

**中粮糖业控股股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-119

## 审计报告

XYZH/2026BJAA16B0470

中粮糖业控股股份有限公司

中粮糖业控股股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了中粮糖业控股股份有限公司(以下简称“中粮糖业”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中粮糖业 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1、存货跌价	
关键审计事项	审计应对
<p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“15.存货”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”之“6.存货”的披露。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日,中粮</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 了解和测试中粮糖业计提存货跌价准备相关内部控制的有效性;</p> <p>(2) 根据销售毛利率及相关销售费用率等数据对存货跌价迹象进行分析;</p>



<p>糖业存货原值 98.60 亿元，计提存货跌价准备 7.68 亿元。中粮糖业按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>鉴于该项目金额重大且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将存货跌价作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 执行存货监盘及函证程序，检查存货的数量及状况；</p> <p>(4) 对管理层在存货跌价测试中使用的相关主要参数进行了复核。对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对中粮糖业估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；</p> <p>(5) 对管理层存货跌价测试的计算过程进行复核。</p>
<p><b>2、商誉减值</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计应对</b></p>
<p>如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“17.商誉所述中粮糖业 2025 年 12 月 31 日商誉的账面原值合计 358,586,291.61 元，累计计提减值准备 358,568,664.91 元。中粮糖业管理层通过比较分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，需要管理层做出重大判断和假设。因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性；</p> <p>(2) 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的历史准确性；</p> <p>(3) 评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性及胜任能力进行评估；</p> <p>(6) 复核评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；</p> <p>(7) 检查与商誉减值相关的信息已在财务报告恰</p>



	当的列报和披露。
<b>3、收入确认</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计应对</b>
<p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“30.收入”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”之“41.营业收入、营业成本”。</p> <p>2025 年度，中粮糖业实现营业收入 265.11 亿元，主要系食糖收入和番茄制品收入。</p> <p>收入作为公司利润的主要来源和主要的业绩指标之一，收入相关的交易是否真实发生对财务报表具有重大影响。因此，我们将中粮糖业食糖和番茄制品收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取销售合同或订单，检查商品控制权转移相关的主要合同条款，评价收入确认政策的恰当性；</p> <p>（3）对销售收入和毛利率执行分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）选取客户，就相关销售交易金额以及往来款项余额实施函证程序；</p> <p>（5）选择收入样本执行细节测试，检查合同、发货通知书、客户收货确认文件、销售发票等支持性证据；</p> <p>（6）获取临近资产负债表日前后的收入确认样本，执行截止性测试。</p>

#### 四、其他信息

中粮糖业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中粮糖业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

邵勇

中国注册会计师：

拉东

中国 北京

二〇二六年四月二十四日





合并资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：中粮糖业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,464,737,266.01	836,638,171.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五、2	97,655,512.19	279,380,384.44
应收票据			
应收账款	五、3	1,179,482,976.46	1,169,137,693.57
应收款项融资			
预付款项	五、4	416,900,743.45	422,710,804.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,378,649,003.89	1,825,690,589.90
其中：应收利息			
应收股利		1,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、6	9,091,698,323.30	8,523,664,186.92
合同资产			
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		27,119,967.76
其他流动资产	五、8	1,214,804,336.48	810,035,221.52
流动资产合计		14,843,928,161.78	13,894,377,019.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9		12,083,843.52
长期股权投资	五、10	1,613,348.83	1,452,485.55
其他权益工具投资	五、11	59,197,783.86	60,005,292.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	17,364,483.84	17,765,259.15
固定资产	五、13	4,695,499,703.48	4,585,143,997.23
在建工程	五、14	107,215,946.72	148,657,291.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	57,402,131.29	41,832,603.44
无形资产	五、16	760,942,240.95	787,916,394.03
开发支出			
商誉	五、17	17,626.70	173,562,414.22
长期待摊费用	五、18	59,750,591.23	71,706,137.80
递延所得税资产	五、19	295,315,623.15	307,838,268.90
其他非流动资产	五、20	975,353.60	951,256.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,055,294,833.65	6,208,915,244.03
资产总计		20,899,222,995.43	20,103,292,263.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

单位: 人民币元

编制单位	项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
中粮糖业控股有限公司				
<b>流动负债:</b>				
	短期借款	五、22	4,437,825,547.22	3,493,719,846.79
	向中央银行借款			
	拆入资金			
	交易性金融负债			
	衍生金融负债	五、23	64,245,327.63	30,677,131.36
	应付票据	五、24	45,603,995.80	39,188,836.00
	应付账款	五、25	1,560,832,115.52	1,921,223,182.43
	预收款项			
	合同负债	五、26	1,334,172,456.87	603,766,190.57
	卖出回购金融资产款			
	吸收存款及同业存放			
	代理买卖证券款			
	代理承销证券款			
	预收保费			
	应付职工薪酬	五、27	230,240,962.91	459,640,145.37
	应交税费	五、28	103,025,840.76	145,522,454.30
	其他应付款	五、29	991,597,195.67	1,190,633,458.31
	其中: 应付利息			
	应付股利		120,723.78	5,027,095.34
	应付手续费及佣金			
	应付分保账款			
	持有待售负债			
	一年内到期的非流动负债	五、30	155,768,617.96	30,312,790.65
	其他流动负债	五、31	49,677,900.96	57,828,322.47
	<b>流动负债合计</b>		<b>8,972,989,961.30</b>	<b>7,972,512,358.25</b>
<b>非流动负债:</b>				
	保险合同准备金			
	长期借款			
	应付债券			
	其中: 优先股			
	永续债			
	保险合同负债			
	分出再保险合同负债			
	租赁负债	五、32	43,139,222.83	41,970,241.08
	长期应付款			
	长期应付职工薪酬	五、33		
	预计负债	五、34	5,403,277.33	104,476,735.06
	递延收益	五、35	114,878,923.76	110,189,477.76
	递延所得税负债	五、19	88,426,227.30	110,127,623.54
	其他非流动负债			
	其中: 特准储备基金			
	<b>非流动负债合计</b>		<b>251,847,651.22</b>	<b>366,764,077.44</b>
	<b>负债合计</b>		<b>9,224,837,612.52</b>	<b>8,339,276,435.69</b>
<b>所有者权益:</b>				
	股本	五、36	2,138,848,228.00	2,138,848,228.00
	其他权益工具			
	其中: 优先股			
	永续债			
	资本公积	五、37	4,628,236,998.25	4,628,236,998.25
	减: 库存股			
	其他综合收益	五、38	965,473,573.63	1,127,240,279.01
	专项储备			
	盈余公积	五、39	813,707,828.33	768,301,527.76
	一般风险准备			
	未分配利润	五、40	2,879,345,021.13	2,850,453,360.63
	归属于母公司所有者权益合计		11,425,611,649.34	11,513,080,393.65
	少数股东权益		248,773,733.57	250,935,434.46
	<b>所有者权益合计</b>		<b>11,674,385,382.91</b>	<b>11,764,015,828.11</b>
	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,899,222,995.43</b>	<b>20,103,292,263.80</b>

法定代表人:

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人:

*Handwritten signature*

会计机构负责人:

*Handwritten signature*





母公司资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：中粮糖业控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		109,933,362.12	639,385,625.54
交易性金融资产			
衍生金融资产		11,591,480.00	6,314,380.00
应收票据			
应收账款	十七、1	129,862,668.55	197,800,652.21
应收款项融资			
预付款项		38,101,725.57	44,968,135.19
应收资金集中管理款			
其他应收款	十七、2	7,489,741,156.61	6,264,886,475.29
其中：应收股利		1,200,000.00	100,000,000.00
存货		643,694,925.87	800,094,940.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			27,119,967.76
其他流动资产		56,967,203.09	53,146,115.25
<b>流动资产合计</b>		<b>8,479,892,521.81</b>	<b>8,033,716,291.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			12,083,843.52
长期股权投资	十七、3	5,075,898,507.66	5,075,898,507.66
其他权益工具投资		28,296,143.01	28,200,429.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		458,548,043.94	393,682,482.79
在建工程			18,032,118.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		81,378,486.65	85,085,651.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,096,666.66	1,723,333.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,645,217,847.92</b>	<b>5,614,706,367.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,125,110,369.73</b>	<b>13,648,422,659.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）  
2025年12月31日

编制单位：中粮糖业控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,939,288,845.12	624,537,159.42
交易性金融负债			
衍生金融负债		2,520,000.00	11,322,560.00
应付票据		724,799,500.80	1,057,251,193.00
应付账款		200,476,224.37	225,443,427.80
预收款项			
合同负债		42,038,286.92	175,230,443.58
应付职工薪酬		34,947,029.12	136,187,976.37
应交税费		6,399,233.12	12,576,704.18
其他应付款		1,737,427,220.25	1,598,176,765.56
其中：应付股利		120,723.78	100,266.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		17,082,294.08	15,597,957.36
其他流动负债		5,464,977.18	6,581,635.04
<b>流动负债合计</b>		<b>4,710,443,610.96</b>	<b>3,862,905,822.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			15,092,547.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,714,113.39	6,998,813.39
递延收益		15,830,429.02	12,201,323.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,544,542.41</b>	<b>34,292,684.29</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,727,988,153.37</b>	<b>3,897,198,506.60</b>
<b>所有者权益</b>			
股本		2,138,848,228.00	2,138,848,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,284,264,239.50	5,284,264,239.50
减：库存股			
其他综合收益		61,394,346.07	-7,368,485.23
专项储备			
盈余公积		799,621,757.44	754,215,456.87
未分配利润		1,112,993,645.35	1,581,264,713.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,397,122,216.36</b>	<b>9,751,224,152.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,125,110,369.73</b>	<b>13,648,422,659.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表  
2025年度

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		26,510,979,601.63	32,497,400,661.77
其中：营业收入	五、41	26,510,979,601.63	32,497,400,661.77
利息收入			
保险服务收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,507,300,916.92	29,729,457,572.51
其中：营业成本	五、41	23,485,362,601.78	28,430,584,417.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	113,903,860.35	123,571,862.40
销售费用	五、43	329,926,283.76	353,314,991.35
管理费用	五、44	490,267,312.56	764,562,218.63
研发费用	五、45	57,348,109.07	56,540,374.41
财务费用	五、46	30,492,749.40	883,708.36
其中：利息费用		75,618,400.63	87,505,606.92
利息收入		56,892,374.08	61,345,473.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		6,065,833.75	-31,828,158.18
加：其他收益	五、47	105,816,107.24	87,647,300.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	64,924,294.38	-9,602,207.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		160,863.28	-68,062.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	10,072,470.27	-16,701,853.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	34,776,724.56	-31,889,856.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-990,182,318.54	-670,396,926.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	1,001,090.89	1,997,926.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,230,087,053.51	2,128,997,472.30
加：营业外收入	五、53	13,799,886.04	21,747,741.68
减：营业外支出	五、54	20,066,097.61	37,198,204.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,223,820,841.94	2,113,547,009.87
减：所得税费用	五、55	265,611,815.48	369,999,288.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		958,209,026.46	1,743,547,721.58
<b>（一）按所有权归属分类</b>			
归属于母公司所有者的净利润		951,225,734.55	1,713,347,191.26
少数股东损益		6,983,291.91	30,200,530.32
<b>（二）按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		958,209,026.46	1,743,547,721.58
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-159,406,445.58	-21,985,102.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、56	-161,766,705.38	-27,809,381.58
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-1,813,910.58	-1,479,466.82
1.重新计量设定受益计划变动额		-407,116.51	281,558.25
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,406,794.07	-1,761,025.07
4.企业自身信用风险公允价值变动			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-159,952,794.80	-26,329,914.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-164,520,657.62	6,114,803.94
6.外币财务报表折算差额		4,567,862.82	-32,444,718.70
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,360,259.80	5,824,278.79
<b>七、综合收益总额</b>		798,802,580.88	1,721,562,618.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		789,459,029.17	1,685,537,809.68
归属于少数股东的综合收益总额		9,343,551.71	36,024,809.11
<b>八、每股收益</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>		0.4447	0.8011
<b>（二）稀释每股收益</b>		0.4447	0.8011

