公司及其分公司无偿使用。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 其他关联方交易（续）

d. 关联方承诺

于 2018 年 10 月，本公司与中国工商银行股份有限公司签订还本付息承诺。本公司及子公司在中国工商银行股份有限公司获取授信，本公司承诺对本集团子公司在该授信额度内的借款还本付息，该承诺期限自 2018 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止。本公司与在该授信额度内借款子公司的少数股东签署承诺函，少数股东承诺对相关债务按照其股权比例为债务承担连带责任。少数股东中与本集团存在关联关系为威佳立有限公司、烟台丰禾投资有限公司、上海益嘉物流有限公司、岳阳新元粮油工业有限公司、武汉新元粮油工业有限责任公司。截至 2019 年 12 月 31 日止，上述业务已终止。

e. 债权转增股本及资本公积

于 2017 年，Wilmar China (Bermuda) Limited 将其对本集团子公司的部分债权转增为子公司股本及资本公积，金额为人民币 5,446,529 千元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

（a） 2019年，本集团以根据市场价格签署的协议价向关联方销售饲料原料及油脂科技、厨房食品及其他产品人民币3,086,233千元（2018年：人民币2,676,566千元，2017年：人民币3,034,865千元）。

（b） 2019年，本集团以根据市场价格签署的协议价向关联方购入饲料原料及油脂科技、厨房食品及其他产品人民币25,205,791千元（2018年：人民币21,724,027千元，2017年：人民币25,084,910千元）。

（c） 2019年，本集团为关联方提供仓储、系统项目及其他服务，以根据市场价格签署的协议价向关联方收取劳务或服务费人民币161,045千元（2018年：人民币136,179千元，2017年：人民币106,674千元）。

（d） 2019年，关联方为本集团提供仓储、货运、系统软件维护及其他服务，以根据市场价格签署的协议价向本集团收取劳务或服务费人民币2,039,285千元（2018年：人民币2,749,826千元，2017年：人民币1,991,880千元）。

（2） 关联方租赁

（a） 2019年，本集团向关联方出租厂房或办公楼，根据租赁合同确认租赁收益人民币12,486千元（2018年：人民币10,078千元，2017年：人民币9,911千元）。

（b） 2019年，本集团向关联方租入厂房或办公楼，根据租赁合同确认租赁费用人民币954千元（2018年：人民币4,782千元，2017年：人民币2,814千元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（3） 关联方担保

（a） 于2017年5月12日，Wilmar China Limited与本集团子公司Yihai Kerry (Hong Kong) Limited约定，对其向中国银行（香港）有限公司的借款提供担保，担保总额为美元5亿元，担保到期日为自借款日起360天止。于2017年12月31日，被担保借款金额为美元3.47亿元。

（b） 于2018年5月17日，Wilmar China Limited与本集团子公司Yihai Kerry (Hong Kong) Limited约定，对其向中国银行（香港）有限公司的借款提供担保，担保总额为美元6亿元，担保到期日为自借款日起360天止。于2018年12月31日，被担保借款金额为美元3.09亿元 。

（c） 于2019年5月17日，Wilmar China Limited与本集团子公司Yihai Kerry (Hong Kong) Limited约定，对其向中国银行（香港）有限公司的借款提供担保，担保总额为美元6亿元，担保到期日为自借款日起360天止。于2019年12月31日，被担保借款金额为美元4.01亿元 （2018年12月31日：美元3.09亿元）。

（d） 于2017年9月21日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向DBS Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2018年12月21日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2017年12月31日，被担保借款金额为美元1,500万元。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（3） 关联方担保（续）

（e） 于2017年11月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向United Overseas Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元2,000万元，担保到期日为2019年2月15日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元20万元担保费。于2018年12月31日，被担保借款金额为美元12,712,077元（2017年12月31日：美元4,657,192元）。

（f） 于2018年1月19日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向Natixis, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2019年4月19日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2018年12月31日，被担保借款金额为美元5,124,792元。

（g） 于2018年12月4日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向DBS Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2020年3月4日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2019年12月31日，被担保借款金额为美元12,175,540元（2018年12月31日：美元13,114,680元）。

（h） 于2019年4月18日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向Natixis, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2020年7月18日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2019年12月31日，被担保借款金额为美元14,440,266元（2018年12月31日：美元5,124,792元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（3） 关联方担保（续）

（i） 于2019年2月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.约定，对其向United Overseas Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元2,000万元，担保到期日为2020年5月15日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元20万元担保费。于2019年12月31日，被担保借款金额为零（2018年12月31日：美元12,712,077元）。

（j） 于2019年10月18日，丰益国际与Sasol Holdings（Asia Pacific）（PTY）LTD签订协议，约定丰益国际对益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司应付给Sasol Holdings（Asia Pacific）（PTY）LTD的股权和贷款转让款提供担保，担保金额为美元2,116万元。于2019年12月31日，上述款项已付清，无正在履行的担保责任。

（k） 本集团子公司益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司为海伦阔海粮油有限公司与大连商品交易所进行期货仓储交割等相关业务承担全额连带担保责任，担保期限自《大连商品交易所指定交割仓库协议书》签订之日起至2020年4月30日两年后终止。截至2019年12月31日止，无尚在担保期的仓单，无正在履行的担保责任。

（4） 关联方资金拆借

（a） 2019年，本集团从本集团的联营或合营企业拆入或收到归还资金人民币2,051,983千元（2018年：人民币4,894,708千元；2017年：人民币3,385,924千元），年利率详见附注五、36与附注五、40。

（b） 2019年，本集团从丰益国际及受丰益国际控制的公司拆入或收到归还资金人民币1,886,541千元（2018年：人民币14,409,331千元；2017年：人民币20,390,265千元），年利率详见附注五、36与附注五、40。

