

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东/所有者权益变动表	14 - 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 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 230
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

审计报告

安永华明（2021）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2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

三、关键审计事项

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

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	
<p>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。</p> <p>2020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为人民币8.77亿元和人民币27.69亿元。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。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、31“重大会计判断和估计”、附注五、3“衍生金融资产”及附注五、23“衍生金融负债”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

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	
<p>2020年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值为人民币59.88亿元；2020年12月31日，使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币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。</p> <p>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。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、17“无形资产”、附注三、18“资产减值”、附注三、31“重大会计判断和估计”、附注五、17“无形资产”及附注五、18“商誉”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

四、其他信息

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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。
- （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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

（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

2021年3月22日

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	55,334,057	64,611,973
其中：结构性存款		20,254,897	44,078,896
交易性金融资产	2	2,493,233	482,768
衍生金融资产	3	874,167	1,065,079
应收账款	4	7,133,487	6,188,406
应收款项融资	5	1,059,227	974,213
预付款项	6	5,091,484	2,535,774
其他应收款	7	4,193,901	1,415,179
存货	8	40,181,880	34,550,680
委托贷款	9	-	98,633
其他流动资产	10	3,544,331	4,096,395
流动资产合计		119,905,767	116,019,100
非流动资产			
衍生金融资产	3	3,118	96,705
长期股权投资	11	2,705,600	2,346,506
其他权益工具投资	12	891,563	1,492,310
投资性房地产	13	212,457	230,990
固定资产	14	27,177,684	24,439,091
在建工程	15	6,341,260	4,497,307
使用权资产	16	274,450	279,739
无形资产	17	12,620,159	12,602,665
商誉	18	5,987,688	5,968,620
长期待摊费用	19	150,665	143,372
递延所得税资产	20	533,258	417,697
其他非流动资产	21	2,373,653	2,150,863
非流动资产合计		59,271,555	54,665,865
资产总计		179,177,322	170,684,965

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	22	62,383,285	73,442,024
衍生金融负债	23	2,604,739	816,645
应付票据	24	1,076,107	4,600,836
应付账款	25	5,747,568	5,392,109
合同负债	26	4,611,743	3,443,189
应付职工薪酬	27	1,264,475	1,067,476
应交税费	28	1,389,476	595,128
其他应付款	29	3,751,164	3,910,629
一年内到期的非流动负债	30	63,055	2,890,292
其他流动负债	31	2,803,040	2,503,048
流动负债合计		<u>85,694,652</u>	<u>98,661,376</u>
非流动负债			
长期借款	32	4,736,784	2,393,493
衍生金融负债	23	164,172	43,910
预计负债	33	11,266	-
租赁负债	34	184,017	175,926
递延收益	35	481,666	392,485
递延所得税负债	20	327,176	284,631
其他非流动负债	36	84,122	258,297
非流动负债合计		<u>5,989,203</u>	<u>3,548,742</u>
负债合计		<u>91,683,855</u>	<u>102,210,118</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币千元

负债和股东权益（续）	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	37	5,421,592	4,879,432
资本公积	38	36,894,882	24,685,640
其他综合收益	39	600,382	618,240
盈余公积	40	1,219,629	510,039
未分配利润	41	39,397,115	34,105,831
归属于母公司股东权益合计		83,533,600	64,799,182
少数股东权益		3,959,867	3,675,665
股东权益合计		87,493,467	68,474,847
负债和股东权益总计		179,177,322	170,684,965

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	42	194,921,555	170,743,420
减：营业成本	42	170,887,877	151,275,557
税金及附加	43	455,731	409,581
销售费用	44	8,472,248	8,024,850
管理费用	45	2,853,121	2,574,379
研发费用	46	182,841	183,823
财务费用	47	(828,509)	553,523
其中：利息费用		1,848,605	2,833,206
利息收入		2,563,537	3,015,064
加：其他收益	48	345,341	234,322
投资（损失）/收益	49	(2,289,783)	1,012,765
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		151,263	314,549
公允价值变动（损失）/收益	50	(1,259,194)	261,536
信用减值损失	51	(796)	(33,131)
资产减值损失	52	(739,743)	(2,102,153)
资产处置损失	53	(35,512)	(26,372)
营业利润		8,918,559	7,068,674
加：营业外收入	54	268,404	51,284
减：营业外支出	55	241,151	161,847
利润总额		8,945,812	6,958,111
减：所得税费用	57	2,380,997	1,394,475
净利润		6,564,815	5,563,636
按经营持续性分类			
持续经营净利润		6,564,815	5,563,636
按所有权归属分类			
归属于母公司股东/所有者的净利润		6,000,874	5,408,025
少数股东损益		563,941	155,611

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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）
2020 年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(6,036)	227,374
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(17,858)	200,317
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		(75,563)	34,580
将重分类进损益的其他综合收益			
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		159,819	108,210
外币财务报表折算差额		(102,114)	57,527
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,822	27,057
综合收益总额		6,558,779	5,791,010
其中：			
归属于母公司股东的综合收益 总额		5,983,016	5,608,342
归属于少数股东的综合收益总额		575,763	182,668
每股收益（元/股）			
基本每股收益		1.21	1.11
稀释每股收益		1.21	1.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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
合并股东权益变动表
2020年度

人民币千元

	归属于母公司股东权益					少数股东	股东权益 合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	4,879,432	24,685,640	618,240	510,039	34,105,831	64,799,182	3,675,665	68,474,847
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(17,858)	-	6,000,874	5,983,016	575,763	6,558,779
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	542,160	13,150,778	-	-	-	13,692,938	-	13,692,938
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	113,540	113,540
(三) 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	104,929	104,929
(四) 收购少数股东股权	-	(943,599)	-	-	-	(943,599)	(156,838)	(1,100,437)
(五) 不丧失控制权部分处置子公司股权	-	2,063	-	-	-	2,063	6,542	8,605
(六) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	709,590	(709,590)	-	-	-
2. 子公司对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	(359,734)	(359,734)
三、本年年末余额	5,421,592	36,894,882	600,382	1,219,629	39,397,115	83,533,600	3,959,867	87,493,467

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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					少数股东权益	股东/所有者权益合计	
	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
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：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019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		223,895,295	197,384,685
收到的税费返还		141,043	102,262
收到其他与经营活动有关的现金	58	722,822	1,458,554
经营活动现金流入小计		224,759,160	198,945,501
购买商品、接受劳务支付的现金		205,450,138	170,503,668
支付给职工以及为职工支付的现金		5,501,284	4,810,071
支付的各项税费		3,323,922	3,263,052
支付其他与经营活动有关的现金	58	9,285,128	6,840,529
经营活动现金流出小计		223,560,472	185,417,320
经营活动产生的现金流量净额	59	1,198,688	13,528,181
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,033,008	59,624,276
取得投资收益收到的现金		3,067,940	3,637,029
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,104	72,436
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59	79,298	92,423
收到其他与投资活动有关的现金	58	133,676	679,091
投资活动现金流入小计		62,387,026	64,105,255
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,144,570	7,173,566
投资支付的现金		64,219,754	58,144,152
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59	21,683	245,359
支付其他与投资活动有关的现金	58	4,019,071	-
投资活动现金流出小计		75,405,078	65,563,077
投资活动产生的现金流量净额		(13,018,052)	(1,457,822)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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）
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,799,280	105,603
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		55,790	105,603
取得借款收到的现金		73,745,855	97,042,977
收到其他与筹资活动有关的现金	58	29,444,774	18,583,770
筹资活动现金流入小计		116,989,909	115,732,350
偿还债务支付的现金		83,765,341	96,708,870
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,610	3,568,900
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		436,968	413,435
支付其他与筹资活动有关的现金	58	18,410,063	29,160,635
筹资活动现金流出小计		104,431,014	129,438,405
筹资活动产生的现金流量净额		12,558,895	(13,706,055)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(75,645)	15,895
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		663,886	(1,619,801)
加：年初现金及现金等价物余额		22,738,717	24,358,518
六、 年末现金及现金等价物余额	59	23,402,603	22,738,717

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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
 2020年12月31日

人民币千元

资产	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		19,838,035	8,826,872
其中：结构性存款		9,522,885	6,541,308
交易性金融资产		902,979	-
衍生金融资产		-	55,638
应收账款	1	38,065	99,755
其他应收款	2	512,003	157,754
委托贷款		13,780,022	9,450,467
其他流动资产		5,370,666	4,400
流动资产合计		40,441,770	18,594,886
非流动资产			
长期股权投资	3	61,754,084	57,271,084
其他权益工具投资		551,937	579,365
投资性房地产		96,850	106,922
固定资产		347,767	378,025
无形资产		603,852	606,341
递延所得税资产		11,755	80,746
其他非流动资产		984,180	45,000
非流动资产合计		64,350,425	59,067,483
资产总计		104,792,195	77,662,369

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款		24,916,667	16,199,344
应付账款		116	529
应付职工薪酬		133,737	128,713
应交税费		2,809	11,499
其他应付款		63,103	81,032
一年内到期的非流动负债		-	2,088,450
其他流动负债		5,050	390
流动负债合计		25,121,482	18,509,957
非流动负债			
长期借款		-	1,000,000
非流动负债合计		-	1,000,000
负债合计		25,121,482	19,509,957
股东权益			
股本		5,421,592	4,879,432
资本公积		61,981,091	48,068,683
其他综合收益		22,301	54,464
盈余公积		1,219,629	510,039
未分配利润		11,026,100	4,639,794
股东权益合计		79,670,713	58,152,412
负债和股东权益总计		104,792,195	77,662,369

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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
 利润表
 2020年度

人民币千元

	附注十四	2020年	2019年
营业收入	4	521,152	447,476
减：营业成本	4	477,389	469,759
税金及附加		17,308	14,777
管理费用		33	51,160
财务费用		(268,679)	105,601
其中：利息费用		796,853	841,149
利息收入		1,044,243	759,641
加：其他收益		38,163	44,734
投资收益	5	6,866,586	5,167,455
其中：对联营企业和合营企业的投资 损失		51,368	32,707
公允价值变动(损失)/收益		(19,206)	12,145
信用减值损失		(5,271)	7,481
资产处置收益		12	333
营业利润		7,175,385	5,038,327
加：营业外收入		222	330
减：营业外支出		-	7
利润总额		7,175,607	5,038,650
减：所得税费用		79,711	(61,744)
净利润		7,095,896	5,100,394
持续经营净利润		7,095,896	5,100,394
其他综合收益的税后净额		(32,163)	28,981
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		(20,571)	24,312
将重分类进损益的其他综合收益			
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		(11,592)	4,669
综合收益总额		7,063,733	5,129,375

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币千元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	4,879,432	48,068,683	54,464	510,039	4,639,794	58,152,412
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(32,163)	-	7,095,896	7,063,733
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	542,160	13,150,778	-	-	-	13,692,938
2. 其他	-	761,630	-	-	-	761,630
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	709,590	(709,590)	-
三、 本年年末余额	5,421,592	61,981,091	22,301	1,219,629	11,026,100	79,670,713

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币千元

	附注十四	2020年	2019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		613,699	456,177
收到其他与经营活动有关的现金		149,051	259,974
经营活动现金流入小计		762,750	716,151
支付给职工以及为职工支付的现金		394,839	285,280
支付的各项税费		57,821	45,504
支付其他与经营活动有关的现金		55,688	168,377
经营活动现金流出小计		508,348	499,161
经营活动产生的现金流量净额		254,402	216,990
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,669,083	22,363,519
取得投资收益收到的现金		7,382,361	5,836,116
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373	508
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		158,166	93,017
投资活动现金流入小计		34,209,983	28,293,160
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,457	94,358
投资支付的现金		51,770,560	25,901,374
投资活动现金流出小计		51,823,017	25,995,732
投资活动产生的现金流量净额		(17,613,034)	2,297,428

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币千元

	附注十四	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,743,490	-
取得借款收到的现金		13,289,974	18,278,589
收到其他与筹资活动有关的现金		30,021	-
筹资活动现金流入小计		<u>27,063,485</u>	<u>18,278,589</u>
偿还债务支付的现金		7,587,061	22,307,799
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,679	823,546
支付其他与筹资活动有关的现金		15,173	9,268
筹资活动现金流出小计		<u>8,401,913</u>	<u>23,140,613</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>18,661,572</u>	<u>(4,862,024)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,426)</u>	<u>546</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		1,301,514	(2,347,060)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,181,276</u>	<u>7,528,336</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u><u>6,482,790</u></u>	<u><u>5,181,276</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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

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 Limited 51%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。

2020年10月15日，本公司在深圳证券交易所（“深交所”）发行A股普通股股票542,159,154股，每股面值人民币1元。本次发行后，本公司股本合计达到人民币5,421,591,536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。截至2020年12月31日止，Bathos现持有本公司89.99%的股份。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月22日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度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2020年12月31日的财务状况以及2020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

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司之境外子公司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。除有特别说明外，本财务报表均以人民币千元为单位表示。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

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

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（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（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。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（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（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. 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。

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。

10. 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，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）

11. 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。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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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）

11. 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。

12. 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）

13. 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。

14. 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）

15. 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）

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、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。

17. 无形资产

无形资产仅在与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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

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）

18. 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）

19. 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
其他	3年

20. 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）

21. 租赁负债

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。

22. 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）

23. 与客户之间的合同产生的收入

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

24. 合同资产与合同负债

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同资产与合同负债（续）

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。

25. 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，以购建或以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。

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。

26. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

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。

27. 租赁

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）

27. 租赁（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、16和附注三、21。

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。

短期租赁和低价值租赁

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；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币10万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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）

27. 租赁（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。

28. 套期会计

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 套期会计（续）

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、62。

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。

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。

29. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 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。

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。

31. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

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。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

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、17。

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、18。

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量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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

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。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税 - 本集团国内小规模纳税人子公司按应税收入的3%计缴增值税。

本集团国内一般纳税人子公司的应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入自2019年4月1日起原适用10%、16%税率分别调整为按9%、13%的税率计算销项税，提供现代服务业业务按应税收入的6%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%。

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法暂行条例》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以前年度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
丰益油脂科技(东莞)有限公司	2018年度至2020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	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（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)，本年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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	208	149
银行存款	27,866,026	13,139,694
其他货币资金	27,467,823	51,472,130
其中：结构性存款	20,254,897	44,078,896
	<u>55,334,057</u>	<u>64,611,973</u>
减：所有权或使用权受到限制的货币资金	15,062,009	26,574,205
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	<u>16,869,445</u>	<u>15,299,051</u>
现金及现金等价物余额	<u>23,402,603</u>	<u>22,738,717</u>

于2020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15,062,009千元（2019年12月31日：人民币26,574,205千元），参见附注五、60。

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币361,369千元（2019年12月31日：人民币218,579千元）。

本集团的部分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

	2020年	2019年
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	2, 493, 233	482, 768

3. 衍生金融资产

	2020年	2019年
套期工具形成的衍生金融资产	105, 219	391, 688
汇率衍生金融资产	105, 219	388, 396
商品衍生金融资产	-	3, 292
非套期工具形成的衍生金融资产	772, 066	770, 096
汇率衍生金融资产	84, 644	162, 435
利率衍生金融资产	-	9, 071
商品衍生金融资产	687, 422	598, 590
其中：流动部分	874, 167	1, 065, 079
非流动部分	3, 118	96, 705
	<u>877, 285</u>	<u>1, 161, 784</u>

本集团的衍生金融工具包括商品期货合约、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。

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、62。

本集团非套期工具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、49及50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 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：

	2020年	2019年
6 个月以内	7, 099, 393	6, 138, 608
6 个月至 1 年	25, 465	26, 305
1 年至 2 年	16, 244	45, 946
2 年至 3 年	13, 309	3, 951
3 年至 4 年	3, 647	5, 080
4 年至 5 年	3, 155	486
5 年以上	486	-
	<u>7, 161, 699</u>	<u>6, 220, 376</u>
减：应收账款坏账准备	<u>28, 212</u>	<u>31, 970</u>
	<u>7, 133, 487</u>	<u>6, 188, 406</u>

	2020年				账面价值
	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	19, 270	0. 27	19, 270	100. 00	-
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>7, 142, 429</u>	<u>99. 73</u>	<u>8, 942</u>	<u>0. 13</u>	<u>7, 133, 487</u>
	<u>7, 161, 699</u>	<u>100. 00</u>	<u>28, 212</u>	<u>0. 39</u>	<u>7, 133, 487</u>
	2019年				账面价值
	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	<u>6, 200, 338</u>	<u>99. 68</u>	<u>11, 932</u>	<u>0. 19</u>	<u>6, 188, 406</u>
	<u>6, 220, 376</u>	<u>100. 00</u>	<u>31, 970</u>	<u>0. 51</u>	<u>6, 188, 406</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020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）	13,473	13,473	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
重庆隆生农业发展有限公司	910	910	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
成都大商投资有限公司	494	494	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
	<u>19,270</u>	<u>19,270</u>		

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
YANWOHONGLTD.	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
	<u>20,038</u>	<u>20,038</u>		

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020 年			2019 年		
	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	7,099,393	0.054	3,848	6,138,608	0.053	3,253
6个月至1年	25,465	5.030	1,281	26,122	5.031	1,314
1年至2年	15,512	19.524	3,029	33,426	19.544	6,533
2年至3年	2,059	38.123	784	2,182	38.125	832
	<u>7,142,429</u>		<u>8,942</u>	<u>6,200,338</u>		<u>11,932</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020 年	<u>31,970</u>	<u>13,999</u>	<u>(13,456)</u>	<u>(4,301)</u>	<u>28,212</u>
2019 年	<u>12,838</u>	<u>27,952</u>	<u>(8,689)</u>	<u>(131)</u>	<u>31,970</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于 2020 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 (%)
第一名	431,951	234	6.03
第二名	360,245	195	5.03
第三名	316,028	171	4.41
第四名	288,270	156	4.03
第五名	286,273	378	4.00
	<u>1,682,767</u>	<u>1,134</u>	<u>23.50</u>