法定代表人：

和 华

主管会计工作负责人：

张 波

会计机构负责人：

杨 华





母公司利润表  
2025年度

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	1,638,137,479.43	1,650,847,748.65
减：营业成本	十七、4	1,456,718,861.96	1,496,960,264.26
税金及附加		14,963,404.39	14,974,326.20
销售费用		11,337,353.30	11,066,949.10
管理费用		-66,423,303.37	47,204,909.86
研发费用		1,939,606.64	1,491,081.30
财务费用		-99,942,820.68	-119,480,354.38
其中：利息费用		56,861,939.36	45,671,316.03
利息收入		157,452,989.62	164,976,346.12
加：其他收益		4,751,468.00	4,093,838.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	250,294,377.47	2,247,608,987.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,099,435.00	-1,076,346.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,249,804.99	-3,464,903.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92,462,757.15	-71,650,122.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		614,783.08	112,027.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		459,591,878.60	2,374,254,053.98
加：营业外收入		1,515,447.93	6,165,930.69
其中：政府补助			
减：营业外支出		7,044,320.83	8,317,068.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		454,063,005.70	2,372,102,916.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,063,005.70	2,372,102,916.58
（一）持续经营净利润		454,063,005.70	2,372,102,916.58
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		68,762,831.30	-62,670,382.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		95,713.27	313,392.68
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		95,713.27	313,392.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		68,667,118.03	-62,983,774.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		68,667,118.03	-62,983,774.96
6. 外币报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		522,825,837.00	2,309,432,534.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表  
2025年度

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,928,767,979.02	34,933,499,733.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		112,860,638.14	150,895,378.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	6,484,060,377.26	4,695,041,272.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,525,688,994.42</b>	<b>39,779,436,385.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,766,509,981.57	29,836,498,870.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,222,964,673.94	1,224,763,377.78
支付的各项税费		660,113,549.69	877,556,044.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	7,588,407,667.15	5,206,436,521.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,237,995,872.35</b>	<b>37,145,254,814.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、57	<b>1,287,693,122.07</b>	<b>2,634,181,570.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,794,979.47
取得投资收益收到的现金		7,069,283.92	4,295,690.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,544,156.89	1,405,384.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,613,440.81</b>	<b>13,496,054.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		603,019,290.99	739,101,274.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>603,019,290.99</b>	<b>739,101,274.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-594,405,850.18</b>	<b>-725,605,220.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,458,817,195.50	10,894,258,594.91
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,458,817,195.50</b>	<b>10,894,258,594.91</b>
偿还债务支付的现金		9,515,865,102.59	11,069,828,414.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,457,484.76	1,848,030,206.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,432,081.52	13,509,961.46
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	38,061,113.33	39,790,418.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,513,383,700.68</b>	<b>12,957,649,039.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,566,505.18</b>	<b>-2,063,390,444.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,752,912.06</b>	<b>-5,981,649.14</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、58	<b>627,967,854.65</b>	<b>-160,795,743.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	836,614,390.69	997,410,134.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、58	<b>1,464,582,245.34</b>	<b>836,614,390.69</b>

法定代表人：

*刘华*

主管会计工作负责人：

*马红波*

会计机构负责人：

*杨华*





母公司现金流量表  
2025年度

编制单位：中粮糖业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,890,999,582.03	1,575,744,940.72
收到的税费返还		15,821.53	720,727.85
收到其他与经营活动有关的现金		4,659,536,297.11	3,563,626,580.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,550,551,700.67</b>	<b>5,140,092,249.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,497,251,601.12	1,341,549,996.99
支付给职工及为职工支付的现金		176,494,022.64	151,969,863.90
支付的各项税费		44,987,040.51	58,978,732.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,944,720,593.43	361,220,237.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,663,453,257.70</b>	<b>1,913,718,830.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,112,901,557.03</b>	<b>3,226,373,418.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			6,707,414.22
取得投资收益收到的现金		2,742,714,195.87	323,500,701.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,160.16	373,115.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,742,762,356.03</b>	<b>330,581,231.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,616,656.64	66,190,706.83
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,616,656.64</b>	<b>96,190,706.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,658,145,699.39</b>	<b>234,390,524.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,784,000,000.00	6,844,715,274.00
收到其他与筹资活动有关的现金		616,201.11	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,784,616,201.11</b>	<b>6,844,715,274.00</b>
偿还债务支付的现金		6,470,000,000.00	8,308,715,274.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		913,642,240.77	1,816,579,301.78
支付其他与筹资活动有关的现金		475,755,679.92	17,082,294.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,859,397,920.69</b>	<b>10,142,376,869.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,781,719.58</b>	<b>-3,297,661,595.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2.62</b>	<b>2,029.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-529,537,579.84</b>	<b>163,104,375.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		639,383,425.54	476,279,049.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>109,845,845.70</b>	<b>639,383,425.54</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债										
一、上年年末余额	2,136,848,228.00				4,628,236,998.25		1,127,240,279.01		768,301,527.76		2,850,453,360.63	11,513,080,393.65	250,935,434.46	11,764,015,828.11
二、本年年初余额	2,136,848,228.00				4,628,236,998.25		1,127,240,279.01		768,301,527.76		2,850,453,360.63	11,513,080,393.65	250,935,434.46	11,764,015,828.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-161,766,705.38		45,406,300.57		28,891,860.50	-87,468,744.31	-2,161,700.89	-89,630,445.20
（一）综合收益总额							-161,766,705.38				951,225,734.55	789,459,029.17	9,343,551.71	798,802,580.88
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配									45,406,300.57		-922,334,074.05	-876,927,773.48	-11,505,232.60	-888,433,026.08
1.提取盈余公积									45,406,300.57		-45,406,300.57			
其中：法定公积金									45,406,300.57		-45,406,300.57			
任意公积金														
2.储备基金														
3.企业发展基金														
4.利润归还投资														
5.提取一般风险准备														
6.对所有者分配														
7.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	2,136,848,228.00				4,628,236,998.25		965,473,573.63		813,707,828.33		2,879,345,021.13	11,425,611,649.34	248,773,733.57	11,674,385,382.91

法定代表人：

*李学*

主管会计工作负责人：

*马永波*

会计机构负责人：

*杨*



合并所有者权益变动表(续)

2025年度

单位:人民币元

项 目	2024年度										所有者 权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,138,848,228.00				4,628,236,998.25			531,091,236.10		3,148,666,501.13	11,602,786,613.21	232,318,966.17	11,835,105,579.38
加:会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	2,138,848,228.00				4,628,236,998.25			531,091,236.10		3,148,666,501.13	11,602,786,613.21	232,318,966.17	11,835,105,579.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								237,210,291.66		-298,213,140.50	-89,706,219.56	18,616,468.29	-71,089,751.27
(一)综合收益总额										1,713,347,191.26	1,685,537,809.68	36,024,809.11	1,721,562,618.79
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积								237,210,291.66		-237,210,291.66			
其中:法定公积金								237,210,291.66		-237,210,291.66			
任意公积金													
2.盈余公积													
*企业发展基金													
*利润分配投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.股份支付													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	2,138,848,228.00				4,628,236,998.25			768,301,527.76		2,850,453,360.63	11,513,080,393.65	250,935,434.46	11,764,015,828.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨学军

马加波

杨学军





母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动	优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,138,848,228.00				5,284,251,239.50		-7,368,485.23		754,215,456.87	1,581,264,713.70	9,751,224,152.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,138,848,228.00				5,284,251,239.50		-7,368,485.23		754,215,456.87	1,581,264,713.70	9,751,224,152.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							68,762,831.30		45,406,300.57	-468,271,068.35	-354,101,936.48
（一）综合收益总额							68,762,831.30		45,406,300.57	454,063,000.57	522,825,837.00
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积									45,406,300.57	-922,334,074.05	-876,927,773.48
其中：法定公积金									45,406,300.57	-45,406,300.57	
任意公积金									45,406,300.57	-45,406,300.57	
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润分配投资											
2.对所有者的分配										-876,927,773.48	-876,927,773.48
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	2,138,848,228.00				5,284,251,239.50		61,394,346.07		799,621,757.44	1,112,993,645.35	9,397,122,216.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨学

马波

杨学



母公司所有者权益变动表 (续)

2025年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,138,848,228.00				5,284,264,239.50		55,301,897.05		517,005,165.21	1,221,616,118.02	9,217,035,647.78
二、本年年初余额	2,138,848,228.00				5,284,264,239.50		55,301,897.05		517,005,165.21	1,221,616,118.02	9,217,035,647.78
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-62,670,382.28		237,210,291.66	359,648,595.68	534,188,505.06
(一) 综合收益总额							-62,670,382.28				
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									237,210,291.66	-237,210,291.66	
其中：法定公积金									237,210,291.66	-237,210,291.66	
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,138,848,228.00				5,284,264,239.50		-7,368,485.23		754,215,456.87	1,581,264,713.70	9,751,224,152.84

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨华

马加波

杨华



## 一、公司的基本情况

中粮糖业控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系1993年9月18日成立,1996年7月31日在上海证券交易所向社会公开发行普通股并上市交易的股份有限公司。公司统一社会信用代码为916500002992011646。

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

公司注册地址:新疆昌吉州昌吉市大西渠镇区玉堂村丘54栋1层w101。

公司法定代表人:李明华。

本公司所属行业为农副食品加工业。

本公司母公司及最终控制方为中粮集团有限公司(以下简称“中粮集团”)。

本财务报表由本公司董事会于2026年4月24日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。



## 2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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于2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

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



## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。



对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎



所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价



值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具抵销

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

### (5) 金融资产减值

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



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

#### 1) 预期信用损失一般模型

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

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

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

##### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一



定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### 3) 应收款项及租赁应收款

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

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

## (6) 金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10. (5) 金融资产减值”。

## 12. 应收账款

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失



经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,以预期信用损失模型为基础,采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

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

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

### 13. 应收款项融资

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

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

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10.(5)金融资产减值”。

### 14. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、10.(5)金融资产减值”。

### 15. 存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法及个别计价法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,对数量繁多、单价较低的存货,按照存货的类别计提存货跌价准备。



每年中期末及年末,对存货进行全面清查,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当存货成本高于其可变现净值的,提取或调整存货跌价准备,计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

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

##### 2) 包装物

包装物一般采用加权平均法计价,价值较低的包装物采用一次摊销法。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### 17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位



20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重大交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照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;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部



分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

## 18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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



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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 20. 在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

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



## 22. 生物资产

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

### (2) 生物资产的计量

#### 1) 种植业消耗性生物资产

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

资产负债表日,以成本模式进行后续计量的消耗性生物资产,当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产可变现净值低于其账面价值的,按本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“15. 存货”所述方法计提消耗性生物资产跌价准备。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、商标权、专利权及蔗糖生产资质及蔗区权益等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下:

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



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	摊销年限
专有技术	从取得之日起按10年摊销。
商标权	根据预计使用寿命按10年摊销。
软件	价值在1万元以上300万元以下的,摊销年限不超过3年;价值在300万元以上的,摊销年限不超过10年。

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

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## 24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序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,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



## (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 25. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26. 合同负债

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

## 27. 职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

### (2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和



确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (3) 设定提存计划

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

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

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

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

公司缴费上限按照上年度职工工资总额的8.00%执行,员工个人缴费以该职工上年度工资总额为基数,缴费比例不低于本公司为该职工缴费的四分之一,不超过国家规定的上限。中粮集团年金管委会可根据经济效益变化和国家政策变动等情况适时调整企业和个人缴费比例,但不得突破国家相关规定。

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

### (4) 设定受益计划

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



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

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

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

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

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

## 28. 预计负债

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

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

## 29. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。



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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### 2) 以现金结算的股份支付

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

#### 3) 修改、终止股份支付计划

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

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



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

### 30. 收入

#### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括食糖产品销售收入、番茄产品销售收入等。

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

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

1) 本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产;

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- ③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- ⑤客户已接受该商品;
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



本公司收入确认的具体政策:

- ①国内商品销售收入,为发出放货通知书或客户确认收货时;
- ②国外商品销售收入,为商品离岸或商品提单、发票、合同送达客户,且货物送达指定港口时;
- ③国外食糖加工销售收入,为商品交付指定地点或装船越过船舷时;
- ④出口商品销售收入,为承运人签发提单报关出口时。

### (3) 收入的计量

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

#### 1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### 2) 重大融资成分

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

#### 3) 非现金对价

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

#### 4) 应付客户对价

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

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



#### (4) 对收入确认具有重大影响的判断

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

#### 31. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助采用总额法核算:

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

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

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

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

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

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

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

#### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按



照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 33. 租赁

#### (1) 承租人

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

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

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

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

#### (2) 出租人

##### 1) 融资租赁

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



## 2) 经营租赁

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

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

## 34. 持有待售

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)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,将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)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。

本公司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,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 35. 套期会计

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



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

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定。

### (1) 套期期间的处理

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

### (2) 套期关系终止

发生下列情况之一时，套期关系终止：

- 1) 因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；
- 2) 套期工具被平仓或到期交割；
- 3) 被套期项目风险敞口消失；
- 4) 在按照套期关系评估的要求考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足有关套期会计的应用条件。