（c） 2019年，本集团从本公司的董监高曾担任董事或高管的企业拆入或收到归还资金人民币389,677千元（2018年：人民币260,000千元；2017年：人民币976,180千元），年利率详见附注五、36与附注五、40。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

（d） 2019年，本集团从丰益国际具有重大影响的联营或合营企业拆入或收到归还资金人民币223,080千元（2018年：人民币335,987千元；2017年：人民币212,943千元），年利率详见附注五、36与附注五、40。

（e） 2019年，本集团从本公司的监事拆入或收到归还资金人民币850千元（2018年：人民币850千元；2017年：人民币1,800千元），年利率详见附注五、36与附注五、40。

（f） 2017年，本集团从本公司的董事担任董事的公司拆入或收到归还资金人民币130,049千元，年利率详见附注五、36与附注五、40。

（g） 2019年，本集团向丰益国际及受丰益国际控制的公司拆出或归还资金人民币6,258,520千元（2018年：人民币14,239,483千元；2017年：人民币18,452,250千元），年利率详见附注五、10。

（h） 2019年，本集团向本集团的联营或合营企业拆出或归还资金人民币2,317,878千元（2018年：人民币4,647,143千元；2017年：人民币3,313,259千元），年利率详见附注五、10。

（i） 2019年，本集团向丰益国际具有重大影响的联营或合营企业拆出或归还资金人民币184,198千元（2018年：人民币443,753千元；2017年：人民币190,437千元），年利率详见附注五、10。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（4） 关联方资金拆借（续）

（j） 2019年，本集团向本公司的董监高曾担任董事或高管的企业拆出或归还资金人民币39,590千元（2018年：人民币492,254千元；2017年：人民币861,620千元），年利率详见附注五、10。

（k） 2019年，本集团向受阔海投资控制的公司拆出或归还资金人民币28,787千元（2018年：无；2017年：无），年利率详见附注五、10。

（5） 股息

（a） 2019年，本集团取得关联方股息人民币零元（2018年：37,402千元，2017年：人民币50,128千元）。

（b） 2019年，本集团向关联方发放股息人民币33,180千元（2018年：6,200千元，2017年：人民币953,026千元）。

（6） 关联方债务豁免

（a） 于2018年12月，WCA Pte. Ltd.豁免了本公司对其的部分债务，金额为人民币82,460千元。

（b） 于2017年7月，丰益国际豁免了益海（阿克苏）粮油工业有限公司对其的部分债务，金额为人民币20,000千元；

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺

（1） 租赁承诺

a. 作为承租人		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他关联方	一年以内	699	-	-
联营或合营企业	一年以内	78	47	-
		777	47	-

b. 作为出租人		2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
联营或合营企业	一年以内	4, 350	5, 770	2, 447
	一到五年	12, 661	23, 556	9, 787
	五年以上	34, 539	55, 195	38, 596
		51, 550	84, 521	50, 830

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际及受丰益国际控制的公司	191, 396	20
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	151, 708	-
本集团的联营或合营企业	34, 135	6
受阔海投资控制的公司	3, 543	-
本公司的董事担任董事的公司	3, 320	-
丰益国际一名董事担任高管的公司	701	-
丰益国际的董事担任董事的公司	6	-
	384, 809	26

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收账款（续）

	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际及受丰益国际控制的公司	118, 710	43
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	3, 765	–
本集团的联营或合营企业	366, 704	11
受阔海投资控制的公司	10, 616	–
本公司的董事担任董事的公司	4, 593	–
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	764	–
	505, 152	54

	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际及受丰益国际控制的公司	240, 255	99
本集团的联营或合营企业	173, 141	49
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	87, 446	–
丰益国际一名董事担任高管的公司	21, 082	–
受阔海投资控制的公司	8, 826	–
	530, 750	148

应收票据

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	640	–

	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	123, 442	–

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

其他应收款

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际一名董事担任高管的公司	178, 344	-
本集团的联营或合营企业	43, 641	-
受阔海投资控制的公司	1, 455	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	435	-
丰益国际的董事担任董事的公司	364	-
本公司的董事担任董事的公司	316	-
	224, 555	-

	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际一名董事担任高管的公司	248, 974	-
受阔海投资控制的公司	8, 353	-
本集团的联营或合营企业	41, 301	-
丰益国际的董事担任董事的公司	393	-
本公司的董事担任董事的公司	647	
丰益国际及受丰益国际控制的公司	113, 523	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1, 971	
本公司的监事	850	-
	416, 012	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

其他应收款（续）

	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
丰益国际一名董事担任高管的公司	182,953	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	47,653	-
本集团的联营或合营企业	13,116	-
本公司的监事	1,700	-
受阔海投资控制的公司	1,410	-
本公司的董事担任董事的公司	521	-
丰益国际的董事担任董事的公司	347	-
	247,700	-

预付账款

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
受阔海投资控制的公司	32,791	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	20,721	-
本集团的联营或合营企业	10,272	
报告期内原董事控制的公司	2,859	
丰益国际及受丰益国际控制的公司	216	-
丰益国际的董事担任董事的公司	6	
		-
	66,865	-

	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
受阔海投资控制的公司	41,663	-
本集团的联营或合营企业	11,001	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	59,471	-
报告期内原董事控制的公司	2,859	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	135	-
丰益国际的董事担任董事的公司	8	-
	115,137	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付账款（续）

	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
受阔海投资控制的公司	56, 085	-
本集团的联营或合营企业	7, 026	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	3, 052	-
报告期内原董事控制的公司	2, 859	-
本公司的董事担任董事的公司	2, 664	-
	71, 686	-