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 (%)
第一名	443,672	235	7.13
第二名	320,575	170	5.15
第三名	278,239	146	4.47
第四名	240,728	167	3.87
第五名	193,572	168	3.11
	<u>1,476,786</u>	<u>886</u>	<u>23.73</u>

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。

所有权或使用权受到限制的应收账款情况参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2020年	2019年
商业承兑汇票	9,000	2,304
银行承兑汇票	1,028,271	941,684
信用证	21,956	30,225
	<u>1,059,227</u>	<u>974,213</u>

其中，已质押的银行承兑汇票和信用证如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票	150,667	144,659
信用证	2,172	-
	<u>152,839</u>	<u>144,659</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的信用证及银行承兑汇票如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
信用证	-	2,172	12,261	-
银行承兑汇票	464,297	150,667	690,713	144,659
	<u>464,297</u>	<u>152,839</u>	<u>702,974</u>	<u>144,659</u>

于2020年12月31日及2019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。

所有权或使用权受到限制的应收款项融资情况参见附注五、60。

应收款项融资转移，参见附注八、4。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	5,072,512	99.64	2,514,275	99.15
1年至2年	9,356	0.18	3,709	0.15
2年至3年	2,800	0.05	8,739	0.34
3年以上	6,816	0.13	9,051	0.36
	<u>5,091,484</u>	<u>100.00</u>	<u>2,535,774</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2020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（%）
第一名	738,064	14.50
第二名	626,878	12.31
第三名	396,531	7.79
第四名	158,711	3.12
第五名	155,635	3.06
	<u>2,075,819</u>	<u>40.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 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（%）
第一名	275,366	10.86
第二名	174,264	6.87
第三名	122,068	4.81
第四名	107,992	4.26
第五名	74,980	2.96
	<u>754,670</u>	<u>29.76</u>

7. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	-	37,402
其他应收款	<u>4,193,901</u>	<u>1,377,777</u>
	<u>4,193,901</u>	<u>1,415,179</u>

应收股利

	2020年	2019年
东莞深赤湾港务有限公司	<u>-</u>	<u>37,402</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6 个月以内	4, 053, 143	1, 157, 057
6 个月至 1 年	84, 450	129, 680
1 年至 2 年	38, 498	84, 594
2 年至 3 年	21, 496	22, 409
3 年至 4 年	12, 428	14, 559
4 年至 5 年	8, 059	4, 246
5 年以上	9, 149	5, 514
	<u>4, 227, 223</u>	<u>1, 418, 059</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>33, 322</u>	<u>40, 282</u>
	<u>4, 193, 901</u>	<u>1, 377, 777</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
押金及保证金	3, 683, 110	1, 147, 514
其他	<u>544, 113</u>	<u>270, 545</u>
	<u>4, 227, 223</u>	<u>1, 418, 059</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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：

2020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
年初余额	2,221	-	23,742	14,319	40,282
年初余额在本年					
—转入第二阶段	(106)	-	106	-	-
—转入第三阶段	-	-	(10,954)	10,954	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	441	-	13,142	2,955	16,538
本年转回	(2,115)	-	(14,170)	-	(16,285)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	(7,213)	(7,213)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	441	-	11,866	21,015	33,322

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
年初余额	1,109	-	25,476	790	27,375
年初余额在本年					
—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	-	-	-	-	-
年末余额	2,221	-	23,742	14,319	40,282

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 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：

2020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
年初余额	1,335,655	-	68,085	14,319	1,418,059
年初余额在本年					
—转入第二阶段	(8,893)	-	8,893	-	-
—转入第三阶段	-	-	(10,954)	10,954	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	3,033,517	-	-	2,955	3,036,472
终止确认	(179,247)	-	(40,848)	-	(220,095)
本年核销	-	-	-	(7,213)	(7,213)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	4,181,032	-	25,176	21,015	4,227,223

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
年初余额	2,227,228	-	53,436	790	2,281,454
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(14,490)	14,490	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	29,139	-	29,139
终止确认	(891,573)	-	-	-	(891,573)
本年核销	-	-	-	(961)	(961)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	1,335,655	-	68,085	14,319	1,418,059

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020 年	40,282	16,538	(16,285)	(7,213)	33,322
2019 年	27,375	25,419	(11,551)	(961)	40,282

于2020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
第一名	772,488	18.27	期货保证金	1年以内	-
第二名	467,961	11.07	期货保证金	1年以内	-
第三名	437,611	10.35	期货保证金	1年以内	-
第四名	399,429	9.45	竞拍保证金	1年以内	-
第五名	276,045	6.53	期货保证金	1年以内	-
	<u>2,353,534</u>	<u>55.67</u>			-

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
第一名	182,463	12.87	期货保证金	1年以内	-
第二名	178,344	12.58	期货保证金	1年以内	-
第三名	152,092	10.73	期货保证金	1年以内	-
第四名	57,692	4.07	期货保证金	1年以内	-
第五名	53,670	3.78	期货保证金	1年以内	-
	<u>624,261</u>	<u>44.03</u>			-

所有权或使用权受到限制的其他应收款情况参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,410,884	84,475	23,326,409
库存商品	12,554,416	175,164	12,379,252
在途材料	3,640,940	13,038	3,627,902
低值易耗品	850,451	2,134	848,317
	<u>40,456,691</u>	<u>274,811</u>	<u>40,181,880</u>
	2019年		
	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
	<u>34,831,787</u>	<u>281,107</u>	<u>34,550,680</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	70,790	117,760	(44,815)	(59,260)	84,475
库存商品	189,398	722,403	(125,792)	(610,845)	175,164
在途材料	15,038	13,038	(15,038)	-	13,038
低值易耗品	5,881	2,134	(5,881)	-	2,134
	<u>281,107</u>	<u>855,335</u>	<u>(191,526)</u>	<u>(670,105)</u>	<u>274,811</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

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
	<u>1,338,549</u>	<u>2,239,307</u>	<u>(145,224)</u>	<u>(3,151,525)</u>	<u>281,107</u>

所有权或使用权受到限制的存货情况参见附注五、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 委托贷款

	2020年	2019年
关联方	-	94,623
第三方	-	4,010
	<u>-</u>	<u>98,633</u>

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%。

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%，本期已归还。

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。

10. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣及认证进项税额	2,914,961	3,332,534
待摊费用	119,637	99,684
预缴企业所得税	73,903	97,282
预缴其他税费	1,060	1,637
其他	434,770	565,258
	<u>3,544,331</u>	<u>4,096,395</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2020年

	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									
益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	-	342,480	-	(2,633)	-	-	-	339,847	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	104,769	-	-	3,018	3,755	-	(7,623)	103,919	-
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	55,442	-	-	20,459	-	-	-	75,901	-
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	46,402	-	-	1,150	-	-	-	47,552	-
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）	43,247	-	-	(19,870)	-	-	-	23,377	-
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2）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
微养（上海）信息技术有限公司（注3）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业									
周口鲁花浓香花生油有限公司	739,847	-	-	33,416	3,142	-	(24,064)	752,341	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	704,443	-	-	56,999	3,308	-	(18,665)	746,085	-
常熟鲁花食用油有限公司	163,601	-	-	35,676	598	-	(2,092)	197,783	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	143,034	-	-	7,482	2,809	-	(10,628)	142,697	-
东莞深赤湾港务有限公司	122,735	-	-	1,028	-	-	(21,798)	101,965	-
泰州永安港务有限公司	83,554	-	-	12,439	(1,057)	-	-	94,936	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	26,974	-	-	12	-	-	-	26,986	-
东莞益海嘉里生物科技有限公司	15,624	-	-	54	-	-	-	15,678	-
晨科益海（茂名）农业有限公司（曾用名：晨科 益海（潮州）农业有限公司）（注4）	423	11,270	-	(47)	-	-	-	11,646	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	9,916	-	-	20	1,557	-	-	11,493	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2020年（续）

	年初 余额	本年变动					宣告现金股利	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			
联营企业（续）									
四川益嘉物流有限公司	4,950	-	-	2,032	-	-	(1,650)	5,332	-
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	3,301	-	-	5	-	-	-	3,306	-
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白 科技有限公司（注5）	-	2,233	-	(1)	-	-	-	2,232	-
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6）	-	1,000	-	104	-	-	-	1,104	-
江苏京益源科技贸易有限公司（注7）	-	1,500	-	(80)	-	-	-	1,420	-
广州顾曼费德贸易有限公司（注8）	78,244	-	-	-	-	(78,244)	-	-	-
	2,346,506	358,483	-	151,263	14,112	(78,244)	(86,520)	2,705,600	-

注1：于2020年7月，本集团与第三方AB MAURI CHINA LIMITED共同设立益海嘉里英联马利投资有限公司（以下称“益海英联马利”），注册资本为美元100,000千元，本集团认缴出资美元50,000千元，持股比例50%。截至2020年12月31日，双方已实缴出资。本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注2：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2020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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2020年（续）

注3：于2020年1月，本集团与关联方成都鹏鸿企业管理有限公司及上海人寿堂养老服务(集团)有限公司（以下称“上海人寿堂”，曾用名：上海逸仙人寿堂养老服务(集团)有限公司）共同设立微养(上海)信息技术有限公司（以下称“微养信息技术”），注册资本为人民币15,000千元，三方各认缴出资人民币5,000千元，持股比例均为33.33%。于2020年11月，成都鹏鸿企业管理有限公司将持有的全部股权转让给上海人寿堂，转让后上海人寿堂持股66.67%，本集团持股比例为33.33%。截至2020年12月31日，双方股东均未完成实缴出资。微养信息技术公司章程约定，股东会决议应当由代表全体表决权的股东表决通过，本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注4：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(茂名)农业有限公司（曾用名：晨科益海(潮州)农业有限公司），注册资本为人民币65,000千元，本集团认缴出资人民币31,850千元，持有其49%的股权。截至2020年12月31日止，本集团实缴出资人民币11,760千元，湖北晨科农牧集团股份有限公司实缴出资人民币12,240千元。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5：于2020年9月，本集团与第三方方汇(天津)生物科技有限公司、嘉丰益达(天津)实业有限公司共同设立益海嘉里(秦皇岛)植物蛋白科技有限公司（以下称“益海植物蛋白”），注册资本为人民币15,000千元，本集团认缴出资人民币4,650千元，持股比例31%。截至2020年12月31日，本集团实缴出资人民币2,233千元，方汇(天津)生物科技有限公司及嘉丰益达(天津)实业有限公司合计实缴出资人民币4,990千元。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）

11. 长期股权投资（续）

2020年（续）

注6：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。益海凯江源的公司章程规定董事会由三名董事组成，本集团委派其中一名董事，对其构成重大影响。截至2020年12月31日，本集团已实缴出资。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2020年7月，本集团与第三方江苏赛夫绿色食品发展有限公司、宁波泓泉商贸有限公司共同设立江苏京益源科技贸易有限公司（以下称“京益源”），注册资本为人民币10,000千元，本集团认缴出资人民币1,500千元，持股比例15%。截至2020年12月31日，本集团已实缴出资。京益源的公司章程规定董事会由五名董事组成，本集团委派其中一名董事，对其构成重大影响。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8：于2020年1月，本集团将广州顾曼费德贸易有限公司纳入合并范围，参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2019年

	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	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9)	123,394	-	-	(13,448)	-	(109,946)	-	-	-
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司(注9)	15,554	-	-	(10,420)	-	(5,134)	-	-	-
益海嘉里食品(昆山)有限公司(注10)	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2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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11)	-	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）

11. 长期股权投资（续）

2019年（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 12）	-	3,300	-	1	-	-	3,301	-
晨科益海（茂名）农业有限公司（注 4）	-	490	-	(67)	-	-	423	-
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）（注 13）	124,494	-	-	44	(19,962)	(104,576)	-	-
内蒙古荷丰农业股份有限公司（注 14）	87,729	-	-	(674)	-	(87,055)	-	-
新翔益海嘉里昆山食品有限公司（注 15）	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 6）	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2,466,791</u>	<u>22,533</u>	<u>(65,076)</u>	<u>283,719</u>	<u>(34,141)</u>	<u>(327,320)</u>	<u>2,346,506</u>	<u>-</u>

注9：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。

注10：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。

注11：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发展有限公司，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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2019年（续）

注12：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。

注13：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。

注14：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。

注15：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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2020年

	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		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
				本年终 止确认 的权益 工具	仍持有 的权益 工具	
优先股（注 1）	830,000	36,357	866,357	30,000	40,370	不以交易为目的
宜春市袁州农村信用合作联社	2,726	-	2,726	-	147	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,535	(55)	22,480	-	444	不以交易为目的
	<u>855,261</u>	<u>36,302</u>	<u>891,563</u>	<u>30,000</u>	<u>40,961</u>	

2019年

	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		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
				本年终 止确认 的权益 工具	仍持有 的权益 工具	
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
	<u>1,355,261</u>	<u>137,049</u>	<u>1,492,310</u>	<u>-</u>	<u>70,615</u>	

注1：本集团所持有的中国银行5,000,000股优先股于2020年11月赎回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物
年初余额	230,990
公允价值变动	(18,533)
年末余额	<u>212,457</u>

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	<u>230,990</u>

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。

于2020年12月31日及2019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）

14. 固定资产

2020 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	15,081,968	25,881,988	497,901	1,255,539	42,717,396
购置	80,974	53,923	45,361	104,108	284,366
在建工程转入	1,984,215	3,007,288	19,114	88,965	5,099,582
非同一控制下企业合并	13,391	334	1,810	5,230	20,765
处置或报废	(203,165)	(306,943)	(70,459)	(53,690)	(634,257)
处置子公司	(13,601)	(5,728)	(547)	(307)	(20,183)
年末余额	16,943,782	28,630,862	493,180	1,399,845	47,467,669
累计折旧					
年初余额	4,117,796	12,833,319	361,867	909,988	18,222,970
计提	556,516	1,595,213	49,730	154,220	2,355,679
非同一控制下企业合并	4,862	167	983	3,217	9,229
处置或报废	(50,328)	(245,373)	(67,383)	(49,127)	(412,211)
处置子公司	(5,449)	(4,144)	(547)	(303)	(10,443)
年末余额	4,623,397	14,179,182	344,650	1,017,995	20,165,224
减值准备					
年初余额	12,482	42,848	-	5	55,335
计提	45,121	30,813	-	-	75,934
处置或报废	(453)	(6,050)	-	(5)	(6,508)
年末余额	57,150	67,611	-	-	124,761
账面价值					
年末	12,263,235	14,384,069	148,530	381,850	27,177,684
年初	10,951,690	13,005,821	136,034	345,546	24,439,091

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

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）

14. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2020年	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	130,200	40,216	12,603	77,381
机器设备	360,331	233,511	21,680	105,140
运输工具	1,044	1,041	-	3
其他设备	6,192	6,075	-	117
	<u>497,767</u>	<u>280,843</u>	<u>34,283</u>	<u>182,641</u>
2019年	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
	<u>408,674</u>	<u>224,044</u>	<u>18,216</u>	<u>166,414</u>

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、60。

于2020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31,642千元（2019年12月31日：人民币34,101千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2020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	<u>2,329,180</u>	产权申请手续尚在审批中

15. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	6,341,260	4,494,381
工程物资	—	2,926
	<u>6,341,260</u>	<u>4,497,307</u>

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
2020 年	<u>4,497,307</u>	<u>6,980,563</u>	<u>(5,099,582)</u>	<u>(37,028)</u>	<u>6,341,260</u>
2019 年	<u>2,439,765</u>	<u>5,873,485</u>	<u>(3,776,909)</u>	<u>(39,034)</u>	<u>4,497,307</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：

2020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：本期 利息资本化	本期利息资 本化率
富裕大豆榨油项目基建工程	716,609	59,920	206,338	-	266,258	募投	37%	40%	-	-	-
东莞面粉三期项目主体工程	541,575	56,008	205,466	(38,037)	223,437	融资	68%	70%	12,785	5,518	3.82%
太原新建综合性工厂面粉项目	427,880	44,493	206,595	(73,231)	177,857	募投	75%	80%	890	-	-
连云港 AKD 扩建项目	253,961	42,288	117,095	-	159,383	自有	80%	90%	-	-	-
茂名新建油脂压榨产线项目及配套设施	315,858	22,199	132,627	-	154,826	募投	49%	50%	-	-	-
潮州食品新工厂小麦深加工项目基建工程	529,378	3,902	139,923	-	143,825	募投	27%	30%	-	-	-
富裕玉米深加工项目公用工程	380,873	12,773	130,929	(1,715)	141,987	募投	50%	50%	-	-	-
连云港离子膜烧碱二期项目	510,880	8,385	130,487	-	138,872	融资	35%	33%	10	10	3.79%
连云港产业园化工扩建项目	177,082	7,413	112,789	-	120,202	自有	68%	87%	-	-	-
南昌大豆压榨榨车间项目	189,215	49,255	74,387	(6,693)	116,949	融资	62%	96%	1,946	701	3.79%

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：（续）

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%
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%
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%
安阳面粉工厂二期	257,787	33,351	88,931	-	122,282	自有	47%	80%	-	-	-
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%
秦皇岛豆粉项目	115,479	21,357	68,423	-	89,780	自有	78%	78%	-	-	-
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%
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%	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

工程物资

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	-	-	-
	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