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

套期关系终止后，本公司停止按本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“35.套期会计”之“（3）后续处理”进行后续处理。

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

套期关系同时满足下列条件的，本公司不撤销指定并由此终止套期关系：

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

### (3) 后续处理

被套期项目为预期商品采购的，在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本。被套期项目为预期商品销售的，在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。预期交易预期不再发生时，将其套期储备重分类至当期损益。



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

### 36. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2025年7月8日,财政部会计司发布标准仓单交易相关会计处理实施问答,明确企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付金融项目的合同,因此,企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。

本公司2024年已参照证监会会计司编写的《上市公司执行企业会计准则案例解析》(2024版)相关案例将标准仓单按金融工具进行核算,将期末持有的未出售标准仓单列报在衍生金融资产。2025年,本公司根据上述财政部实施问答将期末持有的未出售标准仓单从衍生金融资产调整至其他流动资产列报。本次会计政策变更追溯调整仅对可比合并财务报表的流动资产列报产生影响,对利润表、现金流量项目均无影响。

追溯调整对报表项目影响如下:

项目	追溯调整前 (2024年12月31日)	追溯调整金额	追溯调整后 (2024年12月31日)
衍生金融资产	284,056,880.02	-4,676,495.58	279,380,384.44
其他流动资产	805,358,725.94	4,676,495.58	810,035,221.52

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税注1	销售货物或提供应税劳务	免税、5.00%、6.00%、9.00%、10.00%、13.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税 注 2	应纳税所得额	免税、15.00%、16.50%、20.00%、25.00%、30.00%
土地使用税	土地面积	免税、1.00、1.05、1.80、2.00、2.40、2.50、3.00、3.20、3.60、4.00、4.50、4.80、6.00、7.00、16.00元/平方米/每年
房产税	房产原值扣除30%、租金收入	免税、1.20%、12.00%

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

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

## 2. 税收优惠

本公司及各子公司、分公司享受的税收优惠政策包括:

### (1) 企业所得税

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

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

3) 根据《国税总局关于落实支持小微企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国税〔2021〕8号)规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.50%计入应纳税所得额, 按20.00%的税率缴纳企业所得税; 据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)规定, 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25.00%计入应纳税所得额, 按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司所属的中粮(广西)商贸有限公司、中粮糖业(唐山)仓储物流有限公司、中粮屯河种业有限公司、中粮新疆屯河加工番茄工程技术研究中心(有限公司)享受该项优惠政策。



## (2) 增值税

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

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

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

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

5) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则的规定,本公司所属广西益兴现代农业科技发展有限公司、中粮屯河种业有限公司销售自产的农产品免征增值税。

## (3) 其他税项

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

2) 根据财政部、国家税务总局《关于部分国家储备商品有关税收政策的公告》(财税〔2019〕77号)的规定,本公司所属中粮(唐山)糖业有限公司用于存储国家储备糖相关的房产、土地,免征房产税、城镇土地使用税。

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



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,428.87	7,140.21
银行存款	1,464,713,837.14	836,607,250.48
其他货币资金	16,000.00	23,780.50
<b>合计</b>	<b>1,464,737,266.01</b>	<b>836,638,171.19</b>
其中:存放在境外的款项总额	629,236,959.19	179,591,947.45

### 2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定为套期工具的商品期货合约	87,675,455.75	254,612,703.32
未指定套期关系的衍生金融工具	8,973,142.00	9,119,058.00
远期外汇合约	1,006,914.44	15,648,623.12
<b>合计</b>	<b>97,655,512.19</b>	<b>279,380,384.44</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,179,715,803.10	1,169,360,796.60
其中:3个月及以内	1,087,522,086.43	1,090,813,248.67
3个月至1年(含1年)	92,193,716.67	78,547,547.93
1-2年(含2年)	47,611.00	37,400.00
2-3年(含3年)	37,400.00	18,800.00
3年以上	24,002,044.68	25,272,537.05
<b>合计</b>	<b>1,203,802,858.78</b>	<b>1,194,689,533.65</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	21,402,344.68	1.78	21,402,344.68	100.00	
按组合计提坏账准备	1,182,400,514.10	98.22	2,917,537.64	0.25	1,179,482,976.46
其中: 账龄组合	1,182,400,514.10	98.22	2,917,537.64	0.25	1,179,482,976.46
<b>合计</b>	<b>1,203,802,858.78</b>	<b>100.00</b>	<b>24,319,882.32</b>	<b>—</b>	<b>1,179,482,976.46</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	19,953,364.80	1.67	19,953,364.80	100.00	
按组合计提坏账准备	1,174,736,168.85	98.33	5,598,475.28	0.48	1,169,137,693.57
其中: 账龄组合	1,174,736,168.85	98.33	5,598,475.28	0.48	1,169,137,693.57
<b>合计</b>	<b>1,194,689,533.65</b>	<b>100.00</b>	<b>25,551,840.08</b>	<b>—</b>	<b>1,169,137,693.57</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SO. GE. CO	21,164,807.74	21,164,807.74	100.00	预计无法收回
好记匠心酿造食品有限公司	37,400.00	37,400.00	100.00	预计无法收回
德隆系所属公司遗留款	200,136.94	200,136.94	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,402,344.68</b>	<b>21,402,344.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,179,715,803.10	276,581.15	0.02
其中: 3个月及以内	1,087,522,086.43		



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月至1年(含1年)	92,193,716.67	276,581.15	0.30
1-2年(含2年)	47,611.00	3,856.49	8.10
2-3年(含3年)			
3年以上	2,637,100.00	2,637,100.00	100.00
合计	1,182,400,514.10	2,917,537.64	0.25

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	25,551,840.08	-432,113.68		800,192.67	348.59	24,319,882.32
合计	25,551,840.08	-432,113.68		800,192.67	348.59	24,319,882.32

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	800,192.67

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	79,420,019.55	6.60	78,280.82
第二名	61,908,345.99	5.14	20,309.25
第三名	61,870,493.13	5.14	
第四名	51,870,516.39	4.31	46,170.89
第五名	36,040,142.95	2.99	
合计	291,109,518.01	24.18	144,760.96

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	417,863,923.58	97.69	422,622,172.14	96.70
1-2年(含2年)	48,775.48	0.01	2,151,599.19	0.49
2-3年(含3年)	716,485.65	0.17	6,543,910.38	1.50



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	9,123,759.47	2.13	5,736,435.63	1.31
<b>合计</b>	<b>427,752,944.18</b>	<b>100.00</b>	<b>437,054,117.34</b>	<b>100.00</b>

注1:截至资产负债表日,本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

注2:本公司对预付款项依据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备,公司年末共计提坏账准备金额10,852,200.73元;年初共计提坏账准备金额14,343,312.87元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	37,795,044.98	8.84
第二名	36,082,543.83	8.44
第三名	19,188,800.00	4.49
第四名	17,584,265.19	4.11
第五名	17,147,546.88	4.01
<b>合计</b>	<b>127,798,200.88</b>	<b>29.89</b>

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,200,000.00	
其他应收款	1,377,449,003.89	1,825,690,589.90
<b>合计</b>	<b>1,378,649,003.89</b>	<b>1,825,690,589.90</b>

5.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
广西甘蔗生产服务有限公司	1,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>	

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,298,263,390.30	1,618,781,482.15



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中: 3个月及以内	928,928,110.17	1,026,534,332.13
3个月-1年	369,335,280.13	592,247,150.02
1-2年	92,334,130.01	277,536,161.09
2-3年	1,995,022.99	1,564,323.92
3年以上	38,319,669.15	42,052,431.57
合计	1,430,912,212.45	1,939,934,398.73

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金等	1,359,664,905.47	1,857,257,239.04
德隆系遗留款项	9,904,143.99	9,904,143.99
往来款项等	59,719,192.65	67,771,416.77
职工备用金	1,623,970.34	5,001,598.93
合计	1,430,912,212.45	1,939,934,398.73

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	78,741,106.07	12,904,272.12	22,598,430.64	114,243,808.83
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-302,878.18		302,878.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	12,904,272.12	-12,904,272.12		
本年计提	-59,420,410.47		-30,705.34	-59,451,115.81
本年转回			-254,541.33	-254,541.33
本年转销				
本年核销	-772,006.60		-303,069.38	-1,075,075.98
其他变动	132.85			132.85
2025年12月31日余额	31,150,215.79		22,312,992.77	53,463,208.56



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	114,243,808.83	-59,451,115.81	254,541.33	1,075,075.98	132.85	53,463,208.56
合计	114,243,808.83	-59,451,115.81	254,541.33	1,075,075.98	132.85	53,463,208.56

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,075,075.98

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	502,712,446.46	1年以内、1-2年	35.13	3,437,872.27
第二名	保证金	192,972,139.79	1年以内	13.49	57,891.64
第三名	保证金	85,783,948.05	1年以内、1-2年	6.00	1,941,938.84
第四名	保证金	85,711,011.82	1年以内	5.99	350,110.94
第五名	保证金	78,549,481.71	1年以内、1-2年	5.49	2,089,441.17
合计	—	945,729,027.83	—	66.10	7,877,254.86

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,099,353,667.08	111,605,990.09	987,747,676.99
在产品	52,883,695.77		52,883,695.77
库存商品	7,861,746,750.36	656,520,190.86	7,205,226,559.50
在途物资	793,203,081.66		793,203,081.66
低值易耗品	19,679,101.11		19,679,101.11
包装物及周转材料	20,730,976.65	22,782.25	20,708,194.40
委托加工物资			
消耗性生物资产	12,250,013.87		12,250,013.87
合计	9,859,847,286.50	768,148,963.20	9,091,698,323.30



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	885,511,310.05	35,517,556.68	849,993,753.37
在产品	145,666,644.48		145,666,644.48
库存商品	7,274,116,072.55	611,077,958.35	6,663,038,114.20
在途物资	806,598,497.88		806,598,497.88
低值易耗品	15,890,307.23		15,890,307.23
包装物及周转材料	30,748,027.11	40,632.01	30,707,395.10
委托加工物资	29,994.55		29,994.55
消耗性生物资产	11,739,480.11		11,739,480.11
合计	9,170,300,333.96	646,636,147.04	8,523,664,186.92

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,517,556.68	110,694,122.22	80,656.39	34,686,345.20		111,605,990.09
库存商品	611,077,958.35	660,309,964.40		614,867,731.89		656,520,190.86
周转材料	40,632.01			17,849.76		22,782.25
合计	646,636,147.04	771,004,086.62	80,656.39	649,571,926.85		768,148,963.20

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应收融资租赁款		27,119,967.76
合计		27,119,967.76

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证增值税进项税	1,097,923,090.26	710,190,258.31
预缴税金	102,172,380.81	91,764,053.96
期货交易所标准仓单	10,294,030.79	4,676,495.58
碳排放权资产	4,414,834.62	3,404,413.67
合计	1,214,804,336.48	810,035,221.52



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				12,083,843.52		12,083,843.52	4.65%
其中:未实现融资收益				1,149,925.74		1,149,925.74	
合计				12,083,843.52		12,083,843.52	—

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业:						
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty. Ltd.	1,452,485.55				160,863.28	
合计	1,452,485.55				160,863.28	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:						
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty. Ltd.					1,613,348.83	
合计					1,613,348.83	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失					
广西甘蔗生产服务有限公司	26,161,109.83				12,573.21	26,148,536.62	1,200,000.00	2,033,927.83		出于战略目的而计划长期持有的投资
广西华冠糖业发展有限公司	2,039,319.91			108,286.48		2,147,606.39		395,918.87		出于战略目的而计划长期持有的投资
SUGAR TERMINALS LTD	31,801,432.97				2,147,381.59	30,897,129.84	2,361,080.44	5,716,372.67		出于战略目的而计划长期持有的投资
Australian sugar milling council PTY Ltd	455.21					473.61		-45.72		出于战略目的而计划长期持有的投资
Tully canegrowers cooperative ltd	2,974.62			942.53		4,037.40	455.21	643.82		出于战略目的而计划长期持有的投资
新疆金新信托投资股份有限公司										因历史原因而长期持有的投资
<b>合计</b>	<b>60,005,292.54</b>			<b>109,229.01</b>	<b>2,159,954.80</b>	<b>59,197,783.86</b>	<b>3,561,535.65</b>	<b>8,146,817.47</b>		<b>—</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,665,984.99	26,665,984.99
2. 本年增加金额	661,323.10	661,323.10
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 汇差调整	661,323.10	661,323.10
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	27,327,308.09	27,327,308.09
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	8,900,725.84	8,900,725.84
2. 本年增加金额	1,062,098.41	1,062,098.41
(1) 计提或摊销	699,283.00	699,283.00
(2) 汇差调整	362,815.41	362,815.41
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	9,962,824.25	9,962,824.25
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	17,364,483.84	17,364,483.84