委托贷款

	2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	94, 622	-

	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	1, 328, 313	-
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	350, 087	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	38, 878	-
	1, 717, 278	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

委托贷款（续）

	2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	1, 471, 528	-
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	117, 833	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	16, 914	-
	1, 606, 275	-

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际及受丰益国际控制的公司	1, 282, 587	746, 493	1, 149, 990
丰益国际一名董事担任高管的公司	743, 277	1, 471, 204	562, 689
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	90, 572	56, 461	11, 964
本集团的联营或合营企业	80, 191	120, 039	120, 911
受阔海投资控制的公司	15, 468	91, 300	53, 057
本公司的董事担任董事的公司	779	15, 938	3, 332
丰益国际的董事担任董事的公司	-	11	-
	2, 212, 874	2, 501, 446	1, 901, 943

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际及受丰益国际控制的公司	3, 857, 986	3, 596, 000	3, 758, 480
受阔海投资控制的公司	52, 100	–	–
	3, 910, 086	3, 596, 000	3, 758, 480

合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本集团的联营或合营企业	5, 426	3, 505	–
丰益国际及受丰益国际控制的公司	3, 882	1, 358	–
受阔海投资控制的公司	2, 284	221	–
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	787	–	–
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	754	1, 181	–
	13, 133	6, 265	–

预收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	–	–	754
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	–	–	462
受阔海投资控制的公司	–	–	227
本集团的联营或合营企业	–	–	173
	–	–	1, 616

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本集团的联营或合营企业	60, 837	34, 350	3, 136
丰益国际及受丰益国际控制的公司	26, 107	35, 798	486, 621
受阔海投资控制的公司	12, 824	24, 404	23, 657
本公司的董事担任董事的公司	6, 206	236	276
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1, 334	228	3, 380
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	10	–	30
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	–	720	–
丰益国际的董事担任董事的公司	–	552	369
	107, 318	96, 288	517, 469

其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际及受丰益国际控制的公司	794, 280	1, 106, 205	3, 112, 145
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	49, 121	49, 117	211, 418
	843, 401	1, 155, 322	3, 323, 563

一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际及受丰益国际控制的公司	493, 221	1, 874, 571	482, 893
本集团的联营或合营企业	9, 700	–	–
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	–	–	37, 200
	502, 921	1, 874, 571	520, 093

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

其他非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	-	930, 856

委托借款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本集团的联营或合营企业	87, 527	47, 227	77, 874
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	2, 751, 338	645, 420
	87, 527	2, 798, 565	723, 294

应付股利

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本公司董事与第三方共同控制的企业	-	5, 000	-
报告期内原董事控制的公司	-	1, 200	-
	-	6, 200	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备购置非流动资产	4, 784, 121	3, 125, 836	1, 401, 848

十一、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

本集团之子公司益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司为关联方海伦阔海粮油有限公司与大连商品交易所进行期货仓储交割等相关业务承担全额连带担保责任，担保期限自《大连商品交易所指定交割仓库协议书》签订之日起至2020年4月30日两年后终止。截至2019年12月31日，尚在担保期的仓单为零，无正在履行的担保责任。

2019年，山西梁汾金龙鱼醋业有限公司与晋中市中小企业信用担保有限公司签署《抵押反担保合同》，约定为晋中市中小企业信用担保有限公司对山西梁汾金龙鱼醋业有限公司提供的借款担保提供抵押反担保。抵押物为山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的土地及建筑物。截至2019年12月31日，被担保债权为人民币4,600万元。

2019年，山西梁汾金龙鱼醋业有限公司与晋中银行股份有限公司签署《最高额抵押合同》及《最高额质押合同》，约定为晋中银行股份有限公司对其发放的流动资金借款提供担保。抵押物及质押物为山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的自有土地和专利权。截至2019年12月31日，被担保债权为人民币4,000万元。

2017年，山西梁汾金龙鱼醋业有限公司与晋中银行股份有限公司签署《最高额抵押合同》，约定为晋中银行股份有限公司对其发放的贷款提供担保。抵押物为山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的自有土地和房产。截至2019年12月31日，被担保债权为人民币8,000万元。

2019年，荷丰农业与包商银行股份有限公司兴安盟分行营业部签署《批量业务合作协议》，约定为甜菜种植农户的借款提供担保，如若农户不能按期归还借款，荷丰农业将承担连带还款责任。截至2019年12月31日，无正在履行的担保责任。

十一、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

2019年，荷丰农业与中国邮政储蓄银行兴安盟分行签署《甜菜种植订单贷款合作协议》，约定为甜菜种植农户的借款提供担保，协议有效期为1年。截至2019年12月31日，无正在履行的担保责任。

2019年，荷丰农业与中国邮政储蓄银行白城市分行签署《甜菜种植订单贷款合作协议》，为甜菜种植农户的借款提供担保，协议有效期为1年。截至2019年12月31日，无正在履行的担保责任。

2017年，荷丰农业与科尔沁右翼前旗人民政府、人保财险兴安盟分公司、兴安盟农牧业融资担保有限公司签署的《产业链扶贫融资业务合作协议》及其补充协议，约定为甜菜种植农业合作社的借款提供担保，如若农业合作社不能按期归还借款，荷丰农业将承担连带还款责任。截至2019年12月31日，担保金额为5,216万元。

荷丰农业为第三方赵继权、马晓春、蔡存柱、马喜亮、张建平、河北百益农业机械服务有限公司及其子公司兴安盟荷马农业开发有限公司与海尔融资租赁（上海）有限公司签署的《售后回租协议》而承担的农机设备的租金、保证金及手续费等债务提供最高额连带保证责任担保。截至2019年12月31日，担保金额为人民币808万元。