16. 使用权资产

2020年

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	305,576	31,897	12,051	349,524
增加	53,638	12,303	4,822	70,763
处置	(4,896)	(1,112)	(10,401)	(16,409)
年末余额	354,318	43,088	6,472	403,878
累计折旧				
年初余额	52,853	6,286	10,646	69,785
计提	63,103	9,656	1,493	74,252
处置	(3,368)	(1,112)	(10,129)	(14,609)
年末余额	112,588	14,830	2,010	129,428
账面价值				
年末	241,730	28,258	4,462	274,450
年初	252,723	25,611	1,405	279,739

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产（续）

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	<u>305,576</u>	<u>31,897</u>	<u>12,051</u>	<u>349,524</u>
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	<u>52,853</u>	<u>6,286</u>	<u>10,646</u>	<u>69,785</u>
账面价值				
年末	<u>252,723</u>	<u>25,611</u>	<u>1,405</u>	<u>279,739</u>
年初	<u>198,705</u>	<u>24,527</u>	<u>20,328</u>	<u>243,560</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

2020 年

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	5,562,154	34,388	7,956,511	17,895	3,224	13,574,172
购置	138,512	-	-	5,473	-	143,985
在建工程转入	37,028	-	-	-	-	37,028
处置或报废	(87,634)	-	-	-	-	(87,634)
年末余额	<u>5,650,060</u>	<u>34,388</u>	<u>7,956,511</u>	<u>23,368</u>	<u>3,224</u>	<u>13,667,551</u>
累计摊销						
年初余额	947,949	3,826	-	16,741	2,991	971,507
计提	125,414	386	-	656	202	126,658
处置或报废	(50,773)	-	-	-	-	(50,773)
年末余额	<u>1,022,590</u>	<u>4,212</u>	<u>-</u>	<u>17,397</u>	<u>3,193</u>	<u>1,047,392</u>
账面价值						
年末	<u>4,627,470</u>	<u>30,176</u>	<u>7,956,511</u>	<u>5,971</u>	<u>31</u>	<u>12,620,159</u>
年初	<u>4,614,205</u>	<u>30,562</u>	<u>7,956,511</u>	<u>1,154</u>	<u>233</u>	<u>12,602,665</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

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	<u>5,562,154</u>	<u>34,388</u>	<u>7,956,511</u>	<u>17,895</u>	<u>3,224</u>	<u>13,574,172</u>
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	<u>947,949</u>	<u>3,826</u>	<u>-</u>	<u>16,741</u>	<u>2,991</u>	<u>971,507</u>
账面价值						
年末	<u>4,614,205</u>	<u>30,562</u>	<u>7,956,511</u>	<u>1,154</u>	<u>233</u>	<u>12,602,665</u>
年初	<u>3,703,625</u>	<u>30,932</u>	<u>7,956,511</u>	<u>925</u>	<u>474</u>	<u>11,692,467</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 2020 年 12 月 31 日及 2019 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 19.25%（2019 年：18.84%），用于预测五年以后收入的增长率是 3%（2019 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）

17. 无形资产（续）

计算资产组于2020年12月31日及2019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、60。

于 2020 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	<u>35,317</u>	产权申请手续尚在审批中

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

2020 年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
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
深圳市德立安食品有限公司	-	19,068	-	19,068
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
	<u>5,968,620</u>	<u>19,068</u>	<u>-</u>	<u>5,987,688</u>

本集团于2020年3月收购深圳市德立安食品有限公司，形成商誉人民币19,068千元，其计算过程参见附注六、1。

2019 年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
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)	-
	<u>5,886,214</u>	<u>93,232</u>	<u>(10,826)</u>	<u>5,968,620</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

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：

- 小包装食用油业务资产组
- 粮油压榨业务资产组

小包装食用油业务资产组主要由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13,737,760千元（不含商誉）（2019年12月31日：人民币12,778,551千元），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14.43%（2019年：14.08%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2019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9,136,476千元（不含商誉）（2019年12月31日：人民币9,429,268千元），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14.40%（2019年：13.83%），用于预测五年以后收入的增长率是3%（2019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）

18. 商誉（续）

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2020年12月31日及2019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。

19. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	48,695	16,866	(6,356)	(107)	59,098
托盘	45,587	31,743	(26,034)	(947)	50,349
其他	49,090	46,500	(51,526)	(2,846)	41,218
	<u>143,372</u>	<u>95,109</u>	<u>(83,916)</u>	<u>(3,900)</u>	<u>150,665</u>

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
	<u>131,791</u>	<u>115,202</u>	<u>(74,522)</u>	<u>(29,099)</u>	<u>143,372</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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：

	2020年	
	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	164,398	41,100
预提费用	819,580	204,895
资产减值准备	212,053	53,004
政府补助	96,183	24,046
税务亏损	4,947,221	344,030
使用权资产及租赁负债	319,861	79,965
衍生金融工具的公允价值变动损失	691,345	172,760
其他权益工具投资公允价值变动损失	15,635	3,895
投资性房地产公允价值变动	13,472	3,368
其他	81,511	20,377
	<u>7,361,259</u>	<u>947,440</u>
	2019年	
	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
	<u>3,808,486</u>	<u>850,077</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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）

	2020年	
	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	1,477,604	369,382
预提利息收入	952,315	145,921
非同一控制下合并评估增值	85,122	21,280
衍生金融工具的公允价值变动收益	214,517	48,577
其他权益工具公允价值变动	51,937	12,973
其他综合收益中的外汇基差	100,793	25,568
使用权资产及租赁负债	308,868	77,195
投资性房地产公允价值变动	64,936	16,234
未实现亏损	96,911	24,228
	<u>3,353,003</u>	<u>741,358</u>
	2019年	
	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
	<u>3,194,976</u>	<u>717,011</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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：

	2020年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	414,182	533,258
递延所得税负债	414,182	327,176
	2019年	
	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

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：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	13,430	93,302
可抵扣亏损	1,669,630	1,414,607
	1,683,060	1,507,909

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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：

	2020年	2019年
2020 年	-	582,700
2021 年	430,537	440,949
2022 年	192,237	219,200
2023 年	112,116	88,775
2024 年	360,657	176,285
2025 年	356,110	-
无期限	231,403	-
	<u>1,683,060</u>	<u>1,507,909</u>

21. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付工程设备款	1,604,179	1,386,412
预付土地款	763,906	709,274
预付股权收购款	-	45,000
其他	5,568	10,177
	<u>2,373,653</u>	<u>2,150,863</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2020年	2019年
信用借款	52,849,269	51,985,860
质押借款（注1）	8,958,842	20,868,637
抵押借款（注2）	500,000	500,000
委托借款	75,174	87,527
	<u>62,383,285</u>	<u>73,442,024</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为0.37%-4.79%（2019年12月31日：0.50%-9.20%）。

于2020年12月31日及2019年12月31日，无逾期未偿还借款。

注1：于2020年12月31日及2019年12月31日，以上短期借款以货币资金、应收账款及应收款项融资为质押取得，质押资产情况参见附注五、60。

注2：于2020年12月31日及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、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 衍生金融负债

	2020年	2019年
套期工具形成的衍生金融负债	1,026,035	350,558
汇率衍生金融负债	601,686	307,436
商品衍生金融负债	424,349	43,122
非套期工具形成的衍生金融负债	1,742,876	509,997
汇率衍生金融负债	180,122	95,351
利率衍生金融负债	63,199	77,470
商品衍生金融负债	1,499,555	337,176
	<hr/>	<hr/>
其中：流动部分	2,604,739	816,645
非流动部分	164,172	43,910
	<hr/>	<hr/>
	<u>2,768,911</u>	<u>860,555</u>

本集团的衍生金融工具包括商品期货合约、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。

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、62。

本集团非套期工具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、49及50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付票据

	2020年	2019年
承兑交单	345,843	2,497,394
信用证	50,874	1,360,888
银行承兑汇票	631,350	742,554
商业承兑汇票	48,040	-
	<u>1,076,107</u>	<u>4,600,836</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

	2020年	2019年
应付账款	<u>5,747,568</u>	<u>5,392,109</u>

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

于2020年12月31日及2019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。

26. 合同负债

	2020年	2019年
预收账款	<u>4,611,743</u>	<u>3,443,189</u>

于2020年年初合同负债的余额为人民币3,443,189千元（2019年：人民币2,505,588千元），其中人民币3,443,189千元于2020年结转至收入（2019年：人民币2,505,588千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,057,651	5,576,951	5,374,522	1,260,080
离职后福利(设定提存计划)	9,390	103,168	109,195	3,363
辞退福利	435	18,165	17,568	1,032
	<u>1,067,476</u>	<u>5,698,284</u>	<u>5,501,285</u>	<u>1,264,475</u>

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
	<u>923,143</u>	<u>4,954,403</u>	<u>4,810,070</u>	<u>1,067,476</u>

短期薪酬如下：

2020 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	926,978	4,333,984	4,146,113	1,114,849
职工福利费	17,267	91,158	91,702	16,723
社会保险费	6,929	199,003	198,810	7,122
其中：医疗保险费	6,006	184,442	183,800	6,648
工伤保险费	288	2,630	2,852	66
生育保险费	635	11,931	12,158	408
住房公积金	5,475	264,923	264,390	6,008
工会经费和职工教育经费	17,697	68,886	62,574	24,009
其他	83,305	618,997	610,933	91,369
	<u>1,057,651</u>	<u>5,576,951</u>	<u>5,374,522</u>	<u>1,260,080</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

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
	<u>911,429</u>	<u>4,582,566</u>	<u>4,436,344</u>	<u>1,057,651</u>

设定提存计划如下：

2020 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	9,090	100,575	106,439	3,226
失业保险费	300	2,593	2,756	137
	<u>9,390</u>	<u>103,168</u>	<u>109,195</u>	<u>3,363</u>

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
	<u>8,886</u>	<u>361,849</u>	<u>361,345</u>	<u>9,390</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	1,206,063	461,889
增值税	107,009	75,106
房产税	11,758	11,721
印花税	19,459	16,302
土地使用税	19,405	10,559
个人所得税	11,516	8,971
城市维护建设税	5,772	3,834
教育费及地方教育费附加	6,001	4,423
其他	2,493	2,323
	<u>1,389,476</u>	<u>595,128</u>

29. 其他应付款

	2020年	2019年
其他应付款	3,744,094	3,826,325
应付股利	7,070	84,304
	<u>3,751,164</u>	<u>3,910,629</u>

应付股利

	2020年	2019年
四川省医药保健品进出口公司	7,070	1,980
COFCO (BVI) NO. 36 Limited	-	80,000
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
	<u>7,070</u>	<u>84,304</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年	2019年
工程款及质保金	1,644,542	1,291,488
定金	885,333	777,289
押金保证金	800,007	1,277,834
关联方应付款	51,478	107,318
其他	362,734	372,396
	<u>3,744,094</u>	<u>3,826,325</u>

于 2020 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	21,980	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	<u>17,408</u>	尚未支付的工程设备尾款

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	<u>14,912</u>	尚未支付的工程设备尾款

30. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的租赁负债	61,747	66,825
一年内到期的长期借款	1,308	2,318,448
一年内到期的关联方长期借款	-	502,921
其他	-	2,098
	<u>63,055</u>	<u>2,890,292</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他流动负债

	2020年	2019年
预提费用	1,870,315	1,653,242
关联方流动借款（注1）	926,706	843,401
子公司少数股东流动借款（注2）	6,019	6,405
	<u>2,803,040</u>	<u>2,503,048</u>

注 1：于 2020 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 2.80%（2019 年 12 月 31 日：2.50%-2.80%）。

注 2：于 2020 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%（2019 年 12 月 31 日：4.63%）。

32. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	181,638	2,159,228
质押借款（注1）	4,556,454	2,322,715
抵押借款（注2）	-	229,998
减：一年内到期的长期借款	1,308	2,318,448
	<u>4,736,784</u>	<u>2,393,493</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.56%-3.85%（2019年12月31日：2.50%-4.75%）。

注 1：于 2020 年 12 月 31 日及 2019 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、60。

注 2：于 2019 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、60。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	-	11,266	-	11,266

34. 租赁负债

	2020年	2019年
租赁负债	184,017	175,926

35. 递延收益

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	251,269	147,585	46,233	352,621
其他	141,216	143,053	155,224	129,045
	392,485	290,638	201,457	481,666

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）

35. 递延收益（续）

于 2020 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
转型综合改革示范区投资项目优惠	-	45,964	-	45,964	与资产相关
基础设施专项资金补助	26,959	17,000	8,159	35,800	与资产相关
固定资产投资补助	3,833	33,000	2,039	34,794	与资产相关
厂区建设工程补助	28,501	-	1,291	27,210	与资产相关
2018 年度省产业共建项目专项资金	27,658	-	570	27,088	与资产相关
大豆蛋白技改增资项目工程	29,057	-	2,388	26,669	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
食用油灌装生产项目扶持补贴	18,091	-	743	17,348	与资产相关
建设项目扶持资金	7,458	6,500	572	13,386	与资产相关
产业优化升级扶持资金	-	13,536	1,739	11,797	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
污染防治工程补助	5,333	1,400	447	6,286	与资产相关
2019 年度省产业共建项目专项资金	5,291	-	109	5,182	与资产相关
基础设施建设项目补贴	4,543	-	627	3,916	与资产相关
环保设备改造工程补助	3,914	-	306	3,608	与资产相关
单甘酯项目工程补贴	4,085	-	568	3,517	与资产相关
产业发展专项资金	3,500	-	-	3,500	与资产相关
市重点技改项目资助	4,070	-	581	3,489	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	3,804	-	578	3,226	与资产相关
豆粉项目财政补贴	5,910	-	5,910	-	与收益相关
其他	41,820	30,185	19,606	52,399	与资产相关
	<u>251,269</u>	<u>147,585</u>	<u>46,233</u>	<u>352,621</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

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
	<u>157,675</u>	<u>80,918</u>	<u>34,169</u>	<u>21,493</u>	<u>251,269</u>	

36. 其他非流动负债

	2020年	2019年
关联方长期借款（注1）	-	502,921
子公司少数股东的长期借款（注2）	63,844	213,736
其他	20,278	44,561
减：一年内到期部分	-	502,921
	<u>84,122</u>	<u>258,297</u>

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，本集团关联方向本集团提供的长期借款年利率为 2.50%-2.80%。

注 2：于 2020 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 5.00%-5.15%（2019 年 12 月 31 日：4.57%-5.15%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 股本

2020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	小计	
股本（每股人民币1元）	4,879,432	542,160	-	-	542,160	5,421,592

如附注一所述，本公司于2020年10月15日在深交所发行A股普通股股票542,159,154股，每股面值人民币1元，本次发行后本公司股本合计达到人民币5,421,591,536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（2020）验字第60657905_B02号验资报告。

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4,879,432,382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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,685,640	13,152,841	943,599	36,894,882

于2020年10月15日，本公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行人民币普通股542,159,154股，募集资金总额人民币13,933,490千元，扣除所有发行费用（不含税）后募集资金净额人民币13,692,938千元，其中：增加股本人民币542,160千元，增加资本公积人民币13,150,778千元。

2020年，因购买少数股东权益减少资本公积人民币943,599千元。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2,063千元。详见附注七、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。

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4,879,432,382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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 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：

2020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	102,787	(75,563)	27,224
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	(84,214)	159,808	75,594
外币财务报表折算差额	599,010	(102,103)	496,907
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)
	<u>618,240</u>	<u>(17,858)</u>	<u>600,382</u>

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)
	<u>455,228</u>	<u>163,012</u>	<u>618,240</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2020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 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	(100,747)	-	(25,184)	(75,563)	-
外币报表折算差额	113,564	(112,284)	53,650	159,808	12,390
	(102,672)	-	-	(102,103)	(569)
	(89,855)	(112,284)	28,466	(17,858)	11,821

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 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	46,107	-	11,527	34,580	-
外币报表折算差额	(76,530)	(256,565)	44,768	108,210	27,057
	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）

40. 盈余公积

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	510,039	709,590	-	1,219,629

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

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。

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。

41. 未分配利润

	2020年	2019年
年初未分配利润	34,105,831	30,055,501
归属于母公司股东的净利润	6,000,874	5,408,025
减：提取法定盈余公积	709,590	510,039
股份制改制	-	847,656
年末未分配利润	39,397,115	34,105,831

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本

	2020年	
	收入	成本
主营业务	194,368,068	170,654,874
其他业务	553,487	233,003
	<u>194,921,555</u>	<u>170,887,877</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	170,249,454	151,025,515
其他业务	493,966	250,042
	<u>170,743,420</u>	<u>151,275,557</u>

营业收入按类别列示如下：

	2020年	2019年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品收入	194,260,791	170,123,730
能源/电力/蒸汽收入	124,728	161,575
废弃材料收入	81,676	61,379
备件销售收入	53,478	30,113
其他收入	151,232	128,406
在某一时段内确认收入		
中转收入	191,397	206,494
服务费收入	58,253	31,723
	<u>194,921,555</u>	<u>170,743,420</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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：

	2020年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	121,202,387	105,446,771
饲料原料及油脂科技	72,490,178	64,764,303
其他	1,228,990	676,803
	<u>194,921,555</u>	<u>170,887,877</u>
	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
	<u>170,743,420</u>	<u>151,275,557</u>

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：

	2020年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	191,088,839	167,463,412
境外	3,832,716	3,424,465
	<u>194,921,555</u>	<u>170,887,877</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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）

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

43. 税金及附加

	2020年	2019年
印花税	149,292	136,187
土地使用税	93,693	80,548
房产税	92,857	94,738
城市维护建设税	67,040	52,112
教育费及地方教育费附加	46,434	40,617
其他	4,157	4,865
资源税	1,742	-
车船税	516	514
	<u>455,731</u>	<u>409,581</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 销售费用