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2. 年初账面价值	17,765,259.15	17,765,259.15

**13. 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,694,882,919.45	4,583,766,250.95
固定资产清理	616,784.03	1,377,746.28
合计	4,695,499,703.48	4,585,143,997.23



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 13.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表及 设备	运输工具	管理用具	农用机具	土地	甘蔗铁路线	合计
<b>一、账面原值</b>									
1.年初余额	3,162,180,110.60	5,708,511,416.93	418,130,987.11	107,024,178.51	101,063,259.77	34,478,014.22	110,056,997.05	214,194,329.49	9,855,639,293.68
2.本年增加金额	111,393,505.67	342,620,443.19	77,114,473.62	13,324,719.96	17,356,999.22	3,589,590.82	4,611,210.72	24,867,290.54	594,878,233.74
(1) 购置	28,756,025.52	115,157,744.53	24,130,437.78	2,133,820.51	15,692,018.86	791,825.85			186,661,873.05
(2) 在建工程转 入	76,400,783.33	212,017,469.70	42,319,918.79	9,266,133.33	962,339.75	2,034,269.96		14,415,433.03	357,416,347.89
(3) 汇率变动	5,834,080.85	14,641,296.43	10,374,036.77	1,924,766.12	255,618.01	251,629.26	4,611,210.72	10,451,857.51	48,344,495.67
(4) 其他	402,615.97	803,932.53	290,080.28		447,022.60	511,865.75			2,455,517.13
3.本年减少金额	6,468,795.52	44,474,194.89	7,657,302.93	3,506,787.39	7,551,469.39	286,400.00			69,944,950.12
(1) 处置或报废	5,641,372.36	44,254,587.67	6,265,867.19	3,438,995.53	7,448,453.18	286,400.00			67,335,675.93
(2) 其他	827,423.16	219,607.22	1,391,435.74	67,791.86	103,016.21				2,609,274.19
4.年末余额	3,267,104,820.75	6,006,657,665.23	487,588,157.80	116,842,111.08	110,868,789.60	37,781,205.04	114,668,207.77	239,061,620.03	10,380,572,577.30
<b>二、累计折旧</b>									
1.年初余额	1,189,697,357.16	3,394,883,806.12	155,978,203.17	78,137,467.23	64,070,576.81	26,974,998.61		151,851,456.53	5,061,593,865.63
2.本年增加金额	97,821,569.82	256,639,440.36	22,217,172.33	6,639,837.50	9,583,527.56	1,926,950.81		17,698,342.40	412,526,840.78
(1) 计提	95,452,240.89	243,173,548.59	19,553,058.85	5,083,119.81	9,310,662.59	1,731,968.21		9,809,784.13	384,114,383.07



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具仪器及设备	运输工具	管理用具	农用机具	土地	甘蔗铁路线	合计
(2) 汇率变动	2,369,328.93	12,931,497.82	2,656,980.99	1,556,717.69	203,267.05	194,982.60		7,888,558.27	27,801,333.35
(3) 其他		534,393.95	7,132.49		69,597.92				611,124.36
3. 本年减少金额	1,772,091.72	24,017,971.46	2,597,090.84	2,718,775.17	4,207,250.33	272,080.00			35,585,259.52
(1) 处置或报废	1,560,266.42	24,017,971.46	2,000,346.76	2,718,775.17	4,207,250.33	272,080.00			34,776,690.14
(2) 其他	211,825.30		596,744.08						808,569.38
4. 年末余额	1,285,746,835.26	3,627,505,275.02	175,598,284.66	82,058,529.56	69,446,854.04	28,629,869.42		169,549,798.93	5,438,535,446.89
<b>三、减值准备</b>									
1. 年初余额	46,961,871.39	156,377,462.26	1,096,921.72	825,688.27	1,254,589.68	1,676,427.00		2,086,216.78	210,279,177.10
2. 本年增加金额	12,051,928.17	36,536,410.86	728,812.23	15,072.81	26,830.22			84,337.40	49,443,391.69
(1) 计提	12,023,246.80	36,238,350.92	728,812.23	15,072.81	26,830.22				49,032,312.98
(2) 汇率变动	28,681.37	298,059.94						84,337.40	411,078.71
3. 本年减少金额	2,806,659.47	9,688,342.65	1,022.93	870.84	71,461.94				12,568,357.83
(1) 处置或报废	2,806,659.47	7,378,731.23	1,022.93	870.84	71,461.94				10,258,746.41
(2) 其他		2,309,611.42							2,309,611.42
4. 年末余额	56,207,140.09	183,225,530.47	1,824,711.02	839,890.24	1,209,957.96	1,676,427.00		2,170,554.18	247,154,210.96
<b>四、账面价值</b>									
1. 年末账面价值	1,925,150,845.40	2,195,926,859.74	310,165,162.12	33,943,691.28	40,211,977.60	7,474,908.62	114,668,207.77	67,341,266.92	4,694,882,919.45
2. 年初账面价值	1,925,520,882.05	2,157,250,148.55	261,055,862.22	28,061,023.01	35,738,093.28	5,826,588.61	110,056,997.05	60,256,656.18	4,583,766,250.95



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日,本公司尚未办理房屋产权证书的房屋原值为192,643,531.59元,净额为135,030,193.65元。

(3) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定:

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定的方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	90,105,669.26	78,082,422.46	12,023,246.80	(1) 公允价值采用市场法确认,处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认。 (2) 净残值。	市场报价 净残值	报废资产获取同类废旧物资组成材质的市场不含税回收单价,乘以对应可回收物资重量,扣减拆除费用得到评估值。处置费用:与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
机器设备	204,678,035.21	168,439,684.29	36,238,350.92	(1) 公允价值采用市场法确认,处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认。 (2) 净残值。	市场报价 净残值	报废资产获取同类废旧物资组成材质的市场不含税回收单价,乘以对应可回收物资重量,扣减拆除费用得到评估值;对于正常使用的资产,公允价值以二手市场报价确定。处置费用:与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。
工具仪器及设备	1,576,808.23	847,996.00	728,812.23	公允价值采用市场法确认,处置费用按资产处置相关的交易费用和税费确认。	市场报价	报废资产获取同类废旧物资组成材质的市场不含税回收单价,乘以对应可回收物资重量,扣减拆除费用得到评估值。
运输工具	25,012.81	9,940.00	15,072.81	净残值	净残值	对无使用价值的闲置资产按净残值计提减值准备。
管理用具	31,315.04	4,484.82	26,830.22	净残值	净残值	对无使用价值的闲置资产按净残值计提减值准备。
合计	296,416,840.55	247,384,527.57	49,032,312.98	—	—	—



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	616,784.03	1,377,746.28
<b>合计</b>	<b>616,784.03</b>	<b>1,377,746.28</b>

### 14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	105,696,680.81	146,799,975.88
工程物资	1,519,265.91	1,857,315.77
<b>合计</b>	<b>107,215,946.72</b>	<b>148,657,291.65</b>

#### 14.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
Tully公司技改项目	94,358,300.16		94,358,300.16
糖业技改项目	10,268,532.83	2,522,644.96	7,745,887.87
番茄技改项目	2,822,731.85		2,822,731.85
漳州糖业项目	769,760.93		769,760.93
<b>合计</b>	<b>108,219,325.77</b>	<b>2,522,644.96</b>	<b>105,696,680.81</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
Tully公司技改项目	67,437,414.87		67,437,414.87
糖业技改项目	40,012,367.57	2,522,644.96	37,489,722.61
番茄技改项目	2,466,038.92		2,466,038.92
漳州糖业项目	39,406,799.48		39,406,799.48
<b>合计</b>	<b>149,322,620.84</b>	<b>2,522,644.96</b>	<b>146,799,975.88</b>

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
Tully 技改项目	67,437,414.87	95,700,989.33	68,780,104.04		94,358,300.16



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他减少	
糖业技改项目	40,012,367.57	185,159,323.92	211,610,281.50	3,292,877.16	10,268,532.83
番茄技改项目	2,466,038.92	12,143,866.09	11,310,562.87	476,610.29	2,822,731.85
漳州糖业项目	39,406,799.48	27,078,360.93	65,715,399.48		769,760.93
<b>合计</b>	<b>149,322,620.84</b>	<b>320,082,540.27</b>	<b>357,416,347.89</b>	<b>3,769,487.45</b>	<b>108,219,325.77</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计 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 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
Tully 技改项目	109,730,000.00	85.00	85.00				自有资金
糖业技改项目	266,089,434.35	84.62	84.62				自有资金
番茄技改项目	16,474,317.06	88.68	88.68				自有资金
漳州糖业项目	819,630,000.00	93.41	93.41				自有资金
<b>合计</b>	<b>1,211,923,751.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>				<b>—</b>

#### 14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,519,265.91		1,519,265.91	1,857,315.77		1,857,315.77
<b>合计</b>	<b>1,519,265.91</b>		<b>1,519,265.91</b>	<b>1,857,315.77</b>		<b>1,857,315.77</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 15. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	土地	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 年初余额	39,400,481.52		11,798,087.96	5,945,843.89	234,774.32		57,379,187.69
2. 本年增加金额	1,300,022.15			240,366.71	9,490.99	31,833,273.40	33,383,153.25
(1) 新增或续租	1,300,022.15					31,833,273.40	33,133,295.55
(2) 汇率调整				240,366.71	9,490.99		249,857.70
3. 本年减少金额	2,635,443.27		11,798,087.96				14,433,531.23
(1) 处置	2,635,443.27		11,798,087.96				14,433,531.23
(2) 其他							
4. 年末余额	38,065,060.40			6,186,210.60	244,265.31	31,833,273.40	76,328,809.71
<b>二、累计折旧</b>							
1. 年初余额	2,306,012.94		10,296,513.13	2,809,427.05	134,631.13		15,546,584.25
2. 本年增加金额	13,322,198.12			896,982.09	5,442.60	2,087,427.76	16,312,050.57
(1) 计提	13,322,198.12			783,408.19		2,087,427.76	16,193,034.07
(2) 汇率调整				113,573.90	5,442.60		119,016.50
3. 本年减少金额	2,635,443.27		10,296,513.13				12,931,956.40
(1) 处置	2,635,443.27		10,296,513.13				12,931,956.40



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	管理用具	土地	合计
(2) 其他							
4. 年末余额	12,992,767.79			3,706,409.14	140,073.73	2,087,427.76	18,926,678.42
<b>三、减值准备</b>							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1. 年末账面价值	25,072,292.61			2,479,801.46	104,191.58	29,745,845.64	57,402,131.29
2. 年初账面价值	37,094,468.58		1,501,574.83	3,136,416.84	100,143.19		41,832,603.44

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	蔗糖生产资质及蔗区权益	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 年初余额	667,826,518.47	287,653.39	3,501,224.47	5,942,748.00	73,192,043.02	515,966,982.22	1,266,717,169.57



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	蔗糖生产资质 及蔗区权益	合计
2. 本年增加金额	2,213.17	317,697.67			14,084,294.07		14,404,204.91
(1) 购置	2,213.17	317,697.67			13,812,497.04		14,132,407.88
(2) 内部研发							
(3) 汇差调整					271,797.03		271,797.03
3. 本年减少金额	176,857.20			5,700.00	7,085,411.21	8,234,417.80	15,502,386.21
(1) 处置				5,700.00	2,929,646.49	8,234,417.80	11,169,764.29
(2) 其他	176,857.20				4,155,764.72		4,332,621.92
4. 年末余额	667,651,874.44	605,351.06	3,501,224.47	5,937,048.00	80,190,925.88	507,732,564.42	1,265,618,988.27
<b>二、累计摊销</b>							
1. 年初余额	172,705,473.25	155,089.12		4,519,890.51	53,644,303.13	237,527,147.12	468,551,903.13
2. 本年增加金额	14,842,772.16	55,371.89		568,930.99	5,406,079.62	20,504,334.03	41,377,488.69
(1) 计提	14,842,772.16	55,371.89		568,930.99	5,406,079.62	20,504,334.03	41,377,488.69
(2) 其他							
3. 本年减少金额	176,857.20			4,830.70	7,085,411.21	1,486,769.86	8,753,868.97
(1) 处置				4,830.70	2,929,646.49	1,486,769.86	4,421,247.05
(2) 其他	176,857.20				4,155,764.72		4,332,621.92
4. 年末余额	187,371,388.21	210,461.01		5,083,990.80	51,964,971.54	256,544,711.29	501,175,522.85
<b>三、减值准备</b>							
1. 年初余额			3,501,224.47			6,747,647.94	10,248,872.41