十二、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团将切实贯彻落实由各级政府发布的各项 防控工作要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上对公司日常经营有所影响，目前看来，餐饮渠道产品的销量可能会有所下滑，但同时家庭消费的小包装产品可能会增长，截至目前总体来看，疫情对本集团业绩的负面影响不大。当然，最终影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果方面的影响。截至本报告出具日，该评估工作尚在进行中。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

（1） 厨房食品；
（2） 饲料原料及油脂科技；
（3） 其他。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告（续）

分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括递延所得税负债，原因在于这些资产、负债均由本集团统一管理。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2019年

	厨房食品	饲料原料及油脂科技	其他	未分配部分	调整和抵销	合并
对外交易收入	108,783,363	60,954,476	1,005,581	-	-	170,743,420
分部间交易收入	-	19,173	824,220	-	(843,393)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	301,681	(7,849)	20,717	-	-	314,549
资产减值损失	(100,620)	2,176,084	26,689	-	-	2,102,153
信用减值损失	895	15,304	16,932	-		33,131
折旧费和摊销费	1,120,223	1,167,045	108,650	-	-	2,395,918
利润总额	5,339,069	1,702,200	(83,158)	-	-	6,958,111
所得税费用	-	-	-	1,394,475	-	1,394,475
资产总额	83,819,987	69,368,670	17,078,611	417,697	-	170,684,965
负债总额	36,072,813	62,712,683	3,139,991	284,631	-	102,210,118
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,918,817	84,706	342,983	-	-	2,346,506

2018年

	厨房食品	饲料原料及油脂科技	其他	未分配部分	调整和抵销	合并
对外交易收入	99,309,679	66,909,714	854,128	-	-	167,073,521
分部间交易收入	-	16,034	620,203	-	(636,237)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	339,977	4,026	29,961	-	-	373,964
资产减值损失	78,977	1,000,913	3,481	-	-	1,083,371
信用减值损失	-	1,518	6,814		-	8,332
折旧费和摊销费	952,631	993,126	91,921	-	-	2,037,678
利润总额	4,253,251	2,182,202	266,672	-	-	6,702,125
所得税费用	-	-	-	1,185,185	-	1,185,185
资产总额	83,181,743	68,817,019	16,942,794	479,069	-	169,420,625
负债总额	37,706,943	65,591,476	3,282,616	101,514	-	106,682,549
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1,821,130	323,753	321,908	-	-	2,466,791

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告（续）

2017年

	厨房食品	饲料原料及油脂科技	其他	未分配部分	调整与抵销	合并
对外交易收入	90, 283, 189	59, 579, 556	903, 536	–	–	150, 766, 281
分部间交易收入	–	13, 749	507, 466	–	(521, 215)	–
对合营企业和联营企业的投资收益	247, 411	(69, 799)	28, 696	–	–	206, 308
资产减值损失	63, 166	200, 241	4, 800	–	–	268, 207
折旧费和摊销费	897, 311	974, 063	87, 788	–	–	1, 959, 162
利润总额	3, 814, 078	2, 238, 389	(142, 714)	–	–	5, 909, 753
所得税费用	–	–	–	626, 094	–	626, 094
资产总额	67, 651, 900	57, 410, 177	10, 692, 952	699, 908	–	136, 454, 937
负债总额	28, 278, 403	49, 637, 626	1, 463, 558	2, 789	–	79, 382, 376
对合营企业和联营企业的长期股权投资	1, 365, 044	319, 727	329, 350	–	–	2, 014, 121

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019 年	2018 年	2017 年
厨房食品	108, 783, 363	99, 309, 679	90, 283, 189
饲料原料及油脂科技	60, 954, 476	66, 909, 714	59, 579, 556
其他	1, 005, 581	854, 128	903, 536
	170, 743, 420	167, 073, 521	150, 766, 281

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年	2017年
境内	165, 211, 281	161, 686, 958	146, 484, 714
境外	5, 532, 139	5, 386, 563	4, 281, 567
	170, 743, 420	167, 073, 521	150, 766, 281

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告（续）

非流动资产总额

	2019年	2018年	2017年
境内	52, 637, 829	44, 078, 966	41, 392, 948
境外	21, 324	21, 470	2, 432
	52, 659, 153	44, 100, 436	41, 395, 380

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2019年、2018年以及2017年，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

2. 租赁

作为出租人

经营租出投资性房地产，参见附注五、16。

作为承租人

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2019年
短期租赁费用	432, 918

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁（续）

重大经营租赁（适用于2018年度及2017年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1 年以内（含 1 年）	127, 377	113, 567
1 年至 2 年（含 2 年）	53, 900	29, 978
2 年至 3 年（含 3 年）	36, 349	20, 491
3 年以上	89, 207	70, 969
	306, 833	235, 005

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	99, 755	91, 945	97, 850

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6 个月以内	99, 755	91, 945	97, 850

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提应收账款坏账准备。

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	99, 755	100. 00	–	–

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,945	100.00	-	-

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,850	100.00	-	-

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例（%）
南海油脂工业（赤湾）有限公司	5,989	-	6.00
嘉里粮油（天津）有限公司	5,751	-	5.77
益海（泰州）粮油工业有限公司	5,645	-	5.66
上海嘉里食品工业有限公司	4,770	-	4.78
大海粮油工业（防城港）有限公司	4,664	-	4.68
	26,819	-	26.89

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例（%）
南海油脂工业（赤湾）有限公司	6,100	-	6.63
益海（泰州）粮油工业有限公司	5,925	-	6.44
嘉里粮油（天津）有限公司	5,850	-	6.36
益海嘉里食品营销有限公司	5,790	-	6.30
大海粮油工业（防城港）有限公司	4,650	-	5.06
	28,315	-	30.79