	2020年	2019年
运费	2,820,227	2,661,698
职工薪酬	1,762,858	1,662,093
促销费	1,550,865	1,240,933
广告费	953,064	971,054
租赁仓储费	329,011	422,761
折旧摊销	159,361	144,174
港杂费	90,861	116,885
佣金及服务费	67,921	93,427
商检费	714	674
其他	737,366	711,151
	<u>8,472,248</u>	<u>8,024,850</u>

45. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	1,854,311	1,656,314
折旧和摊销	361,745	292,533
维修费	76,072	53,382
法律及咨询费	60,838	55,273
办公费	53,344	46,060
环保费	46,892	37,630
差旅费	43,135	65,363
系统服务费	33,103	34,248
保险费	31,058	25,222
业务招待费	30,093	35,433
租金	10,654	10,157
其他	251,876	262,764
	<u>2,853,121</u>	<u>2,574,379</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2020年	2019年
工资薪酬	102,311	102,051
委外研发费	34,042	30,622
折旧及摊销	20,861	20,006
水电物业费	6,734	6,694
差旅费	3,248	5,973
其他	15,645	18,477
	<u>182,841</u>	<u>183,823</u>

47. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	1,905,027	2,888,350
其中：租赁负债利息支出	10,149	9,373
减：利息资本化金额	56,422	55,144
减：利息收入	2,563,537	3,015,064
套期成本	362,303	428,601
汇兑损益	(526,890)	232,102
其他	51,010	74,678
	<u>(828,509)</u>	<u>553,523</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益

	2020年	2019年
与资产相关的政府补助	40,323	21,493
与收益相关的政府补助	305,018	212,829
	<u>345,341</u>	<u>234,322</u>

主要政府补助情况如下：

2020年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
扩大生产稳定就业奖励款	58,737	与收益相关
支持中小企业发展管理和市场开拓资金补助	31,177	与收益相关
区域贡献奖励款	28,790	与收益相关
财政局促进金补助	24,948	与收益相关
粮食储备费用补贴	20,258	与收益相关
税收返还	19,899	与收益相关
商业服务业引导、鼓励出口奖励款	19,498	与收益相关
先进、优秀、高新技术奖励	17,775	与收益相关
全球性研发中心扶持资金	16,713	与收益相关
企业信息化工程扶持补贴	14,798	与收益相关
基础设施专项资金补助	8,159	与资产相关
防疫补贴	7,039	与收益相关
专项价格补贴	6,882	与收益相关
流贷贴息补助	5,970	与收益相关
豆粉项目财政补贴	5,910	与收益相关
科技发展补贴	5,709	与收益相关
节能改造专项资金补助	5,192	与收益相关
困难企业社会保险补贴	4,036	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 投资（损失）/收益

	2020年	2019年
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,635	2,031
其他权益工具投资在持有期间		
取得的投资收益	70,961	70,615
权益法核算的长期股权投资收益	151,263	283,717
处置合营联营企业取得的投资收益	-	30,832
处置子公司取得的投资收益/（损失）	15,228	(30,203)
商品衍生金融工具投资（损失）/收益	(2,073,309)	610,563
汇率衍生金融工具投资（损失）/收益	(345,767)	75,340
利率衍生金融工具投资损失	(169,794)	(30,130)
	<u>(2,289,783)</u>	<u>1,012,765</u>

50. 公允价值变动（损失）/收益

	2020年	2019年
衍生金融工具		
商品衍生金融工具（损失）/收益	(1,105,981)	195,719
汇率衍生金融工具（损失）/收益	(170,871)	105,796
利率衍生金融工具收益/（损失）	1,115	(65,529)
交易性金融资产收益	35,076	6,169
投资性房地产（损失）/收益	(18,533)	19,381
	<u>(1,259,194)</u>	<u>261,536</u>

51. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(543)	(19,263)
其他应收款坏账损失	(253)	(13,868)
	<u>(796)</u>	<u>(33,131)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	(663,809)	(2,094,083)
固定资产减值损失	(75,934)	(8,070)
	<u>(739,743)</u>	<u>(2,102,153)</u>

53. 资产处置损失

	2020年	2019年
固定资产处置损失	(37,543)	(26,262)
无形资产处置收益/(损失)	2,169	(110)
使用权资产处置损失	(138)	-
	<u>(35,512)</u>	<u>(26,372)</u>

54. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
违约及赔偿收入	180,566	32,726	180,566
其他	87,838	18,558	87,838
	<u>268,404</u>	<u>51,284</u>	<u>268,404</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
捐赠支出	157,341	52,450	157,341
非流动资产报废损失	46,241	75,515	46,241
违约、罚没及赔偿支出	24,393	21,924	24,393
其他	13,176	11,958	13,176
	<u>241,151</u>	<u>161,847</u>	<u>241,151</u>

56. 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：

	2020年	2019年
耗用的原材料	151,556,600	132,453,955
职工薪酬	5,698,283	4,954,403
运费	2,820,227	2,661,698
折旧和摊销	2,640,505	2,395,918
市场费用	2,503,929	2,211,988
产成品及在产品存货变动	735,208	194,334
租金	339,665	432,918
财务审计费	17,736	14,655
其他	16,083,934	16,738,740
	<u>182,396,087</u>	<u>162,058,609</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	2,482,479	1,210,184
递延所得税费用	(101,482)	184,291
	<u>2,380,997</u>	<u>1,394,475</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	8,945,812	6,958,111
按法定税率（25%）计算的所得税费用	2,236,453	1,739,528
某些子公司适用不同税率的影响	592,471	(47,544)
对以前期间当期所得税的调整	(26,906)	(19,255)
归属于合营企业和联营企业的损益	(37,816)	(70,929)
无须纳税的收益	(457,996)	(261,585)
不可抵扣的费用	10,783	12,853
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(783)	74
利用以前年度可抵扣亏损	(40,539)	(35,145)
技术开发费加计扣除	(8,138)	(6,930)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>113,468</u>	<u>83,408</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,380,997</u>	<u>1,394,475</u>

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）

58. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	462,928	275,562
违约及赔偿收入	190,465	32,726
罚没收入	8,201	-
押金和保证金收回	-	1,098,489
其他	61,228	51,777
	<u>722,822</u>	<u>1,458,554</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
违约及赔偿支出	22,975	18,250
捐赠支出	157,341	52,450
销售费用	6,101,631	5,880,679
管理费用	666,140	625,532
研发费用	182,842	183,823
押金和保证金的支付和偿还	2,074,130	-
其他	80,069	79,795
	<u>9,285,128</u>	<u>6,840,529</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
期货保证金收回	-	679,091
非同一控制下收购子公司取得的现金	133,676	-
	<u>133,676</u>	<u>679,091</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付衍生金融工具投资亏损	2,588,871	-
期货保证金支出	1,430,200	-
	<u>4,019,071</u>	<u>-</u>
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	29,444,774	18,583,770
支付其他与筹资活动有关的现金		
上市费用支出	15,173	-
银行借款质押保证金支出	17,303,054	29,072,935
收购少数股东股权	1,091,836	87,700
	<u>18,410,063</u>	<u>29,160,635</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

	2020年	2019年
净利润	6,564,815	5,563,636
加：信用减值损失	796	33,131
资产减值损失	739,743	2,102,153
固定资产折旧	2,355,679	2,139,036
使用权资产折旧	74,252	70,542
无形资产摊销	126,658	111,818
长期待摊费用摊销	83,916	74,522
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失	35,512	26,372
固定资产报废损失	46,240	63,805
公允价值变动损失	1,259,194	(261,536)
财务费用	(677,849)	420,872
投资收益	2,289,783	(1,012,765)
递延所得税资产（增加）/减少	(125,917)	138,700
递延所得税负债增加	24,435	45,592
存货的（增加）/减少	(5,770,603)	1,332,166
经营性应收项目的（增加）/减少	(4,490,342)	1,317,765
经营性应付项目的（减少）/增加	(1,337,624)	1,362,372
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,198,688</u>	<u>13,528,181</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大活动：

	2020年	2019年
债务转为资本	57,750	-
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	40,427	67,114
用于支付货款及其他费用	414,594	959,451
银行承兑汇票贴现取得借款到期终止确认	144,659	149,250
金融工具终止确认	8,810,866	6,899,759
金融工具按净额列示	1,135,706	2,594,709
现金及现金等价物净变动：		
	2020年	2019年
现金的年末余额	23,402,603	22,738,717
减：现金的年初余额	22,738,717	24,358,518
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>663,886</u>	<u>(1,619,801)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表补充资料（续）

（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：

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	72,597	407,175
减：于2019年12月31日已支付的现金和现金等价物	45,000	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	27,597	407,175
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	139,590	161,816
加：列示于收到其他与投资活动有关的现金项目	133,676	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,683	245,359

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	158,048	93,017
处置子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	158,048	93,017
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	78,750	594
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	79,298	92,423

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	23,402,603	22,738,717
其中：库存现金	208	149
可随时用于支付的银行存款	10,396,140	5,786,781
可随时用于支付的其他货币资金	13,006,255	16,951,787
年末现金及现金等价物余额	23,402,603	22,738,717

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年
货币资金	15,062,009	26,574,205
应收账款	142,802	-
应收款项融资	152,839	144,659
其他应收款	2,780,149	687,891
存货	618,847	707,813
固定资产	1,211,385	1,086,352
无形资产	-	260,938
	<u>19,968,031</u>	<u>29,461,858</u>

货币资金	2020年	2019年
受限原因		
借款质押	13,334,570	23,074,402
银行承兑汇票保证金	243,690	693,756
存贷款终止业务保证金	1,283,445	1,301,064
信用证保证金	180,000	1,398,170
汇率衍生工具合约保证金	-	96,793
诉讼未完结冻结资金	10,252	-
保函保证金	10,052	10,021
	<u>15,062,009</u>	<u>26,574,206</u>

应收账款	2020年	2019年
受限原因	金额	金额
借款质押	142,802	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

应收款项融资

	2020年	2019年
受限原因	金额	金额
贴现/背书借款	152,839	144,659

其他应收款

	2020年	2019年
受限原因	金额	金额
押金及保证金	2,780,149	687,891

存货

	2020年	2019年
受限原因	账面价值	账面价值
商品期货合约保证金	618,847	707,813

固定资产

	2020年	2019年
受限原因	账面价值	账面价值
借款抵押	1,211,385	1,086,352

无形资产

	2020年	2019年
受限原因	账面价值	账面价值
借款抵押	-	260,938

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目

本集团于资产负债表日持有的人民币以外的外币货币性项目如下，其中包含了记账本位币为外币的子公司所持有的人民币以外的外币货币性项目。

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,107,066	6.5421	7,242,536
港币	3,485	0.8440	2,942
欧元	385	8.0470	3,098
坦桑尼亚先令	447,326	0.0028	1,259
新元	327	4.9503	1,617
			<u>7,251,452</u>
	2019年		
	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
			<u>4,646,708</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	189,273	6.5421	1,238,241
港币	3,226	0.8440	2,722
欧元	385	8.0470	3,098
日元	211,495	0.0634	13,417
			<u>1,257,478</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2019年		
	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
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	1,827	6.5421	11,954
	2019年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	85,285	6.9615	593,712
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	283,594	6.5421	1,855,297
	2019年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	67,928	6.9615	472,882

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	350,249	6.5421	2,291,365
欧元	6,440	8.0470	51,819
港币	556	0.8440	469
日元	101,679	0.0634	6,450
新西兰元	14,543	4.7244	68,708
			2,418,811
	2019年		
	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
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	65,052	6.5421	425,576

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2019年		
	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
			<u>3,858,850</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	2,505,981	6.5421	16,394,377
澳元	36,883	5.0424	185,978
			<u>16,580,355</u>
	2019年		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	4,793,182	6.9615	33,367,736
欧元	73,060	7.8059	570,299
港币	756,757	0.8940	676,525
			<u>34,614,560</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	1,970	6.5421	12,890
欧元	554	8.0470	4,455
港币	425	0.8440	359
			<u>17,704</u>
	2019年		
	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
			<u>720,586</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	<u>6,112</u>	<u>6.5421</u>	<u>39,986</u>
	2019年		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	<u>11,790</u>	<u>6.9615</u>	<u>82,075</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动 负债 美元	200	6.5421	1,308
	2019年		
	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
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款 美元	264,755	6.5421	1,732,051
澳元	11,972	5.0424	60,365
港币	1,774,598	0.8440	1,497,781
			3,290,197
	2019年		
	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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

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

62. 套期

公允价值套期

大豆及棕榈油公允价值套期

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

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，使用大连期货交易所标准棕榈油期货合约对本集团持有的部分棕榈油存货进行套期，以此来规避本集团承担的随着大豆及棕榈油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，确定本年度套期工具与被套期项目的数量比例在0.85：1至0.9：1的范围之内；本集团生产加工的棕榈油产品，其市场价格的变动中包含与标准棕榈油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，将标准棕榈油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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

公允价值套期（续）

大豆及棕榈油公允价值套期（续）

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。本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
存货（棕榈油）中的风险成分	大连期货交易所标准棕榈油期货合约	卖出商品期货合约锁定棕榈油存货的价格波动

2020 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为人民币-1,556,056 千元（2019 年度：人民币 81,635 千元），被套期项目的累积公允价值调整为人民币-1,556,056 千元（2019 年度：人民币 81,635 千元）。其中，人民币-1,131,707 千元（2019 年度：人民币 121,465 千元）已随着被套期项目的销售结转到当期营业成本中，人民币-424,349 千元（2019 年度：人民币-39,830 千元）记入年末存货余额中。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

于2020年12月31日，本集团签订了名义金额为美元573,341千元的远期外汇合约；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。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2020年12月31日，本集团签订了名义金额为美元1,556,950千元的远期外汇合约以及名义金额为美元5,642千元的远期外汇期权合约；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28,479千元的远期外汇期权合约。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）

62. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2020年

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	单位：美元千元	
				合计	
美元远期外汇合约名义金额	897,377	461,277	771,637	2,130,291	
美元外汇期权合约名义金额	5,642	-	-	5,642	

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)		包含套期工具的 资产负债表 列示项目
		资产	负债	
汇率风险-美元远期外汇合约	2,130,291	89,300	620,386	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外汇期权合约	5,642	4	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	被套期项目的账面价值		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)		包含被套期项目 的资产负债表列示项目
	资产	负债	资产	负债	
汇率风险-美元远期外汇合约	3,750,856	10,185,721	106,773	637,860	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	-	36,908	-	4	短期借款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2019年

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)		包含套期工具的 资产负债表 列示项目
		资产	负债	
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：

公允价值套期	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)				包含被套期项目 的资产负债表列示项目
	被套期项目的账面价值		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	资产	负债	
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

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

深圳市德立安食品有限公司

于2020年3月，本集团以现金人民币72,597千元取得了深圳市德立安食品有限公司69.5%股权，购买日确定为3月31日。

深圳市德立安食品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	5,914	5,914
应收账款	78,784	78,784
预付款项	4,640	4,640
其他应收款	1,807	1,807
存货	22,437	22,437
其他流动资产	1,195	1,195
固定资产	11,319	11,319
长期待摊费用	352	352
其他非流动资产	25	25
应付账款	(39,907)	(39,907)
合同负债	(4,126)	(4,126)
应付职工薪酬	(953)	(953)
应交税费	(122)	(122)
其他应付款	(4,344)	(4,344)
合计	77,021	77,021
少数股东权益	23,492	23,492
净资产公允价份额	53,529	
购买产生的商誉	19,068	
	72,597	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

广州顾曼费德贸易有限公司

于2020年1月，广州顾曼费德贸易有限公司（以下称“广州顾曼费德”）修改公司章程，决定由本公司向广州顾曼费德增派一名董事，本集团在广州顾曼费德的董事会席位由2名董事变为3名董事，其他投资方席位保持不变，同时本公司表决权比例由原49%变为51%。根据修改后的公司章程及表决权情况，本集团对广州顾曼费德形成控制，将广州顾曼费德纳入合并财务报表合并范围，合并日确定为2020年1月1日。

广州顾曼费德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	133,676	133,676
应收账款	44,948	44,948
预付款项	1,358	1,358
其他应收款	193	193
存货	36,202	36,202
其他流动资产	45	45
固定资产	217	217
长期待摊费用	80	80
递延所得税资产	1,053	1,053
应付账款	(45,006)	(45,006)
合同负债	(255)	(255)
应付职工薪酬	(892)	(892)
应交税费	(6,002)	(6,002)
其他流动负债	(5,933)	(5,933)
其他应付款	(2)	(2)
合计	159,682	159,682
少数股东权益	81,438	81,438
净资产公允价份额	78,244	
	78,244注	

注：该金额为本集团根据评估确定的合并日之前持有的广州顾曼费德的49%股权的公允价值。

六、 合并范围的变动（续）

2. 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
丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司	秦皇岛	制造业	100%	100%	转让	2020年4月23日
益海嘉里英联马利(富裕)酵母科技有限公司	齐齐哈尔市	制造业	100%	100%	转让	2020年9月30日
衡阳益海粮油有限公司	衡阳市	粮食批发	100%	100%	转让	2020年10月23日

本集团重要子公司的处置情况如下：

于2020年4月，本公司与秦皇岛华阳肥业有限公司签订股权转让协议，以人民币22,118千元出售本公司持有的丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司的100%股权，处置日为2020年4月23日。故自2020年4月30日起，本集团不再将丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司纳入合并范围。丰益再生资源开发(秦皇岛)有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	19,262	36,693
非流动资产	2,631	2,645
流动负债	(5)	(179)
	<u>21,888</u>	<u>39,159</u>
剩余股权的公允价值	-	
处置损益	<u>230</u>	
处置对价	<u>22,118</u>	
		2020年1月1日 至处置日
营业收入		-
营业成本		-
净亏损		<u>27</u>