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	蔗糖生产资质 及蔗区权益	合计
2. 本年增加金额							
(1) 计提							
3. 本年减少金额						6,747,647.94	6,747,647.94
(1) 处置						6,747,647.94	6,747,647.94
(2) 其他							
4. 年末余额			3,501,224.47				3,501,224.47
<b>四、账面价值</b>							
1. 年末账面价值	480,280,486.23	394,890.05		853,057.20	28,225,954.34	251,187,853.13	760,942,240.95
2. 年初账面价值	495,121,045.22	132,564.27		1,422,857.49	19,547,739.89	271,692,187.16	787,916,394.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至资产负债表日, 本公司无尚未办理土地使用权证书的土地使用权。



## 17. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成	汇率变动	处置	
Tully Sugar Limited	185,023,192.50				185,023,192.50
中粮糖业辽宁有限公司	173,545,472.41				173,545,472.41
Kalboon Pty Limited	16,941.81		684.89		17,626.70
<b>合计</b>	<b>358,585,606.72</b>		<b>684.89</b>		<b>358,586,291.61</b>

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

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

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Tully Sugar Limited	185,023,192.50			185,023,192.50
中粮糖业辽宁有限公司		173,545,472.41		173,545,472.41
<b>合计</b>	<b>185,023,192.50</b>	<b>173,545,472.41</b>		<b>358,568,664.91</b>

注 1: Tully Sugar Limited 的商誉于以前年度计提商誉减值准备。

注 2: 中粮糖业辽宁有限公司的商誉本年减值测试后出现减值情况,按减值测试结果计提商誉减值准备。

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

单位:万元

项目	账面价值	可收回金额	商誉减值金额	预测期的年限
中粮糖业辽宁有限公司	118,156.44	84,100.00	34,028.52	5年
<b>合计</b>	<b>118,156.44</b>	<b>84,100.00</b>	<b>34,028.52</b>	—



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中粮糖业辽宁有限公司	收入复合增长率4.22%, 毛利率4.02%; 折现率9.93%。	①收入增长率、毛利率:根据历史经验、对市场发展的预测及公司的管理水平确定增长率和毛利率; ②折现率:反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。	收入增长率0%, 毛利率4.44%; 折现率9.93%。	①收入增长率、毛利率:根据历史经验、对市场发展的预测及公司的管理水平确定增长率和毛利率; ②折现率:反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
合计	—	—	—	—

注:与中粮糖业辽宁有限公司相关资产组完全商誉减值 34,028.52 万元,归属母公司股东的商誉减值 17,354.55 万元。

#### 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
蔗区建设基金	27,072,705.66		1,181,354.43		25,891,351.23
蔗农改扩种补贴款	30,959,750.80	5,759,778.68	11,993,884.32		24,725,645.16
装修费	8,740,064.28	3,927,539.03	5,090,839.68	1,224,965.90	6,351,797.73
其他	4,933,617.06		2,151,819.95		2,781,797.11
合计	71,706,137.80	9,687,317.71	20,417,898.38	1,224,965.90	59,750,591.23

#### 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	304,847,844.76	76,637,954.48	247,662,655.85	60,668,625.25
内部交易未实现利润	214,285,639.28	45,496,543.82	254,121,193.15	50,857,088.81
可抵扣亏损			3,533,100.56	883,275.14
职工薪酬	63,045,036.30	17,440,086.46	113,780,990.86	29,990,764.55
政府补助	52,684,973.96	11,800,915.19	54,508,100.28	12,222,859.44
暂估成本、费用	5,549,861.08	1,565,404.00	9,512,836.69	2,771,269.92
现金流量套期	489,875,268.30	123,552,511.65	453,011,392.09	114,017,045.05
亏损合同预计负债	69,872,054.16	10,534,623.14	97,267,240.40	22,815,288.78
租赁负债	28,539,172.14	7,263,993.01	41,592,526.72	10,558,109.23



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现汇兑损益	3,411,971.33	1,023,591.40	10,179,809.10	3,053,942.73
<b>合计</b>	<b>1,232,111,821.31</b>	<b>295,315,623.15</b>	<b>1,285,169,845.70</b>	<b>307,838,268.90</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
物业、房产及设备	185,387,452.04	55,616,235.61	223,059,208.03	66,917,762.41
现金流量套期	78,601,793.03	22,566,789.91	115,100,977.84	28,924,104.66
预付款项	1,144,305.48	343,291.64	963,221.40	288,966.42
离职后福利-设定受益计划	975,353.60	292,606.08	937,456.10	281,236.83
其他权益工具投资	8,546,770.38	2,564,031.11	10,318,581.20	3,095,574.36
使用权资产	27,656,291.90	7,043,272.95	41,832,603.44	10,619,978.86
<b>合计</b>	<b>302,311,966.43</b>	<b>88,426,227.30</b>	<b>392,212,048.01</b>	<b>110,127,623.54</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		295,315,623.15		307,838,268.90
递延所得税负债		88,426,227.30		110,127,623.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	821,127,389.21	760,241,077.53
未弥补亏损	280,678,787.18	386,486,024.33
<b>合计</b>	<b>1,101,806,176.39</b>	<b>1,146,727,101.86</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年		9,516,576.68	
2026年	53,012,981.68	71,279,460.20	
2027年	56,674,678.54	56,674,678.54	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2028年	107,231,295.46	227,998,086.26	
2029年	12,066,821.67	21,017,222.65	
2030年	51,693,009.83		
合计	280,678,787.18	386,486,024.33	—

#### 20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性生物资产				13,800.00		13,800.00
设定受益计划净资产	975,353.60		975,353.60	937,456.00		937,456.00
合计	975,353.60		975,353.60	951,256.00		951,256.00

#### 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,000.00	16,000.00	保证金	保证金
存货	122,032,000.00	122,032,000.00	质押	提货凭证质押
合计	122,048,000.00	122,048,000.00	—	—

#### 22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	851,607,324.72	1,017,049,182.15
信用借款	3,586,218,222.50	2,476,670,664.64
合计	4,437,825,547.22	3,493,719,846.79

#### 23. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
套期工具-商品期货合约	53,142,963.96	3,626,131.00
未指定套期关系的衍生金融工具	7,754,592.14	25,497,695.35
远期外汇合约	3,347,771.53	1,553,305.01
合计	64,245,327.63	30,677,131.36



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	45,603,995.80	39,188,836.00
<b>合计</b>	<b>45,603,995.80</b>	<b>39,188,836.00</b>

注:截止2025年12月31日,本公司无已到期未支付的应付票据。

#### 25. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原料、材料、工程款等	1,540,381,416.61	1,912,756,071.41
应付运费	9,272,400.76	8,464,511.02
其他	11,178,298.15	2,600.00
<b>合计</b>	<b>1,560,832,115.52</b>	<b>1,921,223,182.43</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已满足合同条件预收账款	1,334,172,456.87	603,766,190.57
<b>合计</b>	<b>1,334,172,456.87</b>	<b>603,766,190.57</b>

#### 27. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	456,974,004.31	860,373,131.98	1,089,221,148.29	228,125,988.00
离职后福利-设定提存计划	2,666,141.06	134,191,866.73	134,743,032.88	2,114,974.91
辞退福利		1,019,750.68	1,019,750.68	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>459,640,145.37</b>	<b>995,584,749.39</b>	<b>1,224,983,931.85</b>	<b>230,240,962.91</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	378,626,365.82	674,064,140.44	896,857,421.39	155,833,084.87



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、职工福利费		44,992,036.87	44,992,036.87	
三、社会保险费	876,124.61	59,213,475.41	59,256,607.40	832,992.62
其中: 医疗保险费	824,434.85	52,021,787.72	52,060,399.62	785,822.95
工伤保险费	46,031.91	6,756,459.16	6,759,674.18	42,816.89
生育保险费	5,657.85	435,228.53	436,533.60	4,352.78
四、住房公积金	338,209.24	59,313,485.61	59,497,958.62	153,736.23
五、工会经费和职工教育经费	77,094,951.00	18,393,192.59	24,181,969.31	71,306,174.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	38,353.64	4,396,801.06	4,435,154.70	
<b>合计</b>	<b>456,974,004.31</b>	<b>860,373,131.98</b>	<b>1,089,221,148.29</b>	<b>228,125,988.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,223,155.07	110,147,655.87	110,369,099.56	1,001,711.38
失业保险费	153,719.24	3,056,655.07	3,109,796.82	100,577.49
企业年金缴费	1,289,266.75	20,987,555.79	21,264,136.50	1,012,686.04
<b>合计</b>	<b>2,666,141.06</b>	<b>134,191,866.73</b>	<b>134,743,032.88</b>	<b>2,114,974.91</b>

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,397,128.94	19,427,948.32
企业所得税	40,469,015.46	70,413,646.51
城市维护建设税	6,475,255.76	6,544,200.21
房产税	1,095,196.91	1,328,837.75
土地使用税	983,910.45	2,055,307.99
个人所得税	7,189,668.90	26,507,060.68
教育费附加	4,945,423.91	6,000,444.85
印花税	12,616,583.03	9,307,342.48
其他税费	4,853,657.40	3,937,665.51
<b>合计</b>	<b>103,025,840.76</b>	<b>145,522,454.30</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	120,723.78	5,027,095.34
其他应付款	991,476,471.89	1,185,606,362.97
<b>合计</b>	<b>991,597,195.67</b>	<b>1,190,633,458.31</b>

### 29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	120,723.78	5,027,095.34
其中：流通股股利	120,723.78	100,266.42
新疆农业科学院园艺作物研究所		4,926,828.92
<b>合计</b>	<b>120,723.78</b>	<b>5,027,095.34</b>

### 29.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款等	467,518,786.67	868,394,374.54
应付检修、押金、费用等	471,542,211.40	268,032,270.99
应付原料管理费	45,821,821.08	36,170,774.25
应付海运费	4,228,625.83	10,721,202.40
应付佣金	2,365,026.91	1,976,922.98
应付水电费及排污费		310,817.81
<b>合计</b>	<b>991,476,471.89</b>	<b>1,185,606,362.97</b>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	32,712,021.38	30,312,790.65
一年内到期的预计负债	123,056,596.58	
<b>合计</b>	<b>155,768,617.96</b>	<b>30,312,790.65</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**31. 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	49,677,900.96	57,828,322.47
<b>合计</b>	<b>49,677,900.96</b>	<b>57,828,322.47</b>

**32. 租赁负债**

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	85,511,958.55	74,635,526.37
减: 未确认融资费用	9,660,714.34	2,352,494.64
一年内到期的租赁负债	32,712,021.38	30,312,790.65
<b>合计</b>	<b>43,139,222.83</b>	<b>41,970,241.08</b>

**33. 长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
长期应付职工薪酬		
<b>合计</b>		

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值:

项目	本年发生额	上年发生额
一、期初余额	11,443,273.00	11,558,585.60
二、计入当期损益的设定受益成本	861,274.06	1,061,837.90
1. 当期服务成本	539,258.00	491,158.50
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	322,016.06	570,679.40
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-563,079.30	-238,562.70
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-563,079.30	-238,562.70
四、其他变动	164,411.04	-938,587.80
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 基金参与者及雇主缴款	173,500.40	219,851.90
4. 税费、保险及其他费用	-450,866.58	-318,083.60



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
5. 汇差调整	441,777.22	-840,356.10
五、期末余额	11,905,878.80	11,443,273.00

2) 计划资产:

项目	本年发生额	上年发生额
一、期初余额	12,380,729.00	11,752,521.60
二、计入当期损益的设定受益成本	386,436.97	603,423.30
1、利息净额	386,436.97	603,423.30
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-155,962.79	163,719.50
1. 计划资产回报(计入利息净额的除外)	-155,962.79	163,719.50
2. 资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
四、其他变动	270,029.22	-138,935.40
1. 已支付的福利		
2. 基金参与者及雇主缴款	220,392.40	1,061,837.90
3. 税费、保险及其他费用	-450,866.58	-318,083.60
4. 汇差调整	500,503.40	-882,689.70
五、期末余额	12,881,232.40	12,380,729.00

3) 设定受益计划净负债(净资产):

项目	本年发生额	上年发生额
一、期初余额	-937,456.00	-193,936.00
二、计入当期损益的设定受益成本	474,837.09	458,414.60
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-407,116.51	-402,282.20
四、其他变动	-105,618.18	-799,652.40
五、期末余额	-975,353.60	-937,456.00

4) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

① 设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

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



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

Tully Sugar Limited 的设定受益计划受澳大利亚《超级年金行业监管法》[The Superannuation Industry (Supervision) (SIS) Legislation]的管辖。该法律要求每三年对该设定受益超级年金基金进行一次精算评估。如该基金当年支付了设定受益养老金,则当年进行一次精算评估,除非获得豁免。