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例（%）
南海油脂工业（赤湾）有限公司	5, 325	-	5. 44
嘉里粮油(天津)有限公司	4, 925	-	5. 03
益海（泰州）粮油工业有限公司	4, 850	-	4. 96
益海嘉里（上海）国际贸易有限公司	4, 600	-	4. 70
上海嘉里食品工业有限公司	4, 350	-	4. 45
	24, 050	-	24. 58

2. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	60, 941
应收股利	145, 018	124, 618	68, 399
其他应收款	12, 736	109, 093	234, 641
	157, 754	233, 711	363, 981

应收利息

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	-	-	22, 418
结构性存款	-	-	38, 523
	-	-	60, 941

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
Wilmar China Investments Pte Ltd	89,000	-	-
东莞深赤湾港务有限公司	37,402	37,402	-
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	18,616	-	-
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	-	20,000	20,000
益海嘉里（北京）贸易有限公司	-	50,000	-
秦皇岛金海粮油工业有限公司	-	7,500	-
上海益海商贸有限公司	-	9,716	9,716
江西省宜春远大化工有限公司	-	-	36,000
衡阳益海粮油有限公司	-	-	2,683
	145,018	124,618	68,399

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
6 个月以内	9,490	8,508	18,028
6 个月至 1 年	2,098	4,033	73,645
1 年至 2 年	1,361	73,362	142,730
2 年至 3 年	332	67,441	238
3 年以上	34,100	237	-
	47,381	153,581	234,641
减：其他应收款坏账准备	34,645	44,488	-
	12,736	109,093	234,641

其他应收款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代垫费用	-	-	2,551
关联方往来款	39,345	149,357	212,760
其他	8,036	4,224	19,330
	47,381	153,581	234,641

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年1月1日余额	-	-	-	44, 488	44, 488
2019 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	50	50
本年转回	-	-	-	(9, 893)	(9, 893)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	-	-	-	34, 645	34, 645

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018年1月1日余额	-	-	-	-	-
2018年1月1日余额在本年	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	44, 488	44, 488
本年转回	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	-	-	-	44, 488	44, 488

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动具体如下：

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2019年1月1日余额	12, 541	–	96, 552	44, 488	153, 581
2019年1月1日余额在本年	–	–	–	–	–
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	(50)	50	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
本期新增	–	–	–	–	–
终止确认	(953)	–	(95, 354)	(9, 893)	(106, 200)
本期核销	–	–	–	–	–
其他变动	–	–	–	–	–
	11, 588	–	1, 148	34, 645	47, 381

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （单项评估）	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 （组合评估）	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期）	合计
2018年1月1日余额	91, 673	–	142, 968	–	234, 641
2018年1月1日余额在本年	–	–	–	–	–
--转入第二阶段	–	–	–	–	–
--转入第三阶段	–	–	(44, 488)	44, 488	–
--转回第二阶段	–	–	–	–	–
本年新增	–	–	–	–	–
终止确认	(79, 132)	–	(1, 928)	–	(81, 060)
本年核销	–	–	–	–	–
其他变动	–	–	–	–	–
	12, 541	–	96, 552	44, 488	153, 581

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,641	100.00	-	-

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
河北益海利丰粮油有限公司	24,775	52.29	往来款	3-4年	24,775
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	9,854	20.80	往来款	3-4年	9,820
黄荣来	6,864	14.49	代缴个税	1年以内	-
益海嘉里食品营销有限公司	1,711	3.61	往来款	3-4年	-
丰益（上海）信息技术有限公司	1,417	2.99	往来款	1年以内	-
	44,621	94.18			34,595

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海嘉里食品工业有限公司	76,473	49.79	往来款	1-2年	-
河北益海利丰粮油有限公司	34,668	22.57	往来款	2-3年	34,668
丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司	20,633	13.43	往来款	2-3年	-
益海嘉里(黑龙江)粮油有限公司	9,820	6.39	往来款	2-3年	9,820
益海嘉里食品营销有限公司	4,556	2.97	往来款	1年以内	-
	146,150	95.15			44,488