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

于2020年9月，本公司与本公司的合营公司益海嘉里英联马利投资有限公司签订股权转让协议，以人民币101,470千元出售本公司持有的益海嘉里英联马利（富裕）酵母科技有限公司的100%股权，处置日为2020年9月30日。故自2020年9月30日起，本集团不再将益海嘉里英联马利（富裕）酵母科技有限公司纳入合并范围。益海嘉里英联马利投资有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	78,943	6,755
非流动资产	28,788	284
流动负债	(7,902)	(42)
	<u>99,829</u>	<u>6,997</u>
剩余股权的公允价值	-	
处置损益	<u>1,641</u>	
处置对价	<u>101,470</u>	
		2020年1月1日 至处置日
营业收入		-
营业成本		-
净亏损		<u>(1,138)</u>

六、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司（续）

于2020年10月，本公司与湖南红光物流有限公司签订股权转让协议，以人民币34,460千元出售本公司持有的衡阳益海粮油有限公司的100%股权，处置日为2020年10月23日。故自2020年10月31日起，本集团不再将衡阳益海粮油有限公司纳入合并范围。衡阳益海粮油有限公司的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2019年12月31日 账面价值
流动资产	6,903	7,250
非流动资产	14,584	15,358
流动负债	(384)	(553)
	<u>21,103</u>	<u>22,055</u>
剩余股权的公允价值	-	
处置损益	<u>13,357</u>	
处置对价	<u>34,460</u>	
		2020年1月1日 至处置日
营业收入		972
营业成本		(610)
净亏损		<u>(952)</u>

3. 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2020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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019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
2 益海(广州)粮油工业有限公司	广州	广州	制造业	美元2,200	100%	-	100%	是	是
3 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	80%	-	80%	是	是
4 益海嘉里(茂名)能源有限公司	茂名	茂名	制造业	3,600	100%	-	100%	是	是
5 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
6 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
7 泉州福海粮油工业有限公司	泉州	泉州	制造业	美元1,700	100%	-	100%	是	是
8 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
9 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
10 益海嘉里食品营销有限公司	上海	上海	贸易	6,800	100%	-	100%	是	是
11 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
12 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
13 丰益高分子材料(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	91,800	100%	-	100%	是	是
14 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
15 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
16 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
17 益海嘉里(贵港)粮油食品工业有限公司	贵港	贵港	制造业	美元1,300	100%	-	100%	是	是
18 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

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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019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(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
20 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
21 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
22 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
23 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
24 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
25 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
26 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
27 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
28 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
29 益海嘉里(盘锦)物流有限公司	盘锦	盘锦	制造业	4,000	60%	-	60%	是	是
30 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
31 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
32 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
33 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
34 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
35 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
36 丰益油脂科技有限公司	天津	天津	贸易	美元850	100%	-	100%	是	是
37 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
38 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430	100%	-	100%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019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(连云港)实业开发有限公司	连云港	连云港	其他	1,820	100%	-	100%	是	是
40 丰益(上海)信息技术有限公司	上海	上海	其他	3,700	100%	-	100%	是	是
41 益海嘉里(无锡)数字科技有限公司	无锡	无锡	其他	500	100%	-	100%	是	是
42 益海嘉里(方正)粮油工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	美元1,200	100%	-	100%	是	是
43 益海嘉里(太原)粮油食品工业有限公司	太原	太原	制造业	30,000	80%	-	80%	是	是
44 丰益(盘锦)新能源发电有限公司	盘锦	盘锦	制造业	美元300	100%	-	100%	是	是
45 丰海(盘锦)水稻生物科技有限公司	盘锦	盘锦	制造业	9,000	70%	-	70%	是	是
46 益海嘉里海世(青岛)食品有限公司	青岛	青岛	制造业	美元500	60%	-	60%	是	是
47 益海嘉里(安徽)食品工业有限公司	安徽	安徽	制造业	美元2,350	100%	-	100%	是	是
48 益海嘉里(霸州)食品工业有限公司	霸州	霸州	制造业	美元4,600	100%	-	100%	是	是
49 益海嘉里(潮州)饲料蛋白开发有限公司	潮州	潮州	制造业	30,000	-	100%	100%	是	是
50 益海嘉里(潮州)油脂工业有限公司	潮州	潮州	制造业	15,000	-	100%	100%	是	是
51 益海嘉里(潮州)食品工业有限公司	潮州	潮州	制造业	27,000	-	100%	100%	是	是
52 益海嘉里(张家口)食品工业有限公司	张家口	张家口	制造业	2,000	60%	-	60%	是	是
53 益海嘉里(防城港)生物科技有限公司	防城港	防城港	制造业	美元880	100%	-	100%	是	是
54 益海嘉里(兰州)粮油工业有限公司	兰州	兰州	制造业	30,000	83%	-	83%	是	是
55 益海嘉里(温州)粮油食品工业有限公司	温州	温州	制造业	57,000	100%	-	100%	是	是
56 丰厨(天津)投资有限公司	天津	天津	投资	美元15,000	-	100%	100%	是	是
57 益海嘉里(富裕)生物科技有限公司	富裕	富裕	制造业	192,500	100%	-	100%	是	是
58 益海嘉里(富裕)粮油食品工业有限公司	富裕	富裕	制造业	46,000	100%	-	100%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019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)能源有限公司	富裕	富裕	制造业	63,500	100%	-	100%	是	是
60 益海嘉里(茂名)粮油工业有限公司	茂名	茂名	制造业	18,000	-	100%	100%	是	是
61 益海嘉里(茂名)食品工业有限公司	茂名	茂名	制造业	20,000	-	100%	100%	是	是
62 丰颖(上海)物业服务有限公司	上海	上海	其他	美元50	100%	-	100%	是	是
63 丰厨(上海)餐饮管理有限公司	上海	上海	其他	美元150	100%	-	100%	是	是
64 益海嘉里(青岛)食品工业有限公司	青岛	青岛	制造业	美元8,200	-	100%	100%	是	是
65 丰益(盘锦)香兰素有限公司(注1)	盘锦	盘锦	制造业	3,000	44%	-	44%	是	是
66 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元50	60%	-	60%	是	是
				坦桑尼亚先令					
67 Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	贸易	223,000	60%	-	60%	是	是
68 丰厨(廊坊)食品有限公司	廊坊	廊坊	制造业	64,000	-	100%	100%	是	是
69 益海嘉里(济宁)粮油食品有限公司	济宁	济宁	制造业	10,000	100%	-	100%	是	是
70 益海嘉里(昆山)食品科技有限公司	昆山	昆山	制造业	美元6,300	100%	-	100%	是	是
71 益海嘉里(廊坊)贸易有限公司	廊坊	廊坊	贸易	3,000	100%	-	100%	是	是
72 益海嘉里食品科技有限公司	天津	天津	制造业	5,000	100%	-	100%	是	是
73 秦皇岛金海生物科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元350	100%	-	100%	是	是
74 益海嘉里(合肥)粮油工业有限公司	合肥	合肥	制造业	30,000	100%	-	100%	是	是
75 益海嘉里(广州)食品工业有限公司	广州	广州	制造业	美元20,000	100%	-	100%	是	是
76 益海嘉里(青岛)风味油脂有限公司	青岛	青岛	制造业	美元4,300	-	100%	100%	是	是
77 益海嘉里(青岛)粮油工业有限公司	青岛	青岛	制造业	美元4,900	-	100%	100%	是	是
78 丰厨(兴平)食品有限公司	兴平	兴平	制造业	3,840	-	100%	100%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
79	益海嘉里(开封)食品工业有限公司	开封	开封	制造业	33,300	97%	-	97%	是	是
80	丰益再生资源(天津)有限公司	天津	天津	制造业	1,000	100%	-	100%	是	是
81	丰厨(重庆)食品有限公司	重庆	重庆	制造业	4,500	-	90%	90%	是	是
82	益海嘉里(开原)粮油食品工业有限公司	开原	开原	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
83	丰厨(上海)食品科技有限公司	上海	上海	贸易	1,200	-	100%	100%	是	是
84	益海嘉里(钦州)食品工业有限公司	钦州	钦州	制造业	20,000	100%	-	100%	是	是
85	丰厨(上海)供应链管理有限公司(注2)/(注3)	上海	上海	贸易	20,000	-	65%	65%	是	-
86	益海嘉里(湖南)粮油食品有限公司(注2)	湖南	湖南	制造业	30,000	100%	-	100%	是	-
87	益海嘉里(青岛)风味食品应用创新中心有限公司(注2)	青岛	青岛	其他	美元500	-	100%	100%	是	-
88	江西益乐矿业有限公司(注2)/(注3)	江西	江西	制造业	美元1,000	-	70%	70%	是	-
89	江西益乐中润漂白土科技有限公司(注2)	江西	江西	制造业	美元2,000	-	70%	70%	是	-
90	益嘉丰厨(杭州)食品有限公司(注2)	杭州	杭州	贸易	3,000	-	100%	100%	是	-
91	益海嘉里(荆州)粮油工业有限公司(注2)	荆州	荆州	制造业	16,000	100%	-	100%	是	-
92	益海嘉里(吉安)粮油食品有限公司(注2)	吉安	吉安	制造业	16,000	100%	-	100%	是	-
93	丰海(连云港)水稻生物科技有限公司(注2)	连云港	连云港	制造业	25,000	70%	-	70%	是	-
94	丰益油脂科技产业发展(连云港)有限公司(注2)/(注3)	连云港	连云港	制造业	10,000	100%	-	100%	是	-
95	益海嘉里(泰州)生物科技有限公司(注2)	泰州	泰州	制造业	6,400	90%	-	90%	是	-
96	益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限公司(注2)	秦皇岛	秦皇岛	制造业	95,000	100%	-	100%	是	-
97	益海嘉里(秦皇岛)发酵蛋白有限公司(注2)	秦皇岛	秦皇岛	制造业	13,600	90%	-	90%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
98 益海嘉里（秦皇岛）特种油脂有限公司(注2)	秦皇岛	秦皇岛	制造业	25,000	100%	-	100%	是	-
99 益海嘉里金龙鱼（泰州）调味食品有限公司(注2)/（注3）	泰州	泰州	制造业	39,000	100%	-	100%	是	-
100 益海嘉里（周口）食品工业有限公司(注2)/（注3）	周口	周口	制造业	28,000	100%	-	100%	是	-
101 益海嘉里（周口）生物技术有限公司(注2)/（注3）	周口	周口	制造业	8,000	90%	-	90%	是	-
102 益海嘉里（周口）面业有限公司(注2)/（注3）	周口	周口	制造业	20,000	82%	-	82%	是	-
103 益海嘉里（周口）生物科技有限公司(注2)/（注3）	周口	周口	制造业	100,000	82%	-	82%	是	-
104 丰厨（周口）食品有限公司(注2)/（注3）	周口	周口	制造业	5,000	-	100%	100%	是	-
105 益嘉丰厨（重庆）食品有限公司(注2)/（注3）	重庆	重庆	贸易	5,000	-	100%	100%	是	-
106 益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司(注2)/（注3）	淮安	淮安	制造业	30,000	100%	-	100%	是	-
非同一控制下企业合并取得的子公司									
107 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
108 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
109 上海赛梦食品有限公司	上海	上海	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
110 广州益嘉德立安食品有限公司	广州	广州	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
111 合肥市德立安食品有限公司	合肥	合肥	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
112 北京德立安食品有限公司	北京	北京	贸易	3,000	-	70%	70%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
113	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
114	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
115	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
116	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
117	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
118	厦门中鹭植物油有限公司	厦门	厦门	制造业	7,564	51%	-	51%	是	是
119	内蒙古荷丰农业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	60,000	77%	-	77%	是	是
120	扎赉特旗荷丰农业有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	12,000	-	77%	77%	是	是
121	兴安盟荷马农业开发有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	1,000	-	77%	77%	是	是
122	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	是
123	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	是
124	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	是
125	山西梁汾金龙鱼醋业有限公司	山西	山西	制造业	28,333	73%	-	73%	是	是
126	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	90%	-	90%	是	是
127	深圳市德立安食品有限公司	深圳	深圳	贸易	9,719	70%	-	70%	是	-
128	南宁德立安食品有限公司	南宁	南宁	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
129	陕西德立安食品有限公司	陕西	陕西	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
130	杭州德立安食品有限公司	杭州	杭州	贸易	1,000	-	70%	70%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
131	三亚德立安食品有限公司	三亚	三亚	贸易	1,000	-	70%	70%	是	-
132	郑州德立安食品有限公司	郑州	郑州	贸易	100	-	70%	70%	是	-
133	广州顾曼费德贸易有限公司(注4)	广州	广州	贸易	995	49%	-	51%	是	-
同一控制下企业合并取得的子公司										
134	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
135	昆山益嘉粮食工业有限公司	昆山	昆山	制造业	15,820	59%	-	59%	是	是
136	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
137	益海(富锦)粮油工业有限公司	富锦	富锦	制造业	2,100	100%	-	100%	是	是
138	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	100%	-	100%	是	是
139	益海(佳木斯)粮油工业有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	21,800	100%	-	100%	是	是
140	益海(石家庄)粮油工业有限公司	石家庄	石家庄	制造业	24,800	100%	-	100%	是	是
141	益海(周口)小麦工业有限公司	周口	周口	制造业	美元1,000	80%	-	80%	是	是
142	益海(连云港)粮油工业有限公司	连云港	连云港	制造业	45,522	80%	-	80%	是	是
143	益海(烟台)粮油工业有限公司	烟台	烟台	制造业	27,020	80%	-	80%	是	是
144	益海(周口)粮油工业有限公司	周口	周口	制造业	81,800	94%	-	94%	是	是
145	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
146	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
147	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

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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
148	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
149	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	100%	-	100%	是	是
150	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
151	益海(昌吉)粮油工业有限公司	昌吉	昌吉	制造业	39,600	100%	-	100%	是	是
152	丰益油脂科技(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	38,806	80%	-	80%	是	是
153	益海(盐城)粮油工业有限公司	盐城	盐城	制造业	28,626	100%	-	100%	是	是
154	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
155	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
156	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	100%	-	100%	是	是
157	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
158	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
159	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
160	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
161	益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	广州	广州	物流	美元770	81%	14%	95%	是	是
162	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
163	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	100%	-	100%	是	是
164	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	80%	-	80%	是	是
165	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

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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
166	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	98%	-	98%	是	是
167	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
168	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
169	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
170	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
171	陕西益海嘉里物流有限公司	兴平	兴平	物流	3,000	-	70%	70%	是	是
172	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
173	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	90%	-	90%	是	是
174	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
175	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
176	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
177	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
178	益之易商贸(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易	1,000	-	100%	100%	是	是
179	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
180	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
181	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
182	嘉里粮油(青岛)有限公司	青岛	青岛	制造业	美元600	100%	-	100%	是	是
183	青岛嘉里花生油有限公司	青岛	青岛	制造业	3,100	100%	-	100%	是	是
184	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

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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
185	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
186	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
187	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
188	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
189	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
190	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
191	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
192	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
193	秦皇岛金海粮油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	35,075	85%	-	85%	是	是
194	Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币1,185	100%	-	100%	是	是
195	Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	香港	香港	贸易	港币100	100%	-	100%	是	是
196	Lassiter Limited	上海	萨摩亚	投资	美元100	51%	-	51%	是	是
197	Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元5,000	100%	-	100%	是	是
198	Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币9,322	100%	-	100%	是	是
199	Wilmar China Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币11,139	100%	-	100%	是	是
200	Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币8,544	100%	-	100%	是	是
201	Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币10,424	100%	-	100%	是	是
202	Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币16,750	100%	-	100%	是	是
203	Wilmar China New Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	美元55,960	100%	-	100%	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 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2020年 12月31日	2019年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
204	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	上海	新加坡	投资	新币25,208	100%	-	100%	是	是
205	Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币19,811	100%	-	100%	是	是
206	Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币3,909	100%	-	100%	是	是
207	Wilmar China Holdings Limited	上海	毛里求斯	投资	美元2,087	100%	-	100%	是	是
208	Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新币2,834	100%	-	100%	是	是
209	Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新币2,906	100%	-	100%	是	是

注 1：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 2：上述公司于 2020 年新设。

注 3：截至 2020 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。

注 4：本公司持股广州顾曼费德贸易有限公司 49%的股权；由于广州顾曼费德贸易有限公司董事会成员共 5 名，根据章程规定，本公司可委派 3 名董事，持有的表决权比例为 51%，能直接控制该公司，因此本集团将广州顾曼费德贸易有限公司纳入合并范围。

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：

2020 年	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%	135,925	-	796,877
益海(连云港)粮油工业有限公司	20%	72,713	-	194,329
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	80,104	22,500	301,902
2019 年	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

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：

2020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	3,312,616	3,089,113	5,274,430
非流动资产	660,094	623,714	262,661
资产合计	3,972,710	3,712,827	5,537,091
流动负债	1,419,573	2,738,091	2,871,516
非流动负债	560,945	3,096	652,891
负债合计	1,980,518	2,741,187	3,524,407
营业收入	9,207,609	7,739,086	7,933,689
净利润	326,104	354,412	519,599
综合收益总额	339,812	363,565	534,029
经营活动产生的现金流量净额	(2,381,628)	(1,578,360)	(2,005,035)

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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)

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

2020年4月，根据本公司与王军、冯兵将签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币106,979千元收购王军、冯兵将持有的山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的37.3%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币25,644千元。

2020年4月，根据本公司与刘云龙签署的股权转让协议，本公司将持有山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的3%股权转让于刘云龙，转让对价为人民币8,605千元。本次转让少数股东股权，未丧失对山西梁汾金龙鱼醋业有限公司的控制权，导致资本公积增加人民币2,063千元。