Tully Sugar Limited 设定受益计划相关的风险如下:

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

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

法律风险: 监管法律调整造成缴款成本增加的风险。

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

设定受益资产用于投资“IOOF MultiMix Conservative Trust”和“IOOF Multimix Cash Enhanced Trust”投资基金。

② 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

根据法律, Tully Sugar Limited 每三个月至少向设定受益超级年金基金缴款一次。Mercer Consulting (Australia) Pty Ltd 估算的 Tully Sugar Limited 下一年度预期将缴存的金额为 363,000.00 澳元。设定受益义务的加权平均期间为 5 年。预期未来年份的设定受益支付情况如下:

期间	预期支付金额(澳元)
2026年	363,000.00
2027年	289,000.00
2028年	286,000.00
2029年	223,000.00
2030年	393,600.00
2031年-2035年	1,868,410.00



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(3) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明**

1) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算估计的重大假设	年末余额	年初余额
折现率 (%)	3.84	4.80
薪酬的预期增长率 (%)	4.00	3.00

2) 敏感性分析

项目	基本假设	折现率变动		薪酬的预期增长率变动	
		-0.5%	+0.5%	-0.5%	+0.5%
折现率 (%)	3.84	3.34	4.34	3.84	3.84
工资增长率 (%)	4.00	4.00	4.00	3.50	4.50
设定受益计划义务 (澳元)	2,539,000.00	2,526,000.00	2,552,000.00	2,526,000.00	2,552,000.00

**34. 预计负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	5,403,277.33	7,209,494.66	—
待执行的亏损合同		97,267,240.40	—
<b>合计</b>	<b>5,403,277.33</b>	<b>104,476,735.06</b>	—

**35. 递延收益**

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,202,500.00	8,309,134.58	6,472,911.11	7,038,723.47	与收益相关
政府补助	104,986,977.76	19,365,050.45	16,511,827.92	107,840,200.29	与资产相关
<b>合计</b>	<b>110,189,477.76</b>	<b>27,674,185.03</b>	<b>22,984,739.03</b>	<b>114,878,923.76</b>	—



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目经费(与收益相关)	5,202,500.00	7,960,000.00		6,336,111.11		6,826,388.89	与收益相关
科技项目经费(与资产相关)	21,499,923.91	6,986,986.72		4,266,569.99		24,220,340.64	与资产相关
节能项目资金	19,021,101.07	2,415,600.08		7,857,723.50		13,578,977.65	与资产相关
污水处理项目补贴	9,693,876.64			806,681.84		8,887,194.80	与资产相关
土地出让金返还	38,598,928.05			1,012,240.68		37,586,687.37	与资产相关
央企进冀专项资金	3,412,859.63			166,666.68		3,246,192.95	与资产相关
拆迁补偿资金	4,121,405.85			47,807.52		4,073,598.33	与资产相关
环保项目资金	7,135,779.58	4,526,666.06		753,484.52		10,908,961.12	与资产相关
其他补助	1,503,103.03	5,435,797.59		1,600,653.19		5,338,247.43	与资产相关
其他补助		349,134.58		136,800.00		212,334.58	与收益相关
<b>合计</b>	<b>110,189,477.76</b>	<b>27,674,185.03</b>		<b>22,984,739.03</b>		<b>114,878,923.76</b>	<b>—</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**36. 股本**

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,138,848,228.00						2,138,848,228.00

**37. 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,437,849,778.21			4,437,849,778.21
其他资本公积	190,387,220.04			190,387,220.04
合计	4,628,236,998.25			4,628,236,998.25



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,907,532.80	-2,632,320.80			-818,410.22	-1,813,910.58		18,093,622.22
其中:重新计量设定受益计划变动额	6,532,287.01	-581,595.01			-174,478.50	-407,116.51		6,125,170.50
其他权益工具投资公允价值变动	13,375,245.79	-2,050,725.79			-643,931.72	-1,406,794.07		11,968,451.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,107,332,746.21	1,153,791,296.48	1,277,147,011.53		36,597,079.75	-159,952,794.80	2,360,259.80	947,379,951.41
其中:权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	1,296,087,326.72	1,149,223,433.66	1,277,147,011.53		36,597,079.75	-164,520,657.62	2,360,259.80	1,131,566,669.10
外币财务报表折算差额	-188,754,580.51	4,567,862.82				4,567,862.82		-184,186,717.69
合计	1,127,240,279.01	1,151,158,975.68	1,277,147,011.53		35,778,669.53	-161,766,705.38	2,360,259.80	965,473,573.63



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	768,301,527.76	45,406,300.57		813,707,828.33
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>768,301,527.76</b>	<b>45,406,300.57</b>		<b>813,707,828.33</b>

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

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,850,453,360.63	3,148,666,501.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,850,453,360.63	3,148,666,501.13
加：本年归属于母公司所有者的净利润	951,225,734.55	1,713,347,191.26
其他综合收益转入		893,989.14
减：提取法定盈余公积	45,406,300.57	237,210,291.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	876,927,773.48	1,775,244,029.24
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>2,879,345,021.13</b>	<b>2,850,453,360.63</b>

### 41. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,328,753,860.90	23,338,225,117.13	32,346,684,754.68	28,316,247,707.06
其他业务	182,225,740.73	147,137,484.65	150,715,907.09	114,336,710.30
<b>合计</b>	<b>26,510,979,601.63</b>	<b>23,485,362,601.78</b>	<b>32,497,400,661.77</b>	<b>28,430,584,417.36</b>

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<b>按商品类型分类</b>	<b>26,510,979,601.63</b>	<b>23,485,362,601.78</b>
其中：食糖类商品	24,304,982,312.25	21,921,263,823.51
番茄类商品	1,991,713,814.40	1,394,199,670.08



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	营业收入	营业成本
其他类	214,283,474.98	169,899,108.19
<b>按商品转让的时间分类</b>	<b>26,510,979,601.63</b>	<b>23,485,362,601.78</b>
其中: 某一时点确认收入	26,495,225,659.84	23,477,777,466.80
租赁等	15,753,941.79	7,585,134.98

### (3) 履约义务的说明

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

### 42. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	18,740,646.56	20,518,474.90
教育费附加	12,691,607.84	18,678,446.21
房产税	21,931,072.64	20,495,731.99
土地使用税	23,889,350.13	23,195,327.49
印花税	21,473,825.64	31,192,504.25
环境保护税	4,536,648.68	4,430,535.37
车船使用税	90,048.33	102,876.41
其他	10,550,660.53	4,957,965.78
<b>合计</b>	<b>113,903,860.35</b>	<b>123,571,862.40</b>

### 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费、代理费、港杂费、佣金等	118,544,476.28	139,128,235.09
仓储、租赁费	107,537,683.79	117,398,171.89
职工薪酬	61,855,435.09	57,104,828.25
办公、差旅、会议、招待、参展费等	20,409,567.78	16,423,694.37
广告费	6,036,244.44	6,745,975.75
劳务、咨询费	10,211,957.29	12,155,855.27
折旧及摊销费用	5,330,919.09	4,358,230.73
<b>合计</b>	<b>329,926,283.76</b>	<b>353,314,991.35</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 44. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	200,820,929.56	489,176,962.41
办公、交通、通讯、会议、培训费等	122,953,600.67	108,147,606.33
折旧及摊销费用	81,792,882.17	80,472,079.53
修理及物耗	18,424,801.93	23,376,603.04
咨询费、诉讼费	12,961,889.66	17,227,793.54
租赁费	3,793,865.91	7,208,006.01
中介服务费	11,460,999.06	7,438,693.62
劳动保护费	279,985.16	4,040,015.63
党组织活动经费	1,710,441.82	2,586,965.55
其他	36,067,916.62	24,887,492.97
<b>合计</b>	<b>490,267,312.56</b>	<b>764,562,218.63</b>

#### 45. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
直接投入	25,488,478.74	23,970,438.15
职工薪酬	18,699,011.10	21,612,761.85
修理及物耗	2,878,001.91	1,962,374.22
交通差旅费	980,076.79	401,589.35
办公及租赁费	877,332.64	465,053.03
折旧及摊销	1,599,682.41	1,757,055.65
其他	6,825,525.48	6,371,102.16
<b>合计</b>	<b>57,348,109.07</b>	<b>56,540,374.41</b>

#### 46. 财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息费用	75,618,400.63	87,505,606.92
减: 利息收入	56,892,374.08	61,345,473.78
加: 汇兑损失	6,227,511.82	3,824,780.09
减: 汇兑收益	161,678.07	35,652,938.27
金融机构手续费	4,792,830.94	5,452,415.06
未确认融资费用摊销	908,058.16	1,099,318.34
<b>合计</b>	<b>30,492,749.40</b>	<b>883,708.36</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	103,689,086.99	86,953,028.66
个人所得税手续费	2,127,020.25	694,271.41
<b>合计</b>	<b>105,816,107.24</b>	<b>87,647,300.07</b>

政府补助来源明细:

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持资金	56,531,012.27		与收益相关
递延收益转入	16,511,827.92	7,498,614.64	与资产相关
递延收益转入	6,472,911.11	5,027,712.39	与收益相关
税收返还		35,319,062.57	与收益相关
出口奖励及补贴奖金	4,916,020.39	3,742,972.58	与收益相关
社保、就业补贴等	4,124,686.70	2,828,897.86	与收益相关
节能项目奖金	300,000.00	528,000.00	与收益相关
科技项目经费	1,262,000.00	300,000.00	与收益相关
其他补助	13,570,628.60	31,707,768.62	与收益相关
<b>合计</b>	<b>103,689,086.99</b>	<b>86,953,028.66</b>	—

#### 48. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,863.28	-68,062.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,613,875.75	-13,036,629.11
其他权益工具投资持有期间的股利收入	3,561,535.65	3,502,483.91
处置衍生金融资产(或负债)产生的投资收益	56,588,019.70	
<b>合计</b>	<b>64,924,294.38</b>	<b>-9,602,207.52</b>

#### 49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
远期商品合约公允价值变动	4,865,185.71	-2,502,904.40
远期结售汇合约公允价值变动	5,207,284.56	-14,198,949.16
<b>合计</b>	<b>10,072,470.27</b>	<b>-16,701,853.56</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**50. 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	432,113.68	-2,117,699.02
其他应收款坏账损失	59,705,657.14	-29,772,157.05
一年内到期长期应收款坏账损失	-25,361,046.26	
<b>合计</b>	<b>34,776,724.56</b>	<b>-31,889,856.07</b>

**51. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-771,004,086.62	-649,093,694.14
固定资产减值损失	-49,032,312.98	-16,191,679.09
商誉减值损失	-173,545,472.41	
在建工程减值损失		-2,522,644.96
其他	3,399,553.47	-2,588,908.00
<b>合计</b>	<b>-990,182,318.54</b>	<b>-670,396,926.19</b>

**52. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,001,090.89	929,616.42	1,001,090.89
使用权资产处置收益		1,068,309.89	
<b>合计</b>	<b>1,001,090.89</b>	<b>1,997,926.31</b>	<b>1,001,090.89</b>

**53. 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	609,277.82	164,592.52	609,277.82
无法支付的款项	5,145,092.31	12,261,092.74	5,145,092.31
碳排放权	27,588.21	1,620,273.12	27,588.21
罚款收入等	2,427,162.05	3,462,044.28	2,427,162.05
索赔违约金	4,059,827.40	1,342,047.34	4,059,827.40
其他	1,530,938.25	2,897,691.68	1,530,938.25
<b>合计</b>	<b>13,799,886.04</b>	<b>21,747,741.68</b>	<b>13,799,886.04</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,824,290.70	4,654,937.30	5,824,290.70
罚款支出	4,282,881.31	1,018,469.60	4,282,881.31
赔款支出	-1,009,286.69	21,885,338.44	-1,009,286.69
捐赠支出	8,601,017.63	8,377,927.23	8,601,017.63
其他	2,367,194.66	1,261,531.54	2,367,194.66
<b>合计</b>	<b>20,066,097.61</b>	<b>37,198,204.11</b>	<b>20,066,097.61</b>

#### 55. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	255,365,928.97	297,920,458.01
递延所得税费用	10,245,886.51	72,078,830.28
<b>合计</b>	<b>265,611,815.48</b>	<b>369,999,288.29</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,223,820,841.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	305,955,210.49
子公司适用不同税率的影响	76,046,349.63
调整以前期间所得税的影响	3,718,362.72
非应税收入的影响	-127,358,860.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,605,510.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-50,431,814.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,077,057.36
所得税费用	265,611,815.48