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海嘉里食品工业有限公司	76,473	32.59	往来款	1年以内	-
益海(富锦)粮油工业有限公司	56,595	24.12	往来款	1年以内	-
河北益海利丰粮油有限公司	34,603	14.75	往来款	1-2年	-
丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司	20,633	8.79	往来款	1-2年	-
河北益海安格诺农化有限公司	18,884	8.05	往来款	1-2年	-
合计	207,188	88.30			-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业			
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司	55,442	48,857	20,478
益海嘉里家乐氏食品(昆山)有限公司	46,401	44,934	44,922
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	43,247	59,844	67,068
益海嘉里家乐氏食品(上海)有限公司	-	-	-
联营企业			
东莞深赤湾港务有限公司	122,735	115,840	145,535
广州顾曼费德贸易有限公司	78,244	57,017	47,885
晨科益海(潮州)农业有限公司	423	-	-
新翔益海嘉里昆山食品有限公司	-	65,076	29,211
天津中辰番茄制品有限公司	-	-	-
子公司			
Wilmar Trading (China) Pte.Ltd.	22,846,361	22,846,361	22,846,361
Wilma China New Investments Pte Ltd	7,716,797	7,716,797	7,716,797
Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	4,506,358	4,506,358	4,506,358
Wilmar China Investments Pte Ltd	1,997,306	1,997,306	1,997,306
Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.	1,785,110	1,785,110	1,785,110
Wilmar China Investments (Yihai) PteLtd	1,493,575	1,493,575	1,493,575
Wilmar China Northeast Investments Pte.Ltd.	1,454,929	1,454,929	1,454,929
Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd	1,272,559	1,272,559	1,272,559
Wilmar Yihai Investments Pte.Ltd.	1,005,517	1,005,517	1,005,517
Wilmar Yihai Flour Investments Pte.Ltd.	811,865	811,865	811,865
丰益高分子材料(连云港)有限公司	715,230	647,230	647,230
Wilmar Trading (Asia) Pte.Ltd.	665,498	665,498	665,498
Wilmar Fujian Investments Pte.Ltd.	662,167	662,167	662,167
丰益表面活性材料(连云港)有限公司	626,473	626,473	486,473
益海嘉里(富裕)生物科技有限公司	528,700	46,500	-
Wilmar China Holdings Limited	493,448	493,448	493,448
Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd	493,409	493,409	493,409
益海嘉里（广州）食品工业有限公司	431,726	-	-
益海嘉里(温州)粮油食品有限公司	411,000	137,000	-
益海嘉里(富裕)能源有限公司	311,600	49,600	-
益海嘉里(霸州)食品工业有限公司	307,732	163,810	-
益海嘉里(德州)粮油工业有限公司	289,906	289,906	150,002
泉州福海粮油工业有限公司	281,480	281,480	281,480
益海嘉里(盘锦)食品工业有限公司	257,458	137,290	76,707
益海嘉里(太原)粮油食品工业有限公司	240,000	240,000	130,000
内蒙古荷丰农业股份有限公司（注 1）	226,285	87,729	-
益海嘉里(南昌)粮油食品有限公司	225,493	99,108	-
金桥益海(连云港)氯碱有限公司	221,647	9,279	9,279
益海嘉里(郑州)食品工业有限公司	199,564	199,564	199,564
江西省宜春远大化工有限公司	197,044	150,724	150,724
益海嘉里(沈阳)粮油食品工业有限公司	188,757	188,757	188,757

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司（续）			
益海嘉里（泉州）粮油食品工业有限公司	177, 509	177, 509	111, 664
益海嘉里（富裕）粮油食品工业有限公司	176, 500	14, 600	-
丰益生物科技（江苏）有限公司	167, 489	129, 489	104, 420
益海嘉里（北京）粮油食品工业有限公司	164, 800	164, 800	164, 800
益海嘉里（成都）粮食工业有限公司	161, 110	161, 110	106, 799
益海嘉里（上海）国际贸易有限公司	132, 965	61, 665	61, 665
Lassiter Limited	124, 445	124, 445	-
益海（盐城）粮油工业有限公司	119, 257	119, 257	20, 490
丰益醇工业（连云港）有限公司	118, 686	-	-
益海嘉里（昆明）食品工业有限公司	115, 832	77, 976	70, 176
山西梁汾金龙鱼醋业有限公司	108, 857	-	-
益海嘉里（密山）粮油工业有限公司	108, 795	108, 795	108, 795
益海（石家庄）粮油工业有限公司	107, 500	107, 500	191, 555
益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司	99, 000	74, 250	-
益海嘉里食品工业（天津）有限公司	96, 090	96, 090	96, 090
益海（连云港）特种油脂有限公司	93, 916	93, 916	75, 036
丰益（佳木斯）食品工业有限公司	90, 021	90, 021	90, 021
益海（广州）粮油工业有限公司	88, 627	88, 627	88, 627
连云港环海化工有限公司	84, 596	84, 596	84, 596
益海嘉里（贵港）粮油食品有限公司	84, 477	63, 824	63, 824
浙江益海嘉里食品工业有限公司	72, 501	72, 501	-
益海嘉里食品营销有限公司	68, 000	68, 000	68, 000
秦皇岛金海粮油工业有限公司	67, 154	67, 154	67, 154
上海益海商贸有限公司	64, 132	64, 132	64, 132
益海嘉里（天津）国际贸易有限公司	63, 045	63, 045	63, 045
丰海（盘锦）水稻生物科技有限公司	63, 000	63, 000	30, 800
益海嘉里食品（昆山）有限公司	61, 010	20, 895	19, 451
秦皇岛金味食品工业有限公司（注 2）	60, 561	60, 561	-
益海（重庆）食品有限公司	60, 489	60, 489	60, 489
益海嘉里（安徽）食品工业有限公司	60, 000	60, 000	60, 000
潮州亚太燃油仓储有限公司	59, 742	59, 742	-
益海嘉里（防城港）生物科技有限公司	58, 977	58, 977	-
益海（晶吉）粮油工业有限公司	56, 676	56, 676	56, 676
丰益油脂科技有限公司	52, 084	52, 084	52, 084
益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司	49, 000	49, 000	49, 000
益海嘉里（济宁）粮油食品有限公司	38, 000	-	-
益海嘉里（昆山）食品工业有限公司	35, 454	35, 454	-
益海嘉里（北京）贸易有限公司	32, 366	32, 366	32, 366
益海（连云港）实业开发有限公司	31, 928	31, 928	31, 928