2020年5月，根据本公司与青岛长生集团股份有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金、固定资产及无形资产出资合计人民币913,758千元收购青岛长生集团股份有限公司持有的嘉里粮油(青岛)有限公司的30%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币892,363千元。

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）

2020年5月，根据本公司与青岛长生集团股份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66,000千元收购青岛长生集团股份有限公司持有的青岛嘉里花生油有限公司的30%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币51,640千元。

2020年6月，根据本公司与集团子公司益海嘉里（昆山）食品工业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39,048千元收购益海嘉里（昆山）食品工业有限公司持有的昆山益嘉粮食工业有限公司的49%股权。本次收购少数股东股权，资本公积增加人民币6,336千元。

2020年12月，根据本公司与张家口互利农业投资中心（普通合伙）、广州市宝桃食品有限公司、北京君和诚天投资管理有限公司、北京创世方舟投资管理中心（有限合伙）、兴安盟众赢农业投资中心（有限合伙）签署的股权转让协议，本公司以现金方式出资人民币12,973千元收购上述公司持有的内蒙古荷丰农业股份有限公司的25.9%股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积增加人民币19,712千元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

于2020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 (%)		会计处理
					直接	间接	
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（注1）	泰州	泰州	制造业	2,000	50%	-	权益法
微养（上海）信息技术有限公司（注2）	上海	上海	信息技术服务	1,500	-	33%	权益法
益海嘉里英联马利投资有限公司	上海	上海	投资	美元 10,000	50%	-	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）

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
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	成都	成都	货物装卸及仓储服务	200	-	50%	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（茂名）农业有限公司	茂名	茂名	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	1,000	-	33%	权益法
益海凯江源贸易（深圳）有限公 司（注 3）	深圳	深圳	贸易	1,000	10%	-	权益法
江苏京益源科技贸易有限公司	宿迁	宿迁	贸易	1,000	15%	-	权益法
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科 技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	1,500	31%	-	权益法

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日止，上述合营企业和联营企业无实际经营，且本集团对上述合营企业和联营企业未实际缴纳出资。

注 2：本集团对其构成共同控制，详见附注五、11。

注 3：本集团对其构成重大影响，详见附注五、11。

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益海嘉里英联马利投资有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了益海嘉里英联马利投资有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年
流动资产	538,766
非流动资产	395,528
资产合计	<u>934,294</u>
流动负债	257,076
非流动负债	879
负债合计	<u>257,955</u>
所有者权益	<u>676,339</u>
按持股比例享有的净资产份额	338,170
调整事项	1,677
投资的账面价值	<u>339,847</u>
	2020年
营业收入	197,495
所得税费用	1,564
净利润及综合收益总额	(5,266)
收到的股利	<u>-</u>

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会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	1,530,205	1,565,971
非流动资产	73,708	81,293
资产合计	1,603,913	1,647,264
流动负债	68,523	130,992
负债合计	68,523	130,992
所有者权益	1,535,390	1,516,272
按持股比例享有的净资产份额	752,341	742,973
调整事项	-	(3,126)
投资的账面价值	752,341	739,847
	2020年	2019年
营业收入	527,236	1,183,323
所得税费用	20,421	32,223
净利润及综合收益总额	68,196	220,075
收到的股利	24,064	-

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会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	2,464,477	2,042,181
非流动资产	218,363	222,371
资产合计	2,682,840	2,264,552
流动负债	421,974	119,851
负债合计	421,974	119,851
所有者权益	2,260,866	2,144,701
按持股比例享有的净资产份额	746,086	707,751
调整事项	-	(3,308)
投资的账面价值	746,086	704,443
	2020年	2019年
营业收入	1,129,039	1,637,617
所得税费用	39,029	50,745
净利润及综合收益总额	172,725	341,313
收到的股利	18,664	-

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：

	2020年	2019年
合营企业		
投资账面价值合计	250,749	249,860
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	4,757	(15,120)
联营企业		
投资账面价值合计	616,578	652,356
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	58,724	88,691

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度

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：

2020 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	-	-	55,334,057	-	-	55,334,057
交易性金融资产	2,493,233	-	-	-	-	2,493,233
衍生金融资产	877,285	-	-	-	-	877,285
应收账款	-	-	7,133,487	-	-	7,133,487
应收款项融资	-	-	-	1,059,227	-	1,059,227
其他应收款	-	-	4,193,901	-	-	4,193,901
其他流动资产	-	-	94,462	-	-	94,462
其他权益工具投资	-	-	-	-	891,563	891,563
	<u>3,370,518</u>	<u>-</u>	<u>66,755,907</u>	<u>1,059,227</u>	<u>891,563</u>	<u>72,077,215</u>

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	-	-	62,383,285	62,383,285
衍生金融负债	2,768,911	-	-	2,768,911
应付票据	-	-	1,076,107	1,076,107
应付账款	-	-	5,747,568	5,747,568
其他应付款	-	-	3,751,164	3,751,164
一年内到期的非流动负债	-	-	63,055	63,055
其他流动负债	-	-	932,725	932,725
长期借款	-	-	4,736,784	4,736,784
租赁负债	-	-	184,017	184,017
其他非流动负债	-	-	63,844	63,844
	<u>2,768,911</u>	<u>-</u>	<u>78,938,549</u>	<u>81,707,460</u>

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

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）

2019 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	-	-	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）

2. 金融工具终止确认

2020 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 9,437,666 千元（2019 年：定期存款等值人民币 6,997,233 千元、结构性存款等值人民币 128,980 千元）和长期借款等值人民币 8,810,866 千元（2019 年：短期借款等值人民币 56,129 千元、长期借款等值人民币 6,843,630 千元）终止确认，并将本息差额等值人民币 192,424 千元确认为利息收入（2019 年：人民币 86,695 千元）。

3. 金融工具按净额列示

2020 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 1,345,548 千元（2019 年：人民币 2,849,540 千元）、长期借款等值人民币 1,135,706 千元（2019 年：人民币 2,594,709 千元）以净额结算，并将本息差额等值人民币 34,738 千元确认递延收益（2019 年：人民币 65,630 千元）。

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2020年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值合计为人民币152,839千元（2019年12月31日：人民币144,659千元）。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2020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464,297千元（2019年12月31日：人民币702,974千元）。于2020年12月31日及2019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。

八、 与金融工具相关的风险（续）

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。

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重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。

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）

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

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。

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）

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。

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通用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。

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）

信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及期末按照信用风险等级的分类如下：

2020 年

	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
货币资金	55,334,057	-	-	-	55,334,057
应收款项融资	-	-	-	1,059,227	1,059,227
应收账款	-	-	-	7,133,487	7,133,487
其他应收款	4,180,591	13,310	-	-	4,193,901
其他流动资产	94,462	-	-	-	94,462
	<u>59,609,110</u>	<u>13,310</u>	<u>-</u>	<u>8,192,714</u>	<u>67,815,134</u>

2019 年

	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
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
	<u>66,081,441</u>	<u>44,344</u>	<u>-</u>	<u>7,162,619</u>	<u>73,288,404</u>

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2020年12月31日，本集团94%（2019年12月31日：97%）的债务在不足1年内到期。

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：

2020 年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,720,257	-	-	-	62,720,257
衍生金融负债	2,604,739	164,172	-	-	2,768,911
应付票据	1,076,107	-	-	-	1,076,107
应付账款	5,747,568	-	-	-	5,747,568
其他应付款	3,751,164	-	-	-	3,751,164
一年内到期的非流动负债	63,055	-	-	-	63,055
其他流动负债	948,828	-	-	-	948,828
长期借款	261,123	2,198,042	2,431,698	78,195	4,969,058
租赁负债	-	34,101	35,313	114,603	184,017
其他非流动负债	2,503	21,000	2,397	47,160	73,060
	<u>77,175,344</u>	<u>2,417,315</u>	<u>2,469,408</u>	<u>239,958</u>	<u>82,302,025</u>

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
	<u>92,437,278</u>	<u>152,507</u>	<u>2,315,557</u>	<u>396,564</u>	<u>95,301,906</u>

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）

2020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%	49,647	49,647
人民币对美元升值	(1%)	(49,647)	(49,647)

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)

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。

2020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%	(80,406)	(80,406)
商品期货合约	(1%)	80,406	80,406

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（续）

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

6. 资本管理

	2020 年	2019 年
资产负债比率	51.2%	59.9%

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2020年12月31日的资产负债率为51.2%（2019年12月31日：59.9%），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

2020 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	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)	
持续的公允价值计量的资产				
应收款项融资	-	1,059,227	-	1,059,227
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	-	1,059,227	-	1,059,227
交易性金融资产	687,422	2,683,096	-	3,370,518
交易性金融资产	-	2,493,233	-	2,493,233
衍生金融资产	687,422	189,863	-	877,285
其他权益工具投资	-	866,357	25,206	891,563
投资性房地产	-	-	212,457	212,457
出租的建筑物	-	-	212,457	212,457
	<u>687,422</u>	<u>4,608,680</u>	<u>237,663</u>	<u>5,533,765</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	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)	
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	1,923,904	845,007	-	2,768,911
衍生金融负债	1,923,904	845,007	-	2,768,911
	<u>1,923,904</u>	<u>845,007</u>	<u>-</u>	<u>2,768,911</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	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)	
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
	<u>601,882</u>	<u>3,483,932</u>	<u>256,251</u>	<u>4,342,065</u>
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	<u>380,298</u>	<u>480,257</u>	<u>-</u>	<u>860,555</u>
	<u>380,298</u>	<u>480,257</u>	<u>-</u>	<u>860,555</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

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）

	2020 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	2,493,233	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	189,863	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
应收款项融资	1,059,227	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资 优先股	866,357	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	781,808	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	63,199	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
	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

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

	2020 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	25,206	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	136,150	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 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	16,622	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
上海市高东路厂房	59,685	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 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）

	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 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 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 市场租金 增长率 租期净收益折 现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 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 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 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	89.99%	89.99%

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. 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	受丰益国际控制的公司
2 Angelina Shipping Co Pte. Ltd	受丰益国际控制的公司
3 Cai Lan Oils & Fats Industries Co. Ltd	受丰益国际控制的公司
4 Dubois-Natural Esters Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
5 Ghana Specialty Fats Industries Limited	受丰益国际控制的公司
6 Goodman Fielder Consumer Foods Pty Limited	受丰益国际控制的公司
7 Goodman Fielder International (Fiji) Pte Limited	受丰益国际控制的公司
8 Goodman Fielder New Zealand Limited	受丰益国际控制的公司
9 Goodman Fielder Nouvelle Calédonie S. A. S	受丰益国际控制的公司
10 Goodman Fielder NZ APAC	受丰益国际控制的公司
11 Goodman Fielder Oils (NZ) Limited	受丰益国际控制的公司
12 Goodman Fielder Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
13 Goodman Fielder Pty Limited	受丰益国际控制的公司
14 Goodman Fielder Treasury New Zealand Limited	受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
15 Jaida Shipping Co Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
16 Kerry Oils & Grains (China) Limited	受丰益国际控制的公司
17 Meizan CLV Corporation	受丰益国际控制的公司
18 Nam Duong International Foodstuff Corporation	受丰益国际控制的公司
19 Natural Oleochemicals Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
20 Natural Soaps Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
21 Nauvu Investments Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
22 New Zealand Sugar Company Limited	受丰益国际控制的公司
23 Nexsol (Malaysia) Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
24 PGE0 Bioproducts Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
25 PGE0 Biotech Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
26 PGE0 Edible Oils Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
27 PGE0 Marketing Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
28 PT Daya Labuhan Indah	受丰益国际控制的公司
29 PT Duta Sugar International	受丰益国际控制的公司
30 PT Jawamanis Rafinasi	受丰益国际控制的公司
31 PT Kawasan Industri Dumai	受丰益国际控制的公司
32 PT Lumbung Padi Indonesia	受丰益国际控制的公司
33 PT Multi Nabati Sulawesi	受丰益国际控制的公司
34 PT Multimas Nabati Asahan	受丰益国际控制的公司
35 PT Murini Sam Sam	受丰益国际控制的公司
36 PT Mustika Sembuluh	受丰益国际控制的公司
37 PT Perkebunan Milano	受丰益国际控制的公司
38 PT Petro Andalan Nusantara	受丰益国际控制的公司
39 PT Primatama Muliajaya	受丰益国际控制的公司
40 PT Sari Agrotama Persada	受丰益国际控制的公司
41 PT Sentana Adidaya Pratama	受丰益国际控制的公司
42 PT Sinar Alam Permai	受丰益国际控制的公司
43 PT Sinar Perdana Caraka	受丰益国际控制的公司
44 PT Tania Selatan	受丰益国际控制的公司
45 PT Wilmar Benih Indonesia	受丰益国际控制的公司
46 PT Wilmar Bioenergi Indonesia	受丰益国际控制的公司
47 PT Wilmar Cahaya Indonesia, Tbk	受丰益国际控制的公司
48 PT Wilmar Chemical Indonesia	受丰益国际控制的公司
49 PT Wilmar Nabati Indonesia	受丰益国际控制的公司
50 PT. Wilmar Padi Indonesia	受丰益国际控制的公司
51 Pyramid Wilmar (Private) Limited	受丰益国际控制的公司
52 Raffles Shipping International Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
53 Sugar Australia Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
54 Wii Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
55 Wilmar Africa Limited	受丰益国际控制的公司
56 Wilmar Agro Vietnam Company	受丰益国际控制的公司
57 Wilmar BioEthanol (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
58 Wilmar China Limited	受丰益国际控制的公司
59 Wilmar Commodity Resources Co., Ltd	受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
60 Wilmar Edible Oils Philippines, Inc	受丰益国际控制的公司
61 Wilmar Europe Trading B.V.	受丰益国际控制的公司
62 Wilmar GF Holdings Australia Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
63 Wilmar GF Singapore Holdings Pte. Ltd. (注 1)	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
64 Wilmar Greenfarm Food Industries Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
65 Wilmar Iberia S.L.	受丰益国际控制的公司
66 Wilmar Japan Co., Limited	受丰益国际控制的公司
67 Wilmar Marketing CLV Company Limited	受丰益国际控制的公司
68 Wilmar Myanmar Flour Mills Limited	受丰益国际控制的公司
69 Wilmar Oleo North America LLC	受丰益国际控制的公司
70 Wilmar Riceland Trading Pte. Ltd	受丰益国际控制的公司
71 Wilmar SA (Pty) Ltd	受丰益国际控制的公司
72 Wilmar Sugar Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
73 Wilmar Sugar Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
74 Wilmar Tea Lanka (Pvt) Ltd	受丰益国际控制的公司
75 Wilmar Trading (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
76 Wilmar Trading (Hong Kong) Limited	受丰益国际控制的公司
77 Wilmar Trading Pte Ltd	受丰益国际控制的公司
78 佳木斯益海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
79 来泉(上海)茶业有限公司	受丰益国际控制的公司
80 秦皇岛鑫海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
81 益海嘉里(上海)糖业有限公司	受丰益国际控制的公司
82 Aalst Chocolate Pte Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
83 Aalst Wilmar Pte. Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
84 Adani Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
85 Adani Wilmar Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
86 Alfa Trading Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
87 Bangladesh Edible Oil Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
88 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
89 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
90 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
91 Global Amines Company Pte. Ltd. and its subsidiaries	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
92 Global Eco Chemicals Singapore Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
93 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
94 Grand Silver (Lanshan) Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
95 MW Rice Millers Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
96 PT Flextech Packaging Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
97 PT Sinar Meadow International Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
98 PT Usaha Inti Padang	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
99 PT Aria Persada Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
100 PZ Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
101 Sethal Holdings Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
102 Sona Oils Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
103 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
104 TSH-Wilmar Sdn Bhd	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. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
105 Vinh Phat Wilmar Rice Corporation	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
106 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
107 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
108 Wilmar Gaviion Pty Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
109 Wilmar Myanmar Edible Oils Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
110 Wilmar-Elevance 2 Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
111 Wilmar-Hwayuan Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
112 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
113 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
114 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
115 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
116 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
117 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
118 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
119 上海阔海投资有限公司(注 2)	本公司的董监高曾担任董事或高管的企业
120 成都青白江益嘉运通物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
121 东光阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
122 防城港益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
123 丰倚船舶代理(深圳)有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
124 丰倚船舶代理(天津)有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
125 广州益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
126 海伦阔海粮油有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
127 杭州益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
128 黑龙江阔海企业管理咨询有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
129 吉林嘉农企业管理咨询有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
130 济南益嘉康硕物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
131 江苏阔海能源有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
132 昆明益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
133 阔海五常米业有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
134 连云港益海船务代理有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
135 讷河裕丰粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
136 秦皇岛益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
137 庆云阔海粮油工贸有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
138 上海益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
139 深圳市益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
140 沈阳益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
141 孙吴阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
142 泰兴阔海企业管理咨询有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
143 泰州益海码头有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
144 泰州益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
145 泰州益友船务代理有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
146 望都阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
147 吴桥阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
148 武汉益嘉物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
149 武强阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
150 新河阔海粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
151 烟台益嘉船务有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
152 扬州益友船务有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
153 益嘉物流(天津)有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
154 益嘉运通(北京)物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
155 营口益嘉营港物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
156 枣强嘉农粮油食品有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
157 重庆丰倚供应链管理有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
158 重庆益嘉吉惠物流有限公司(注 2)	受阔海投资控制的公司
159 ADM 及其子公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
160 Kerry Holdings (China) Co., Ltd	丰益国际的董事担任董事的公司
161 Shangri-La Hotels - China	丰益国际的董事担任董事的公司
162 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
163 李长平	本公司的监事
164 德邦物流股份有限公司	本公司的董事担任董事的公司
165 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
166 鹏瑞利(上海)项目管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
167 瑞立(上海)贸易有限公司	本公司的董事担任董事的公司
168 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
169 成都鹏鸿企业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
170 上海人寿堂养老服务(集团)有限公司	本公司的董事担任董事的公司
171 武汉新元粮油工业有限责任公司(注 2)	公司原董事控制的公司
172 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
173 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：上述公司与本集团解除关联关系超过 12 个月，于本年度第三季度起，不再纳入本集团关联方。