#### 56. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收银行存款利息	56,892,374.08	61,345,473.78
政府补助及个税手续费	124,367,007.55	79,855,118.32
营业外收入中罚款、赔偿收入等	6,486,989.45	4,804,091.62
企业及个人往来	6,280,560,064.39	4,531,776,251.04
经营租赁收到的租金	15,753,941.79	17,260,337.98
合计	6,484,060,377.26	4,695,041,272.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费、销售代理费、港杂费用等	570,808,593.77	640,885,446.67
办公费用、差旅费、招待费用、个人往来款等	115,874,036.06	255,512,657.86
付现研发费用	37,049,415.56	33,170,556.91
银行手续费	4,792,830.94	5,452,415.06
营业外支出中罚款支出、赔偿支出及捐赠支出等	17,639,220.44	31,281,735.27
经营租赁所支付的现金	4,229,173.63	7,856,726.55
企业间往来	6,838,014,396.75	4,232,276,982.82
合计	7,588,407,667.15	5,206,436,521.14

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债款	38,061,113.33	39,790,418.43
合计	38,061,113.33	39,790,418.43

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	3,493,719,846.79	10,458,817,195.50	1,153,607.52
租赁负债(含1年内到期部分)	72,283,031.73		41,629,325.81



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
合计	3,566,002,878.52	10,458,817,195.50	42,782,933.33

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,515,865,102.59		4,437,825,547.22
租赁负债(含1年内到期部分)	38,061,113.33		75,851,244.21
合计	9,553,926,215.92		4,513,676,791.43

#### 58. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	958,209,026.46	1,743,547,721.58
加: 资产减值准备	990,182,318.54	670,396,926.19
信用减值损失	-34,776,724.56	31,889,856.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,429,540.30	362,865,739.99
使用权资产折旧	16,193,034.07	18,329,311.20
无形资产摊销	41,377,488.69	38,659,385.04
长期待摊费用摊销	20,417,898.38	12,879,386.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,001,090.89	-1,997,926.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,215,012.88	4,490,344.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-10,072,470.27	16,701,853.56
财务费用(收益以“-”填列)	75,618,400.63	87,505,606.92
投资损失(收益以“-”填列)	-64,924,294.38	9,602,207.52
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	22,058,112.35	83,089,570.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-11,812,225.84	-15,021,531.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,339,118,879.39	506,980,522.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	509,210,034.31	19,312,601.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-274,512,059.21	-955,050,005.53



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,287,693,122.07	2,634,181,570.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,464,582,245.34	836,614,390.69
减: 现金的年初余额	836,614,390.69	997,410,134.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	627,967,854.65	-160,795,743.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,464,582,245.34	836,614,390.69
其中: 库存现金	7,428.87	7,140.21
可随时用于支付的银行存款	1,464,574,816.47	836,607,250.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金和现金等价物余额	1,464,582,245.34	836,614,390.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金:	—	—	1,336,866,700.82
其中: 美元	182,583,723.02	7.0288	1,283,344,472.36
欧元	87,830.30	8.2355	723,326.44
港币	5,634,559.24	0.9032	5,089,133.91
澳元	10,174,393.95	4.6892	47,709,768.11



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>应收账款：</b>	—	—	<b>65,359,101.71</b>
其中：美元	9,246,142.51	7.0288	64,989,286.47
港币	409,450.00	0.9032	369,815.24
<b>其他应收款：</b>	—	—	<b>316,935,081.68</b>
其中：美元	45,019,593.94	7.0288	316,433,721.86
港币	555,092.80	0.9032	501,359.82
<b>应付账款：</b>	—	—	<b>410,657,260.26</b>
美元	58,424,678.87	7.0288	410,655,382.81
港币	2,078.67	0.9032	1,877.45
<b>其他应付款：</b>	—	—	<b>54,618,379.79</b>
美元	7,758,601.70	7.0288	54,533,659.63
港币	93,800.00	0.9032	84,720.16
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,184,436,524.26</b>

## (2) 境外经营实体

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

## 60. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,229,173.63	7,208,006.01
与租赁相关的总现金流出	42,290,286.96	47,647,144.98

### (2) 本公司作为出租方

#### 1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及机器设备	15,753,941.79	—
<b>合计</b>	<b>15,753,941.79</b>	<b>—</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	25,488,478.74	23,970,438.15
职工薪酬	18,699,011.10	21,612,761.85
修理及物耗	2,878,001.91	1,962,374.22
交通差旅费	980,076.79	401,589.35
办公及租赁费	877,332.64	465,053.03
折旧及摊销	1,599,682.41	1,757,055.65
其他	6,825,525.48	6,371,102.16
<b>合计</b>	<b>57,348,109.07</b>	<b>56,540,374.41</b>
其中：费用化研发支出	57,348,109.07	56,540,374.41
资本化研发支出		

### 2. 符合资本化条件的研发项目

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接			
				直接	间接		
中粮屯河乌什果蔬制品有限公司	中国新疆	新疆乌什	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河临河番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
中粮屯河(杭锦后旗)番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
内蒙古屯河河套番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	投资设立
内蒙古中粮番茄制品有限公司	中国内蒙古	内蒙古巴彦淖尔	有限责任公司	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
中粮(广西)商贸有限公司	中国广西	广西崇左	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立
中粮糖业(昭苏)有限公司	中国新疆	新疆伊犁	有限责任公司	100.00	—	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末少数股东权益余额
中粮屯河种业有限公司	7.65	7.65	141,991.38		1,413,637.89
中粮屯河博州糖业有限公司	35.00	35.00	-6,243,418.25		-46,457,376.04
新疆四方实业股份有限公司	0.96	0.96	30,055.05		23,432.01
中粮糖业辽宁有限公司	30.00	30.00	6,743,771.22	9,505,252.60	224,413,513.49
中粮崇左糖业有限公司	10.00	10.00	6,344,754.57	2,000,000.00	68,112,183.10
广西益兴现代农业科技发展有限公司	10.00	10.00	-33,662.06		1,268,343.12



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末余额或本年发生额					
	中粮屯河种业有 限公司	中粮屯河博州糖业 有限公司	新疆四方实业股份 有限公司	中粮糖业辽宁有限公 司	中粮崇左糖业有限 公司	广西益兴现代农业 科技发展有限公司
流动资产	30,199,585.47	111,412,962.94	407,903,687.97	445,705,380.08	682,458,306.76	8,793,173.32
非流动资产	5,343,517.53	94,259,254.25	131,179,188.63	563,680,938.33	603,626,204.29	40,261,473.25
资产合计	35,543,103.00	205,672,217.19	539,082,876.60	1,009,386,318.41	1,286,084,511.05	49,054,646.57
流动负债	15,615,317.08	331,807,599.89	535,362,184.32	234,919,046.39	590,837,625.41	10,191,962.27
非流动负债	1,920,000.00	6,599,977.42	362,206.62	28,292,372.57	14,125,054.57	32,408,476.49
负债合计	17,535,317.08	338,407,577.31	535,724,390.94	263,211,418.96	604,962,679.98	42,600,438.76
营业收入	28,854,048.69	328,097,167.78	687,617,229.53	2,365,205,179.08	1,622,396,894.13	6,984,785.27
净利润(净亏损)	1,856,096.22	-17,838,337.86	3,140,548.78	22,754,571.01	63,447,545.73	323,173.97
综合收益总额	1,856,096.22	-17,838,337.86	3,140,548.78	30,622,103.69	63,447,545.73	323,173.97
经营活动现金流量	8,500,243.36	4,538,352.12	16,429,857.22	55,212,431.88	123,156,889.64	7,990,084.67

(续表)

项目	年初余额或上年发生额					
	中粮屯河种业有 限公司	中粮屯河博州糖业 有限公司	新疆四方实业股份 有限公司	中粮糖业辽宁有限公 司	中粮崇左糖业有限 公司	广西益兴现代农业 科技发展有限公司
流动资产	34,434,434.51	86,821,826.62	499,163,529.90	362,228,500.26	475,639,969.46	7,689,524.39
非流动资产	3,021,694.18	91,422,355.55	133,461,291.87	574,181,199.09	646,041,002.78	6,271,285.21



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额或上年发生额						
	中粮屯河种业有 限公司	中粮屯河博州糖业 有限公司	新疆四方实业股份 有限公司	中粮糖业辽宁有限公 司	中粮崇左糖业有限 公司	广西益兴现代农业 科技发展有限公司	
资产合计	37,456,128.69	178,244,182.17	632,624,821.77	936,409,699.35	1,121,680,972.24	13,960,809.60	
流动负债	19,054,438.99	289,709,905.56	631,931,540.59	161,819,384.32	462,191,310.29	3,390,833.18	
非流动负债	2,250,000.00	3,431,298.87	475,344.30	28,298,858.72	21,815,376.61	4,438,942.58	
负债合计	21,304,438.99	293,141,204.43	632,406,884.89	190,118,243.04	484,006,686.90	7,829,775.76	
营业收入	55,447,576.19	260,847,351.39	480,424,143.75	4,171,621,262.64	1,669,792,971.52	10,996,372.13	
净利润(净亏损)	4,380,477.20	1,212,122.14	1,669,345.60	76,924,134.08	64,720,298.53	740,783.80	
综合收益总额	4,380,477.20	1,212,122.14	1,669,345.60	96,338,396.72	64,720,298.53	740,783.80	
经营活动现金流量	1,163,723.32	3,730,657.98	8,953,781.63	61,805,856.70	334,352,029.82	4,185,775.87	

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

本公司不存在使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本公司报告期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	1,613,348.83	1,452,485.55
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	160,863.28	-68,062.32
--其他综合收益		
--综合收益总额	160,863.28	-68,062.32

### (2) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

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

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

本公司本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,202,500.00	8,309,134.58		6,472,911.11		7,038,723.47	与收益相关
递延收益	104,986,977.76	19,365,050.45		16,511,827.92		107,840,200.29	与资产相关
<b>合计</b>	<b>110,189,477.76</b>	<b>27,674,185.03</b>		<b>22,984,739.03</b>		<b>114,878,923.76</b>	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	101,038,713.38	79,454,414.02
与资产相关的政府补助	16,511,827.92	7,498,614.64
<b>合计</b>	<b>117,550,541.30</b>	<b>86,953,028.66</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、衍生金融工具、借款、应收款项、应付款项,各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### 1) 2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,464,737,266.01			1,464,737,266.01
衍生金融资产-套保			87,675,455.75	87,675,455.75
衍生金融资产-非套保		9,980,056.44		9,980,056.44
应收账款	1,179,482,976.46			1,179,482,976.46
其他应收款	1,378,649,003.89			1,378,649,003.89
一年内到期的非流动资产				
长期应收款				
其他权益工具投资			59,197,783.86	59,197,783.86

##### 2) 2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	836,638,171.19			836,638,171.19
衍生金融资产-套保			254,612,703.32	254,612,703.32
衍生金融资产-非套保		24,767,681.12		24,767,681.12
应收账款	1,169,137,693.57			1,169,137,693.57
其他应收款	1,825,690,589.90			1,825,690,589.90
一年内到期的非流动资产	27,119,967.76			27,119,967.76
长期应收款	12,083,843.52			12,083,843.52
其他权益工具投资			60,005,292.54	60,005,292.54



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			4,437,825,547.22	4,437,825,547.22
衍生金融负债-套保		53,142,963.96		53,142,963.96
衍生金融负债-非套保		11,102,363.67		11,102,363.67
应付票据			45,603,995.80	45,603,995.80
应付账款			1,560,832,115.52	1,560,832,115.52
其他应付款			991,597,195.67	991,597,195.67
一年内到期的非流动负债			155,768,617.96	155,768,617.96
租赁负债			43,139,222.83	43,139,222.83

2) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	衍生金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			3,493,719,846.79	3,493,719,846.79
衍生金融负债-套保		3,626,131.00		3,626,131.00
衍生金融负债-非套保		27,051,000.36		27,051,000.36
应付票据			39,188,836.00	39,188,836.00
应付账款			1,921,223,182.43	1,921,223,182.43
其他应付款			1,185,606,362.97	1,185,606,362.97
一年内到期的非流动负债			30,312,790.65	30,312,790.65
租赁负债			41,970,241.08	41,970,241.08

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项,本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策,对客户进行信用评估以确定赊销额度,并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有



长期的业务往来,很少出现信用损失;且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

### 3. 流动性风险

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

### 4. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 汇率风险

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

项目	年末账面价值	年初账面价值
货币资金	1,336,866,700.82	194,057,488.59
应收账款	65,359,101.71	809,727,293.08
其他应收款	316,935,081.68	374,137,583.45
应付账款	410,655,382.81	149,882,653.80
其他应付款	54,618,379.79	16,594,315.34
一年内到期的非流动负债		1,262,663.50
租赁负债		1,936,887.49