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司（续）			
惠州爱而泰可包装有限公司	30,588	30,588	30,588
益海嘉里（合肥）粮油工业有限公司	30,000	-	-
益海嘉里（廊坊）贸易有限公司	30,000	-	-
益海（佳木斯）粮油工业有限公司	27,772	27,772	16,072
丰益（上海）信息技术有限公司	27,001	27,001	27,001
衡阳益海粮油有限公司	26,729	26,729	26,729
益海嘉里（白城）粮油食品工业有限公司	24,934	24,934	24,934
益海嘉里（盘锦）物流有限公司	24,000	24,000	24,000
益海嘉里（郑州）物流有限公司	22,592	22,592	22,592
厦门中鹭植物油有限公司（注 3）	21,269	21,269	17,463
益海（周口）粮油工业有限公司	21,200	-	-
益江（张家港）粮油工业有限公司	20,762	20,762	20,762
丰益（盘锦）新能源发电有限公司	19,783	19,783	19,783
益海嘉里（石家庄）荞麦制品有限公司	19,749	19,749	19,749
益海嘉里（泰州）食品工业有限公司	19,114	19,114	19,114
益海嘉里（茂名）能源有限公司	18,000	-	-
益海嘉里（连云港）生物科技有限公司	15,461	15,461	15,461
丰益远大生物科技（连云港）有限公司	14,084	11,234	11,234
丰益再生资源开发（秦皇岛）有限公司	14,005	14,005	14,005
益海嘉里（方正）粮油工业有限公司	13,735	13,735	13,735
益海嘉里（吉林）粮油食品工业有限公司	13,333	13,333	13,333
益海嘉里（张家口）食品工业有限公司	12,000	12,000	-
Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	11,646	11,646	11,646
丰益再生资源（天津）有限公司	10,000	-	-
益海（周口）小麦工业有限公司	8,080	8,080	8,080
益海（连云港）粮油工业有限公司	7,990	-	-
昆山益嘉物流有限公司	7,820	7,820	7,820
益海嘉里海世（青岛）食品有限公司	7,294	7,294	-
益海嘉里英联马利（富裕）酵母科技有限公司	7,000	-	-
丰厨（上海）餐饮管理有限公司	6,973	6,973	-
丰益油脂科技（连云港）有限公司	5,670	-	-
益海（佳木斯）生物质能发电有限公司	5,413	5,411	5,134
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（注 4）	5,131	15,554	35,546
益海嘉里（开原）粮油食品工业有限公司	4,830	-	-
丰益信息技术无锡有限公司	4,685	4,685	4,685
益海嘉里食品科技有限公司	4,300	-	-
秦皇岛金海生物能源有限公司	3,884	3,884	4,623
Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited	3,760	3,760	-
益海（烟台）粮油工业有限公司	3,670	-	-
丰颖（上海）物业服务有限公司	3,486	3,486	-
丰益（盘锦）香兰素有限公司	2,700	2,700	-
益海（富锦）粮油工业有限公司	2,080	2,080	2,080
Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte.Ltd	1,984	1,984	1,984
益海嘉里（佳木斯）物业管理有限公司	500	500	500
泰兴阔海企业管理咨询有限公司（注 5）	-	87,333	90,522
益海（阿克苏）粮油工业有限公司	-	-	18,614
河北益海安格诺农化有限公司	-	-	24,558

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司（续）			
奥仕丰益（上海）巧克力有限公司	-	-	33,316
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	-	-	3,000
河北益海利丰粮油有限公司	-	-	2,998
	57,271,084	54,302,642	52,565,558

注 1：于 2018 年 1 月，本公司取得内蒙古荷丰农业股份有限公司 20.4%的股权，本公司对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资；于 2019 年 1 月，本公司进一步购买股权，对内蒙古荷丰农业股份有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资。

注 2：于 2017 年 12 月 31 日，本公司将秦皇岛金味食品工业有限公司作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资；于 2018 年 1 月，本公司进一步购买股权，对秦皇岛金味食品工业有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资。

注 3：于 2017 年 5 月，本公司取得厦门中鹭植物油有限公司 44%的股权，本公司对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资；于 2018 年 10 月，本公司进一步购买股权，对厦门中鹭植物油有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资。

注 4：于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司将东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资；于 2019 年 3 月，本公司对东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资。

注 5：于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司将泰兴阔海企业管理咨询有限公司作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资；于 2019 年 6 月，本公司出售了所持有的泰兴阔海企业管理咨询有限公司的全部股权。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

公司重要的长期股权投资变动如下：

2019 年

		年初余额	本年变动							年末账面价值
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	
联营企业	东莞深赤湾港务有限公司	115,840	-	-	6,894	-	-	-	-	122,734
联营企业	广州顾曼费德贸易有限公司	57,017	-	-	21,227	-	-	-	-	78,244
合营企业	丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	59,844	-	-	(16,597)	-	-	-	-	43,247
子公司	Wilmar Trading (China) Pte.Ltd.	22,846,361	-	-	-	-	-	-	-	22,846,361
子公司	Wilmar China New Investments Pte Ltd	7,716,797	-	-	-	-	-	-	-	7,716,797
子公司	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	4,506,358	-	-	-	-	-	-	-	4,506,358
子公司	Wilmar China Investments Pte Ltd	1,997,306	-	-	-	-	-	-	-	1,997,306
子公司	Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.	1,785,110	-	-	-	-	-	-	-	1,785,110

2018 年

		年初余额	本年变动							年末账面价值
			追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	
联营企业	东莞深赤湾港务有限公司	145,535	-	-	7,707	-	-	(37,402)	-	115,840
联营企业	内蒙古荷丰农业股份有限公司	-	92,820	-	(5,091)	-	-	-	-	87,729
联营企业	新翔益海嘉里昆山食品有限公司	29,211	39,367	-	(3,502)	-	-	-	-	65,076
子公司	Wilmar Trading (China) Pte.Ltd.	22,846,361	-	-	-	-	-	-	-	22,846,361
子公司	Wilmar China New Investments Pte Ltd	7,716,797	-	-	-	-	-	-	-	7,716,797
子公司	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	4,506,358	-	-	-	-	-	-	-	4,506,358
子公司	Wilmar China Investments Pte Ltd	1,997,306	-	-	-	-	-	-	-	1,997,306
子公司	Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.	1,785,110	-	-	-	-	-	-	-	1,785,110