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	2020 年	2019 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) a	1, 553, 721	958, 022
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) a	253, 680	1, 126, 770
本集团的联营或合营企业	(1) a	190, 711	735, 560
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) a	156, 144	147, 607
受阔海投资控制的公司	(1) a	47, 742	88, 911
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	(1) a	32, 734	21, 967
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) a	10, 869	7, 396
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(1) a	5, 727	-
		<u>2, 251, 328</u>	<u>3, 086, 233</u>

自关联方购买商品

	注释	2020 年	2019 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) b	17, 352, 196	13, 434, 235
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) b	6, 568, 734	7, 265, 886
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) b	936, 397	2, 842, 044
受阔海投资控制的公司	(1) b	365, 822	966, 767
本集团的联营或合营企业	(1) b	299, 709	682, 120
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(1) b	36, 715	-
本公司的董事担任董事的公司	(1) b	22, 462	14, 512
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) b	46	227
		<u>25, 582, 081</u>	<u>25, 205, 791</u>

向关联方提供劳务或服务

	注释	2020 年	2019 年
本集团的联营或合营企业	(1) c	139, 742	119, 172
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) c	8, 998	14, 736
受阔海投资控制的公司	(1) c	4, 514	18, 080
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) c	3, 150	2, 361
本公司的董事担任董事的公司	(1) c	1, 716	4, 066

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（续）

	注释	2020 年	2019 年
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) c	642	2, 630
		<u>158, 762</u>	<u>161, 045</u>

自关联方接受劳务或服务

	注释	2020 年	2019 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) d	1, 386, 724	904, 841
受阔海投资控制的公司	(1) d	454, 190	1, 072, 474
本集团的联营或合营企业	(1) d	25, 947	49, 227
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) d	3, 992	4, 198
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) d	1, 929	7, 515
本公司的董事担任董事的公司	(1) d	1, 175	1, 030
		<u>1, 873, 957</u>	<u>2, 039, 285</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	2020 年	2019 年
本集团的联营或合营企业	(2) a	5, 443	8, 200
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(2) a	2, 209	2, 295
本公司的董事担任董事的公司	(2) a	221	452
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(2) a	113	-
受阔海投资控制的公司	(2) a	-	1, 539
		<u>7, 986</u>	<u>12, 486</u>

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（续）

作为承租人

	注释	2020 年	2019 年
本集团的联营或合营企业	(2)b	5,057	954
本公司的董事担任董事的公司	(2)b	516	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(2)b	82	-
		<u>5,655</u>	<u>954</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2020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	6亿美元	2019年5月17日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3) b	1,500万美元	2018年12月4日	2020年3月4日	是
Wilmar International Limited	(3) c	2,000万美元	2019年2月15日	2020年5月15日	是
Wilmar International Limited	(3) d	1,500万美元	2019年4月18日	2020年7月18日	是
Wilmar International Limited	(3) e	1,500万美元	2020年3月4日	2021年6月4日	否
Wilmar International Limited	(3) f	2,000万美元	2020年5月15日	2021年8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) a	6亿美元	2019年5月17日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3) b	1,500万美元	2018年12月4日	2020年3月4日	否
Wilmar International Limited	(3) c	2,000万美元	2019年2月15日	2020年5月15日	否
Wilmar International Limited	(3) d	1,500万美元	2019年4月18日	2020年7月18日	否

提供关联方担保

2020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) g	-	2015年4月17日	无固定期限	是
海伦阔海粮油有限公司	(3) h	-	2020年4月17日	无固定期限	是

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）

提供关联方担保（续）

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) g	-	2015年4月17日	无固定期限	否

(4) 关联方资金拆借

关联方拆入/归还资金

	注释	2020 年	2019 年
本集团的联营或合营企业	(4) a	883, 367	2, 051, 983
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) b	877, 519	1, 886, 541
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) c	5, 487	223, 080
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(4) d	-	389, 677
本公司的监事	(4) e	-	850
		<u>1, 766, 373</u>	<u>4, 552, 131</u>

利息支出

	2020 年	2019 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	34, 528	65, 123
本集团的联营或合营企业	2, 943	3, 376
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1, 308	-
	<u>38, 779</u>	<u>68, 499</u>

向关联方拆出/归还资金

	注释	2020 年	2019 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) f	1, 287, 501	6, 258, 520
本集团的联营或合营企业	(4) g	914, 960	2, 317, 878
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) h	5, 421	184, 198
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(4) i	-	39, 590

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）

向关联方拆出/归还资金

	注释	2020 年	2019 年
受阔海投资控制的公司	(4) j	-	28,787
		<u>2,207,882</u>	<u>8,828,973</u>

利息收入

	2020 年	2019 年
本集团的联营或合营企业	4,092	18,191
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	-	4,591
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	-	260
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	209
本公司的监事	-	10
	<u>4,092</u>	<u>23,261</u>

(5) 股息

股息收入

	注释	2020 年	2019 年
周口鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	24,064	-
东莞深赤湾港务有限公司	(5) a	21,798	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	18,664	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	(5) a	10,628	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	(5) a	7,623	-
常熟鲁花食用油有限公司	(5) a	2,092	-
四川益嘉物流有限公司	(5) a	1,650	-
		<u>86,519</u>	<u>-</u>

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	2020 年	2019 年
武汉新元粮油工业有限责任公司	(5) b	10,000	-
烟台丰禾投资有限公司	(5) b	-	33,180
		<u>10,000</u>	<u>33,180</u>

(6) 股权交易

本年本公司与关联方发生的其他股权交易参见附注五、11、附注六及附注七。

(7) 其他关联方交易

a. 关键管理人员薪酬

	2020 年	2019 年
董事、监事、高级管理人员薪酬	<u>47,530</u>	<u>42,562</u>

b. 商标授权许可

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，截至 2020 年 1 月 6 日相关商标转让手续已完成。

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）

(7) 其他关联方交易（续）

d. 合同违约金收入

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	172,985	-

e. 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。

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 2020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2,251,328千元（2019年：人民币3,086,233千元）。
- (b) 2020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25,582,081千元（2019年：人民币25,205,791千元）。
- (c) 2020年，本集团为关联方提供仓储、系统项目及其他服务，以市场价格或成本加成签署的协议价向关联方收取劳务或服务费人民币158,762千元（2019年：人民币161,045千元）。
- (d) 2020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，以市场价格或成本加成签署的协议价向本集团收取劳务或服务费人民币1,873,957千元（2019年：人民币2,039,285千元）。

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）

（2） 关联方租赁

- （a） 2020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7,986千元（2019年：人民币12,486千元）。
- （b） 2020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5,655千元（2019年：人民币954千元）。

（3） 关联方担保

- （a） 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2020年12月31日，被担保借款金额为美元 4.25亿元。
- （b） 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2020年12月31日，该担保合同已履行完毕（2019年12月31日，被担保借款金额为美元10,877,564元）。
- （c） 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2020年12月31日，该担保合同已履行完毕（2019年12月31日：无）。

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）

- （d） 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2020年12月31日，该担保合同已履行完毕（2019年12月31日：美元14,440,266元）。
- （e） 于2020年3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2021年6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2020年12月31日，被担保借款金额为美元6,129,900元。
- （f） 于2020年5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2021年8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2020年12月31日，被担保借款金额为美元13,611,716元。
- （g） 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。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕（2019年12月31日：无尚在担保期的仓单，无正在履行的担保责任）。

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）

（h） 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9月25日终止。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕。

（4） 关联方资金拆借

（a） 2020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883,367千元（2019年：人民币2,051,983千元），年利率详见附注五、31与附注五、36。

（b） 2020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877,519千元（2019年：人民币1,886,541千元），年利率详见附注五、31与附注五、36。

（c） 2020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5,487千元（2019年：人民币223,080千元），年利率详见附注五、31与附注五、36。

（d） 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，年利率详见附注五、31与附注五、36。

（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，年利率详见附注五、31与附注五、36。

（f） 2020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1,287,501千元（2019年：人民币6,258,520千元），年利率详见附注五、9。

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）

（g） 2020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914,960千元（2019年：人民币2,317,878千元），年利率详见附注五、9。

（h） 2020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5,421千元（2019年：人民币184,198千元），年利率详见附注五、9。

（i） 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，年利率详见附注五、9。

（j） 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，年利率详见附注五、9。

（5） 股息

（a） 2020年，本集团取得关联方股息人民币86,519千元（2019年：零元）。

（b） 2020年，本集团向关联方发放股息人民币10,000千元（2019年：33,180千元）。

6. 本集团与关联方的承诺

（1） 租赁承诺

a. 作为承租人		2020年	2019年
其他关联方	一年以内	2,579	699
联营或合营企业	一年以内	8	78
		2,587	777

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的承诺（续）

(1) 租赁承诺（续）

b. 作为出租人		2020年	2019年
联营或合营企业	一年以内	4,573	4,350
	一到五年	14,624	12,661
	五年以上	47,884	34,539
其他关联方	一年以内	240	-
		67,321	51,550

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2020年	
	账面余额	坏账准备
丰益国际及受丰益国际控制的公司	316,028	-
本集团的联营或合营企业	37,116	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	4,488	-
丰益国际一名董事担任高管的公司	1,325	-
丰益国际的董事担任董事的公司	637	-
本公司的董事担任董事的公司	32	-
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	4	-
	359,630	-
	2019年	
	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	-
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	20

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

应收款项融资

	2020年	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	354	-

	2019年	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	640	-

其他应收款

	2020年	
	账面余额	坏账准备
丰益国际一名董事担任高管的公司	772,506	-
本集团的联营或合营企业	22,625	-
本公司的董事担任董事的公司	492	-
丰益国际的董事担任董事的公司	364	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	93	-
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	25	-
	796,105	-

	2019年	
	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	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付款项

	2020年	
	账面余额	坏账准备
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	65,021	-
本集团的联营或合营企业	10,258	-
本公司的董事担任董事的公司	59	-
	75,338	-
	2019年	
	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	-
公司原董事控制的公司	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	-

其他流动资产

	2020年	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	94,462	-

委托贷款

	2019年	
	账面余额	坏账准备
本集团的联营或合营企业	94,622	-

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	2,208,865	1,282,587
丰益国际一名董事担任高管的公司	182,886	743,277

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

应付账款（续）

	2020 年	2019 年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	32,591	90,572
本集团的联营或合营企业	28,086	80,191
本公司的董事担任董事的公司	219	779
受阔海投资控制的公司	-	15,468
	<u>2,452,647</u>	<u>2,212,874</u>

应付票据

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	396,189	3,857,986
受阔海投资控制的公司	-	52,100
	<u>396,189</u>	<u>3,910,086</u>

合同负债

	2020年	2019年
本集团的联营或合营企业	30,335	5,426
丰益国际及受丰益国际控制的公司	6,208	3,882
丰益国际一名董事担任高管的公司	1,514	-
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	1,221	787
受阔海投资控制的公司	-	2,284
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	-	754
	<u>39,278</u>	<u>13,133</u>

其他应付款

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	38,140	26,107
本公司的董事担任董事的公司	11,823	6,206
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	873	1,334
本集团的联营或合营企业	586	60,837
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	35	10

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（续）

	2020年	2019年
受阔海投资控制的公司	-	12,824
	<u>51,478</u>	<u>107,318</u>

其他流动负债

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	877,519	794,280
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	49,187	49,121
	<u>926,706</u>	<u>843,401</u>

一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	493,221
本集团的联营或合营企业	-	9,700
	<u>-</u>	<u>502,921</u>

委托借款

	2020年	2019年
本集团的联营或合营企业	75,174	87,527

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 购置非流动资产	<u>4,639,614</u>	<u>4,784,121</u>

十一、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

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。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕（2019年12月31日：无尚在担保期的仓单，无正在履行的担保责任）。

2020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2020年12月31日止，无正在履行的担保责任。

2020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2020年12月31日止，无正在履行的担保责任。

2020年，荷丰农业与吉林省农业融资担保有限公司签署《担保业务合作协议》，为甜菜种植经营主体的借款提供担保。截至2020年12月31日止，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2020年12月31日止，担保金额为人民币4,145万元（2019年12月31日：人民币5,216万元），该担保所产生的逾期债务担保额为人民币2,960万元，涉及诉讼的担保金额为人民币2,946万元，本集团根据其评估所有未决诉讼索赔后的估计数，计提预计负债人民币1,072万元。

十二、资产负债表日后事项

于2021年3月22日，本公司召开了第一届董事会第二十九次会议并通过决议，同意公司以2020年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成的总股本5,421,591,536股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.11元（含税），共派发现金红利人民币601,797千元。

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。

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。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020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	121,202,388	72,490,178	1,228,989	-	-	194,921,555
分部间交易收入	-	20,119	799,138	-	(819,257)	-
对合营企业和联营企 业的投资收益	112,220	20,515	18,528	-	-	151,263
资产减值损失	31,156	702,245	6,342	-	-	739,743
信用减值损失	1,116	(8,089)	7,769	-	-	796
折旧费和摊销费	1,299,367	1,176,474	164,664	-	-	2,640,505
利润总额	6,628,048	2,112,164	205,600	-	-	8,945,812
所得税费用	-	-	-	2,380,997	-	2,380,997
资产总额	88,250,037	65,357,892	25,036,135	533,258	-	179,177,322
负债总额	41,392,706	42,938,005	7,025,968	327,176	-	91,683,855
对合营企业和联营企 业的长期股权投资	2,249,683	122,780	333,137	-	-	2,705,600

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

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2020 年	2019 年
厨房食品	121,202,387	108,783,363
饲料原料及油脂科技	72,490,178	60,954,476
其他	1,228,990	1,005,581
	<u>194,921,555</u>	<u>170,743,420</u>

地理信息

对外交易收入

	2020 年	2019 年
境内	191,088,839	165,211,281
境外	3,832,716	5,532,139
	<u>194,921,555</u>	<u>170,743,420</u>

非流动资产总额

	2020 年	2019 年
境内	57,824,789	52,637,829
境外	18,827	21,324
	<u>57,843,616</u>	<u>52,659,153</u>

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

2020 年及 2019 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。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出投资性房地产，参见附注五、13。

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：

	2020年	2019年
短期租赁费用	339,665	432,918

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2020年	2019年
应收账款	38,065	99,755

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6 个月以内	38,065	99,755

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。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	38,065	100.00	-	-	38,065
	<u>38,065</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,065</u>
	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	99,755
	<u>99,755</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,755</u>

于2020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(%)
第一名	9,540	-	25.06
第二名	5,857	-	15.39
第三名	4,330	-	11.38
第四名	3,869	-	10.16
第五名	2,968	-	7.80
	<u>26,564</u>	<u>-</u>	<u>69.79</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 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（%）
第一名	5,989	-	6.00
第二名	5,751	-	5.77
第三名	5,645	-	5.66
第四名	4,770	-	4.78
第五名	4,664	-	4.68
	<u>26,819</u>	<u>-</u>	<u>26.89</u>

2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	504,361	145,018
其他应收款	<u>7,642</u>	<u>12,736</u>
	<u>512,003</u>	<u>157,754</u>

应收股利

	2020年	2019年
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	496,861	18,616
秦皇岛金海粮油工业有限公司	7,500	-
东莞深赤湾港务有限公司	-	37,402
Wilmar China Investments Pte Ltd	-	89,000
	<u>504,361</u>	<u>145,018</u>

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

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
6 个月以内	5,037	9,490
6 个月至 1 年	2,266	2,098
1 年至 2 年	416	1,361
2 年至 3 年	916	332
3 年以上	33,778	34,100
	<u>42,413</u>	<u>47,381</u>
减：其他应收款坏账准备	34,771	34,645
	<u>7,642</u>	<u>12,736</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
关联方往来款	40,305	39,345
押金/保证金	123	-
其他	1,985	8,036
	<u>42,413</u>	<u>47,381</u>

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：

2020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
年初余额	-	-	-	34,645	34,645
年初余额在本年					
—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	-	-	-	126	126
本年转回	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	34,771	34,771

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）

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
年初余额	-	-	-	44,488	44,488
年初余额在本年					
—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	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	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）

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：

2020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
年初余额	11,588	-	1,148	34,645	47,381
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(126)	126	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	-	-	-
终止确认	(4,285)	-	(683)	-	(4,968)
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	7,303	-	339	34,771	42,413

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
年初余额	12,541	-	96,552	44,488	153,581
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(50)	50	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	-	-	-
终止确认	(953)	-	(95,354)	(9,893)	(106,200)
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	11,588	-	1,148	34,645	47,381

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）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2020 年	34,645	126	-	-	34,771
2019 年	44,488	50	(9,893)	-	34,645

于 2020 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
第一名	24,793	58.46	往来款	5 年以内	24,775
第二名	9,964	23.49	往来款	5 年以内	9,820
第三名	2,000	4.72	往来款	6 个月至 1 年	-
第四名	1,353	3.19	往来款	6 个月以内	-
第五名	808	1.90	往来款	6 个月以内	-
	38,918	91.76			34,595

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
第一名	24,775	52.29	往来款	4 年以内	24,775
第二名	9,854	20.80	往来款	4 年以内	9,820
第三名	6,864	14.49	代缴个税	1 年以内	-
第四名	1,711	3.61	往来款	1 年以内	-
第五名	1,417	2.99	往来款	1 年以内	-
	44,621	94.18			34,595