3-2-1-329

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

公司重要的长期股权投资变动如下（续）：

2017 年

		年初	本年变动						年末账面
		余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	价值
联营企业	东莞深赤湾港务有限公司	136,170	-	-	9,365	-	-	-	-	145,535
合营企业	丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	29,031	40,035	-	(1,998)	-	-	-	-	67,068
联营企业	广州顾曼费德贸易有限公司	-	30,368	-	17,517	-	-	-	-	47,885
子公司	Wilmar Trading (China) Pte.Ltd.	-	22,846,361	-	-	-	-	-	-	22,846,361
子公司	Wilmar China New Investments Pte Ltd	-	7,716,797	-	-	-	-	-	-	7,716,797
子公司	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	-	4,506,358	-	-	-	-	-	-	4,506,358
子公司	Wilmar China Investments Pte Ltd	-	1,997,306	-	-	-	-	-	-	1,997,306
子公司	Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.	-	1,785,110	-	-	-	-	-	-	1,785,110

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

公司长期股权投资减值准备的变动如下：

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河北益海利丰粮油有限公司	2,999	-	-	2,999
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	3,000	-	-	3,000
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	39,710	-	39,710	-
	45,709	-	39,710	5,999

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
益海（阿克苏）粮油工业有限公司	23,347	-	23,347	-
河北益海利丰粮油有限公司	-	2,999	-	2,999
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	-	3,000	-	3,000
泰兴阔海企业管理咨询有限公司	-	39,710	-	39,710
	23,347	45,709	23,347	45,709

2017 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
益海（阿克苏）粮油工业有限公司	23,347	-	-	23,347

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019 年	
	收入	成本
主营业务	423, 517	469, 759
其他业务	23, 959	-
	447, 476	469, 759

	2018 年	
	收入	成本
主营业务	412, 958	364, 592
其他业务	6, 121	-
	419, 079	364, 592

	2017 年	
	收入	成本
主营业务	363, 774	343, 801
其他业务	2, 000	-
	365, 774	343, 801

营业收入列示如下：

	2019年	2018年	2017年
与客户之间的合同产生的收入	423, 517	412, 958	363, 774
租赁收入	23, 959	6, 121	2, 000
	447, 476	419, 079	365, 774

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间的合同产生的收入分解情况如下：

报告分部	2019年 其他	2018年 其他	2017年 其他
主要经营地区			
中国	423, 517	412, 958	363, 774
主要产品类型			
咨询服务收入	423, 517	412, 958	363, 774
收入确认时间			
在某一时段内确认收入			
咨询服务收入	423, 517	412, 958	363, 774

5. 投资收益

	2019年	2018年	2017年
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1, 028	40, 743
理财产品投资收益	-	468	26, 972
委托贷款投资收益	-	-	454, 171
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-	27, 500
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	27, 500	27, 500	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	262
权益法核算的长期股权投资收益	8, 129	(45, 037)	(57, 896)
成本法核算的长期股权投资收益	5, 191, 218	59, 480	36, 000
处置合营联营企业取得的投资收益	24, 578	1, 915	-
处置子公司取得的投资收益	(83, 970)	(68, 284)	2, 239
	5, 167, 455	(22, 930)	529, 991

1. 非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
（一）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；	(73, 047)	(61, 982)	(57, 705)
（二）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；	234, 322	251, 275	174, 598
（三）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；	-	6, 413	1, 619, 694
（四）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；	899, 959	699, 076	2, 449, 386
（五）对外委托贷款取得的损益；	14, 941	87, 798	167, 125
（六）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	(63, 888)	12, 773	(9, 295)
（七）其他符合非经常性损益定义的损益项目；			
处置子公司取得的收益；	(30, 203)	8, 051	-
处置联营公司取得的收益；	30, 832	(1, 510)	4, 391
处置银行理财产品取得的利息收益；	-	50, 181	172, 853
投资性房地产的公允价值变动	19, 381	-	-
小计	1, 032, 297	1, 052, 075	4, 521, 047
（八）所得税的影响数；	(117, 030)	(109, 491)	(257, 120
（九）少数股东损益的影响数；	15, 246	(30, 370)	1, 465
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	930, 513	912, 214	4, 265, 392

注：本集团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不包含子公司其他各项非经常性损益的影响，这些非经常性损益已包含在上表除项目（三）以外的其他项目中。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年度

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.72	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.92	0.92

2018年度

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.07	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	不适用	不适用

2017年度

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.03	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.04	不适用	不适用

2. 净资产收益率和每股收益（续）

本集团无稀释性潜在普通股。

本公司于2019年1月完成了股份制改制，因此于2019年度开始列报每股收益。2018年度及2017年度，不列报每股收益。

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

3-2-1-337

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	张炯
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1975-01-23
工作单位 Working unit	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310104197501230038

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

证书编号：
No. of Certificate　310000822286

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2005 年 /y　06 月 /m　20 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016 年 /y　4 月 /m　08 日 /d

5

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

3-2-1-338

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年 4月 30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张炯(310000822286)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

ERNST & YOUNG HUA MING

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张炯(310000822286)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

9

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用
本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

3-2-1-339

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	鲍小刚
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1977-07-17
工作单位 Working unit	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310107197707170033

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

证书编号：No. of Certificate 110002432550

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2007 年/y 10 月/m 30 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

鲍小刚(110002432550)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年/y 月/m 日/d

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

3-2-1-340



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

鲍小刚(110002432550)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)(8-8)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　毛鞍宁

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年08月01日

合伙期限　2012年08月01日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 17 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-341

证书序号：000391

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

证书号：13 发证时间：二〇〇九年九月四日

证书有效期至：二〇二一年九月四日

3-2-1-342

证书序号：0004095

会计师事务所

执业证书

名　　称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函〔2012〕35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

本复印件仅供益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司A股IPO项目使用

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一八年　七月　九日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-343