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2020 年	2019 年
合营企业		
益海嘉里英联马利投资有限公司	339,847	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司（注 8）	103,919	-
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	75,901	55,442
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	47,552	46,401
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	23,377	43,247
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	-	-
联营企业		
周口鲁花浓香花生油有限公司（注 8）	752,341	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司（注 8）	746,086	-
常熟鲁花食用油有限公司（注 8）	197,783	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司（注 8）	142,697	-
东莞深赤湾港务有限公司	101,965	122,735
泰州永安港务有限公司（注 8）	94,936	-
晨科益海（茂名）农业有限公司	11,646	423
周口鲁花芝麻工业有限公司（注 8）	11,493	-
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司	2,231	-
江苏京益源科技贸易有限公司	1,420	-
益海凯江源贸易（深圳）有限公司	1,104	-
子公司		
嘉里粮油（天津）有限公司（注 8）	6,260,551	-
上海嘉里食品工业有限公司（注 8）	4,776,552	-
南海油脂工业（赤湾）有限公司（注 8）	2,787,248	-
嘉里粮油（防城港）有限公司（注 8）	2,157,210	-
益海（泰州）粮油工业有限公司（注 8）	2,141,332	-
嘉里特种油脂（上海）有限公司（注 8）	2,039,423	-
嘉里粮油（青岛）有限公司（注 5）（注 8）	1,540,003	-
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.（注 8）	1,447,040	22,846,361
秦皇岛金海食品工业有限公司（注 8）	1,425,053	-
丰益油脂科技（上海）有限公司（注 8）	1,350,000	-
秦皇岛金海粮油工业有限公司（注 8）	1,339,667	67,154
嘉里粮油（营口）有限公司（注 8）	1,211,617	-
益海嘉里粮油（深圳）有限公司（注 8）	1,175,604	-
大海粮油工业（防城港）有限公司（注 8）	986,723	-
益海（连云港）粮油工业有限公司（注 8）	950,845	7,990
泉州福海粮油工业有限公司（注 8）	943,582	281,480
益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司（注 8）	877,707	-
益海嘉里（富裕）生物科技有限公司	843,700	528,700
丰益高分子材料（连云港）有限公司	785,230	715,230
益海（广州）粮油工业有限公司（注 8）	764,381	88,627
益海嘉里（重庆）粮油有限公司（注 8）	743,111	-
上海嘉里粮油工业有限公司（注 8）	700,337	-
益海嘉里（广州）食品工业有限公司	681,927	431,726
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司（注 8）	681,325	-

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2020 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2020 年	2019 年
子公司（续）		
Wilmar Trading (Asia) Pte.Ltd.	665,498	665,498
丰益（上海）生物技术研发中心有限公司（注 8）	650,894	-
嘉里粮油（四川）有限公司（注 8）	638,261	-
益海（石家庄）粮油工业有限公司（注 8）	629,734	107,500
丰益表面活性材料（连云港）有限公司	626,473	626,473
丰益油脂科技（连云港）有限公司（注 8）	614,050	5,670
青岛嘉里花生油有限公司（注 6/8）	601,565	-
益海（烟台）粮油工业有限公司（注 8）	559,026	3,670
益海嘉里（温州）粮油食品有限公司	541,000	411,000
益海嘉里（兖州）粮油工业有限公司（注 8）	534,875	-
益海嘉里（南昌）粮油食品有限公司（注 8）	522,412	225,493
益海（周口）粮油工业有限公司（注 8）	520,163	21,200
深圳南天油粕工业有限公司（注 8）	494,600	-
益海嘉里（富裕）能源有限公司	491,600	311,600
益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司（注 8）	442,732	-
益海（广汉）粮油饲料有限公司（注 8）	435,008	-
内蒙古荷丰农业股份有限公司（注 1）	431,508	226,285
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司（注 8）	427,438	-
丰益油脂科技（东莞）有限公司（注 8）	381,594	-
秦皇岛金海特种食用油工业有限公司（注 8）	355,786	-
益海嘉里（霸州）食品工业有限公司	307,732	307,732
益海嘉里（德州）粮油工业有限公司	289,906	289,906
益海嘉里（昆山）食品工业有限公司（注 8）	275,046	35,454
Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	272,661	11,646
益海嘉里（白城）粮油食品工业有限公司（注 8）	260,528	24,934
益海嘉里（盘锦）食品工业有限公司	257,458	257,458
益海（昌吉）粮油工业有限公司（注 8）	253,060	56,676
益海（防城港）大豆工业有限公司（注 8）	253,022	-
丰益醇工业（连云港）有限公司（注 8）	249,771	118,686
浙江益海嘉里食品工业有限公司（注 8）	245,218	72,501
益海嘉里（富裕）粮油食品工业有限公司	244,500	176,500
益海嘉里（太原）粮油食品工业有限公司	240,000	240,000
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	221,647	221,647
山西梁汾金龙鱼醋业有限公司	207,350	108,857
益海嘉里（郑州）食品工业有限公司	199,564	199,564
丰益乳化材料科技（上海）有限公司（注 8）	199,349	-
丰益油脂科技（天津）有限公司（注 8）	199,139	-
江西省宜春远大化工有限公司	197,044	197,044
益海嘉里（沈阳）粮油食品工业有限公司	188,757	188,757
益海嘉里（泉州）粮油食品工业有限公司	177,509	177,509
丰益生物科技（江苏）有限公司	167,489	167,489
益海嘉里（北京）粮油食品工业有限公司	164,800	164,800
益海嘉里（成都）粮食工业有限公司	161,110	161,110
益海（佳木斯）粮油工业有限公司（注 8）	160,938	27,772
益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司	160,875	99,000
益海（盐城）粮油工业有限公司（注 8）	154,317	119,257

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2020 年	2019 年
子公司（续）		
益海嘉里（广州）物流供应链有限公司（注 8）	153,494	-
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司（注 8）	138,121	-
益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司（注 8）	134,985	-
益海嘉里（上海）国际贸易有限公司	132,965	132,965
Lassiter Limited	124,445	124,445
益海（周口）小麦工业有限公司（注 8）	117,229	8,080
益海嘉里（昆明）食品工业有限公司	115,832	115,832
益海嘉里（安阳）食品工业有限公司（注 8）	109,267	-
益海嘉里（密山）粮油工业有限公司	108,795	108,795
丰益润滑材料科技（上海）有限公司（注 8）	107,907	-
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司（注 8）	102,982	-
益海嘉里（湖南）粮油食品有限公司（注 9）	101,900	-
益海嘉里（济宁）粮油食品有限公司	100,000	38,000
益海嘉里（合肥）粮油工业有限公司	100,000	30,000
益海嘉里（岳阳）粮油工业有限公司（注 8）	97,915	-
益海嘉里食品工业（天津）有限公司	96,090	96,090
益海（连云港）特种油脂有限公司	93,916	93,916
益海嘉里（秦皇岛）粮油工业有限公司（注 9）	91,000	-
丰益（佳木斯）食品工业有限公司	90,107	90,021
连云港环海化工有限公司	84,596	84,596
益海嘉里（贵港）粮油食品有限公司	84,477	84,477
广州顾曼费德贸易有限公司（注 3）	78,244	78,244
益海嘉里（吉林）粮油食品工业有限公司（注 8）	77,053	13,333
Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd（注 8）	74,513	1,493,575
深圳市德立安食品有限公司（注 4）	72,597	-
昆山益嘉粮食工业有限公司	70,468	7,820
益海嘉里食品营销有限公司	68,000	68,000
上海益海商贸有限公司	64,132	64,132
益海嘉里（天津）国际贸易有限公司	63,045	63,045
丰海（盘锦）水稻生物科技有限公司	63,000	63,000
益海嘉里食品（昆山）有限公司	61,010	61,010
秦皇岛金味食品工业有限公司	60,561	60,561
益海（重庆）食品有限公司	60,489	60,489
益海嘉里（安徽）食品工业有限公司	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（佳木斯）生物质能发电有限公司（注 8）	52,663	5,413
丰益油脂科技有限公司	52,084	52,084
益海嘉里（荆州）粮油工业有限公司（注 9）	50,000	-
益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司	49,000	49,000
益海（连云港）实业开发有限公司（注 8）	44,882	31,928
益海嘉里（昆山）食品科技有限公司（注 9）	43,826	-
益江（张家港）粮油工业有限公司（注 8）	42,839	20,762
益海嘉里（北京）贸易有限公司	32,366	32,366
丰海（连云港）水稻生物科技有限公司（注 9）	32,200	-
惠州爱而泰可包装有限公司	30,588	30,588
益海嘉里（廊坊）贸易有限公司	30,000	30,000

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2020 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2020 年	2019 年
子公司（续）		
益海嘉里（连云港）生物科技有限公司	29,412	15,461
丰益（上海）信息技术有限公司	27,001	27,001
益海嘉里（泰州）生物科技有限公司（注 9）	27,000	-
益海嘉里食品科技有限公司	25,300	4,300
益海嘉里（盘锦）物流有限公司	24,000	24,000
秦皇岛金海生物科技有限公司（注 8）	22,791	-
益海嘉里（郑州）物流有限公司	22,592	22,592
益海嘉里（开封）食品工业有限公司（注 9）	22,000	-
厦门中鹭植物油有限公司	21,269	21,269
丰益（盘锦）新能源发电有限公司	19,783	19,783
益海嘉里（石家庄）荞麦制品有限公司	19,749	19,749
益海嘉里（泰州）食品工业有限公司	19,114	19,114
益海嘉里（茂名）能源有限公司	18,000	18,000
益海嘉里（方正）粮油工业有限公司	15,835	13,735
益海嘉里（吉安）粮油食品有限公司	15,000	-
丰益远大生物科技（连云港）有限公司	14,084	14,084
益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司（注 8）	13,834	-
益海嘉里（张家口）食品工业有限公司	12,000	12,000
益海嘉里（开原）粮油食品工业有限公司	11,490	4,830
益海嘉里海世（青岛）食品有限公司	11,479	7,294
秦皇岛金海生物能源有限公司（注 8）	10,912	3,884
丰厨（上海）餐饮管理有限公司	10,518	6,973
丰益再生资源（天津）有限公司	10,000	10,000
益海嘉里（秦皇岛）特种油脂有限公司（注 9）	9,300	-
益海嘉里（秦皇岛）发酵蛋白有限公司（注 9）	7,500	-
Wilmar Yihai Investments Pte.Ltd.（注 8）	6,293	1,005,517
Wilmar China New Investments Pte Ltd（注 8）	6,051	7,716,797
东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司（注 2）	5,134	5,134
益海嘉里（无锡）数字科技有限公司	4,685	4,685
Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited	3,760	3,760
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（注 8）	2,080	2,080
Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte.Ltd.	1,984	1,984
Kerry Oils & Grains (China) Private Limited（注 8）	1,099	4,506,358
益海（佳木斯）物业管理有限公司	500	500
Wilmar China Investments Pte Ltd（注 8）	132	1,997,303
Wilmar China Holdings Limited（注 8）	94	493,448
Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.（注 8）	74	1,785,110
Wilmar Yihai Flour Investments Pte.Ltd.（注 8）	65	811,865
Wilmar Fujian Investments Pte.Ltd.（注 8）	65	662,167
Wilmar China Northeast Investments Pte.Ltd.（注 8）	58	1,454,929
Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd（注 8）	46	1,272,559
Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd（注 8）	40	493,409
衡阳益海粮油有限公司（注 10）	-	26,729
丰益再生资源开发（秦皇岛）有限公司（注 7）	-	14,005

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司（续）	2020 年	2019 年
益海嘉里英联马利（富裕）酵母科技有限公司（注 10）	-	7,000
河北益海利丰粮油有限公司	-	-
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	-	-
益海嘉里（钦州）食品工业有限公司	-	-
丰益油脂科技产业发展（连云港）有限公司	-	-
益海嘉里金龙鱼（泰州）调味食品有限公司	-	-
益海嘉里（周口）食品工业有限公司	-	-
益海嘉里（周口）生物技术有限公司	-	-
益海嘉里（周口）面业有限公司	-	-
益海嘉里（周口）生物科技有限公司	-	-
益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司	-	-
	61,754,084	57,271,084

注 1：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 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 3：于 2020 年 1 月，本公司对广州顾曼费德贸易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 2020 年 3 月，本公司取得深圳市德立安食品有限公司 69.5% 股权，对其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 2019 年 12 月，本公司通过子公司间接持有嘉里粮油（青岛）有限公司 70% 的股权，可以对其实施控制；于 2020 年 5 月，本公司自第三方取得该公司剩余 30% 的股权，最终持有其 100% 的股权。

注 6：于 2019 年 12 月，本公司通过子公司间接持有青岛嘉里花生油有限公司 70% 的股权，可以对其实施控制；于 2020 年 5 月，本公司自第三方取得该公司剩余 30% 的股权，最终持有其 100% 的股权。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

注 7：于 2019 年 12 月 31 日，本公司将丰益再生资源开发（秦皇岛）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 2020 年 4 月，本公司出售了所持有的丰益再生资源开发（秦皇岛）有限公司的全部股权。

注 8：本年董事会通过决议，本公司下属的 13 家全资子公司 Wilmar Fujian Investments Pte Ltd、Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd、Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd、Wilmar China Holdings Limited、Kerry Oils & Grains (China) Private Limited、Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.、Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.、Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.、Wilmar China New Investments Pte. Ltd.、Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.、Wilmar China Investments Pte Ltd、Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.、Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd. 将持有的本公司合并范围内的子公司、联营公司和合营公司股权按账面净值划转给本公司，截止 2020 年 12 月，全部划转完成。

注 9：上述公司于 2020 年新设。

注 10：上述公司已转让，详见附注六、3。

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：

2020 年

		本年变动							年末账面 价值	
		年初 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 转入/转出	宣告现金 股利		计提减值 准备
联营企业	周口鲁花浓香花生油有限公司（注 8）	-	-	-	9,994	-	742,347	-	-	752,341
联营企业	襄阳鲁花浓香花生油有限公司（注 8）	-	-	-	10,607	-	735,479	-	-	746,086
合营企业	益海嘉里英联马利投资有限公司	-	342,480	-	(2,633)	-	-	-	-	339,847
联营企业/子公司	广州顾曼费德贸易有限公司（注 3）	78,244	-	-	-	-	(78,244)	-	-	-
子公司	Wilmar Trading (China) Pte.Ltd.（注 8）	22,846,361	-	-	-	-	(21,399,321)	-	-	1,447,040
子公司	Wilmar China New Investments Pte Ltd（注 8）	7,716,797	-	-	-	-	(7,710,746)	-	-	6,051
子公司	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited（注 8）	4,506,358	-	-	-	-	(4,505,259)	-	-	1,099
子公司	Wilmar China Investments Pte Ltd（注 8）	1,997,303	-	-	-	-	(1,997,171)	-	-	132
子公司	Wilmar Yihai China Holdings Pte.Ltd.（注 8）	1,785,110	-	-	-	-	(1,785,036)	-	-	74

2019 年

		本年变动							年末账面 价值	
		年初 余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	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	-	-	6,895	-	-	-	-	122,735
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	科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	48,857	-	-	6,585	-	-	-	-	55,442
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：

2020 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
	<u>5,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,999</u>

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	-
	<u>45,709</u>	<u>-</u>	<u>39,710</u>	<u>5,999</u>

4. 营业收入及成本

	2020 年	
	收入	成本
主营业务	488,671	477,389
其他业务	<u>32,481</u>	<u>-</u>
	<u>521,152</u>	<u>477,389</u>
	2019 年	
	收入	成本
主营业务	423,517	469,759
其他业务	<u>23,959</u>	<u>-</u>
	<u>447,476</u>	<u>469,759</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
服务费收入	488,671	423,517
租赁收入	32,481	23,959
	<u>521,152</u>	<u>447,476</u>

与客户之间的合同产生的收入分解情况如下：

报告分部	2020年 其他	2019年 其他
主要经营地区		
中国	<u>521,152</u>	<u>423,517</u>
主要产品类型		
咨询服务收入	488,671	423,517
租赁收入	<u>32,481</u>	<u>23,959</u>
收入确认时间		
在某一时段内确认收入		
咨询服务收入	488,671	423,517
租赁收入	<u>32,481</u>	<u>23,959</u>

5. 投资收益

	2020年	2019年
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	27,500	27,500
权益法核算的长期股权投资收益	51,368	8,129
成本法核算的长期股权投资收益	6,782,943	5,191,218
处置合营联营企业取得的投资收益	-	24,578
处置子公司取得的投资收益	16,463	(83,970)
利率衍生金融工具投资收益	(11,688)	-
	<u>6,866,586</u>	<u>5,167,455</u>

1. 非经常性损益明细表

项目	2020年余额	备注
(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;	(81, 752)	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	98, 429	
(三) 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;	345, 341	这些损益产生于本公司正常经营活动中用来管理其商品价格和外汇风险的衍生工具, 因未完全满足套期会计的要求, 因此在会计角度属于非经常损益。从业务角度, 这些损益的已实现部分应计入主营业务成本和汇兑损益, 未实现部分应随着未来现货销售的展开而同步计入主营业务成本。
(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和交易性金融负债取得的投资收益;	(3, 767, 896)	
(五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1, 909	
(六) 对外委托贷款取得的损益;	4, 092	
(七) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	73, 493	
(八) 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;	15, 228	
处置联营公司取得的收益;	-	
投资性房地产的公允价值变动	(18, 533)	
企业社会保险费的阶段性减免	385, 733	
	(2, 943, 956)	
(九) 所得税的影响数;	129, 666	
(十) 少数股东损益的影响数;	23, 329	
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	(2, 790, 961)	

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

2020年

	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.63	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.65	1.77	1.77

2019年

	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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

本集团无稀释性潜在普通股。

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司