#### (3) 套期

本公司使用远期商品期货合约对部分预期交易因价格变动导致的未来食糖采购或销售的现金流量变动风险进行套期,公司将此交易指定为现金流量套期。截至资产负债表日,持仓套期保值商品期货合约公允价值为34,532,491.79元。



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至资产负债表日,公司持仓套期保值商品期货合约预期交易及其影响损益的期间主要在2026年。本期其他综合收益中确认的金额为1,151,564,290.75元,前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为1,263,051,693.42元。

本公司使用远期结汇合约对部分番茄酱出口以及食糖进出口业务因汇率变动引起的现金流量变动风险进行套期,公司将此交易指定为现金流量套期。截至资产负债表日,持有远期结汇套期合约公允价值为-2,340,857.09元。

截至资产负债表日,公司持有的远期结汇套期合约预期交易及其影响损益的期间主要在2026年。本期其他综合收益中确认的金额为-2,340,857.09元,前期计入其他综合收益当期转入损益的金额为14,095,318.11元。

### 十一、公允价值的披露

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

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值:

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中: 衍生金融工具				
(二) 衍生金融资产	97,655,512.19			97,655,512.19
(三) 应收款项融资				
(四) 其他权益工具投资	30,897,129.84		28,300,654.02	59,197,783.86
(五) 其他非流动金融资产				
持续以公允价计量的资产总额	128,552,642.03		28,300,654.02	156,853,296.05



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 衍生金融工具				
(七) 衍生金融负债	64,245,327.63			64,245,327.63
持续以公允价值计量的负债总额	64,245,327.63			64,245,327.63

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中粮集团	北京	综合	1,191,992.90	50.73	50.73

本公司最终控制方为中粮集团。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

#### (4) 其他关联方

名称	关联关系
COFCO Americas Resources Corp.	同一实质控制人
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	同一实质控制人
中国糖业酒类集团有限公司	同一实质控制人
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	同一实质控制人
COFCO International Freight (S) Pte. Ltd.	同一实质控制人
中粮润浩农业发展(上海)有限公司	同一实质控制人
COFCO International Singapore Pte. Ltd.	同一实质控制人
广西中糖物流有限公司	同一实质控制人
中糖世纪股份有限公司	同一实质控制人
青岛中糖海湾物流有限公司	同一实质控制人



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	关联关系
四川中糖物流有限公司	同一实质控制人
漳州中糖物流有限公司	同一实质控制人
天津中糖物流有限公司	同一实质控制人
英德市粤北糖业有限公司	同一实质控制人
山东中糖物流有限公司	同一实质控制人
河北中糖华洋物流有限公司	同一实质控制人
长春华商物流有限公司	同一实质控制人
中纺国际服装有限公司	同一实质控制人
华商储备商品管理中心有限公司	同一实质控制人
COFCO Agri Freight SA	同一实质控制人
中粮贸易农安哈拉海粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮生化能源(公主岭)有限公司	同一实质控制人
吉林中粮生化包装有限公司	同一实质控制人
北京华储丰商贸有限责任公司	同一实质控制人
中粮信息科技有限公司	同一实质控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实质控制人
国贸食品科学研究院有限公司	同一实质控制人
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	同一实质控制人
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一实质控制人
中英人寿保险有限公司	同一实质控制人
河北中糖物流有限公司	同一实质控制人
北京中糖物流有限公司	同一实质控制人
中粮会展(天津)有限公司	同一实质控制人
天津中糖华丰物流有限公司	同一实质控制人
中粮会展(北京)有限公司	同一实质控制人
中粮期货有限公司	同一实质控制人
广东中糖贸易发展有限公司	同一实质控制人
辽宁中糖物流有限公司	同一实质控制人
鹏利物业管理(香港)有限公司	同一实质控制人
中粮集团(香港)有限公司	同一实质控制人
中粮科工(北京)工程管理有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料(北京)有限公司	同一实质控制人



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	关联关系
宁波中糖物流有限公司	同一实质控制人
佛山市华商物流有限公司	同一实质控制人
广西中糖糖业发展有限公司	同一实质控制人
湛江中糖糖业有限公司	同一实质控制人
中粮信托有限责任公司	同一实质控制人
中粮贸易榆树粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易吉林桦皮厂粮食储运有限公司	同一实质控制人
深圳中粮商贸服务有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	同一实质控制人
中粮四海丰(张家港)贸易有限公司	同一实质控制人
武汉中粮食品科技有限公司	同一实质控制人
中粮佳悦(天津)有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	同一实质控制人
中国糖酒集团成都有限责任公司	同一实质控制人
中粮福临门食品营销有限公司	同一实质控制人
中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康(吉林)有限公司	同一实质控制人
中粮万威客食品有限公司	同一实质控制人
中粮生化能源(衡水)有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康(赤峰)有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康(东台)有限公司	同一实质控制人
中粮融氏生物科技有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康(张北)有限公司	同一实质控制人
天津中糖华丰实业有限公司	同一实质控制人
中粮生化(成都)有限公司	同一实质控制人
马鞍山中粮生物化学有限公司	同一实质控制人
中粮(北京)饲料科技有限公司	同一实质控制人
中粮饲料(东台)有限公司	同一实质控制人
中粮家佳康(江苏)有限公司	同一实质控制人
中粮油脂(菏泽)有限公司	同一实质控制人
中粮油脂(钦州)有限公司	同一实质控制人
中粮生化能源(龙江)有限公司	同一实质控制人



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	关联关系
中粮福悦家(北京)食品有限公司	同一实质控制人
中粮悦享会(海南)数字科技有限公司	同一实质控制人
中粮麦芽(大连)有限公司	同一实质控制人
廊坊中糖华洋实业有限公司	同一实质控制人
中粮期货(国际)有限公司	同一实质控制人
中国华孚贸易发展集团有限公司	同一实质控制人
Bapton Company Limited	同一实质控制人
中粮财务有限责任公司	同一实质控制人
中国食品集团有限公司	同一实质控制人
北京中食兴瑞冷链物流有限公司	同一实质控制人
新疆新铁中纺物流有限责任公司	同一实质控制人
中粮贸易梅河口有限公司	同一实质控制人
中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易通榆粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易梨树粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易大安粮食储运有限公司	同一实质控制人
中粮贸易白城有限公司	同一实质控制人
中粮贸易长春有限公司	同一实质控制人
蒙牛乳业(焦作)有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	母公司联营企业子公司
天津通瑞供应链有限公司	母公司联营企业子公司
内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	母公司联营企业子公司

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
COFCO Americas Resources Corp.	采购食糖	3,417,887,618.37	1,658,160,439.99
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	采购食糖	102,344,757.52	8,268,382.31
中国糖业酒类集团有限公司	采购食糖	155,099,494.63	344,352,511.07
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	采购食糖	52,829,516.19	11,530,194.69



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
COFCO International Freight (S) Pte. Ltd.	采购食糖	23,730,325.71	
中粮润浩农业发展(上海)有限公司	采购食糖	4,254,992.88	
COFCO International Singapore Pte. Ltd.	采购食糖	2,482,831.77	1,888,315.23
四川中糖物流有限公司	接受劳务	948,867.92	320,754.72
天津中糖物流有限公司	采购食糖		13,791,313.65
英德市粤北糖业有限公司	采购食糖	525,805.31	10,172.57
华商储备商品管理中心有限公司	采购食糖	1,167,975,892.04	639,688,534.96
COFCO Agri Freight SA	采购食糖		13,613,919.06
中粮贸易农安哈拉海粮食储运有限公司	采购食糖		415,094.34
中粮生化能源(公主岭)有限公司	采购商品		477,876.11
吉林中粮生化包装有限公司	采购商品	116,862.83	3,861,925.48
中粮可口可乐饮料(北京)有限公司	采购商品	21,924.78	
北京华储丰商贸有限责任公司	采购商品	75,463,548.38	136,315,911.16
中粮信息科技有限公司	接受劳务	47,738,953.56	15,449,262.50
中粮营养健康研究院有限公司	接受劳务	21,608,679.24	14,091,905.66
华商储备商品管理中心有限公司	接受劳务	20,624,000.98	22,795,805.08
河北中糖华洋物流有限公司	接受劳务	2,542,945.61	520,754.72
国贸食品科学研究院有限公司	接受劳务	5,071,323.34	2,654,764.32
中粮阳光企业管理(北京)有限公司	接受劳务	4,497,885.08	2,941,153.18
中粮集团有限公司	接受劳务	4,103,057.14	
北京中粮龙泉山庄有限公司	接受劳务	4,061,067.74	4,004,691.00
中英人寿保险有限公司	接受劳务	3,810,210.97	7,263,334.73
河北中糖物流有限公司	接受劳务	5,742,783.14	2,726,478.15
广西中糖物流有限公司	接受劳务	4,499,469.52	3,558,093.29
长春华商物流有限公司	接受劳务	1,940,280.18	
山东中糖物流有限公司	接受劳务	1,624,309.48	371,320.76
青岛中糖海湾物流有限公司	接受劳务	2,369,862.47	848,153.88
北京中糖物流有限公司	接受劳务	992,392.28	207,547.17
中纺国际服装有限公司	接受劳务	831,645.10	
中粮会展(天津)有限公司	接受劳务	719,251.07	1,134,288.31
天津中糖华丰物流有限公司	接受劳务	503,101.88	1,651,730.44
天津中糖物流有限公司	接受劳务	1,176,037.54	598,549.55



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
漳州中糖物流有限公司	接受劳务	1,175,615.85	49,056.60
广东中糖贸易发展有限公司	接受劳务	282,560.15	9,541.28
辽宁中糖物流有限公司	接受劳务	218,037.74	1,756,792.45
鹏利物业管理(香港)有限公司	接受劳务	126,223.51	
中糖世纪股份有限公司	接受劳务及采购商品	2,539,045.30	6,005,267.40
中粮集团(香港)有限公司	接受劳务	51,219.86	
中粮科工(北京)工程管理有限公司	接受劳务	29,622.64	54,716.98
宁波中糖物流有限公司	接受劳务	14,285.71	11,428.57
中国糖业酒类集团有限公司	接受劳务	13,090.00	
佛山市华商物流有限公司	接受劳务		1,137,007.31
广西中糖糖业发展有限公司	接受劳务		668,203.77
湛江中糖糖业有限公司	接受劳务		543,396.23
中粮信托有限责任公司	接受劳务		219,509.34
中粮贸易榆树粮食储运有限公司	接受劳务		94,339.62
中粮贸易吉林桦皮厂粮食储运有限公司	接受劳务		37,735.85
中粮会展(北京)有限公司	接受劳务及采购商品	2,534,109.41	4,973.45
中粮期货(国际)有限公司	交易手续费	1,923,241.48	
中粮期货有限公司	交易手续费	1,909,689.26	2,013,679.62
深圳中粮商贸服务有限公司	交易手续费	228,554.79	29,981.97

2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国糖业酒类集团有限公司	销售食糖	297,774,950.37	333,116,717.14
中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	销售食糖	206,992,849.25	273,952,346.68
天津通瑞供应链有限公司	销售食糖	192,356,924.00	290,699,910.05
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售食糖	91,864,214.28	275,924,191.99
中粮四海丰(张家港)贸易有限公司	销售食糖	63,177,944.73	49,632,135.86
天津中糖华丰实业有限公司	销售食糖	55,150,442.48	32,920.35
中粮福临门食品营销有限公司	销售食糖	39,532,361.78	2,972,880.53
中粮佳悦(天津)有限公司	销售食糖	22,299,778.74	11,488,495.57
中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	销售食糖	20,786,733.63	966,371.68
武汉中粮食品科技有限公司	销售食糖	17,911,042.93	14,036,548.67



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中粮油脂(菏泽)有限公司	销售食糖	13,833,725.63	
中粮润浩农业发展(上海)有限公司	销售食糖	8,702,920.34	8,670,619.46
马鞍山中粮生物化学有限公司	销售食糖	8,051,177.00	12,973.45
中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	销售食糖	3,947,455.77	4,065,705.76
中粮生化(成都)有限公司	销售食糖	3,552,088.50	16,725.66
中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	销售食糖	1,996,460.18	2,825,442.48
中粮家佳康(吉林)有限公司	销售食糖	1,756,063.70	1,819,464.62
中国糖酒集团成都有限责任公司	销售食糖	1,705,334.53	3,816,619.49
中粮生化能源(衡水)有限公司	销售食糖	1,356,030.97	878,295.58
中粮福悦家(北京)食品有限公司	销售食糖	1,091,132.39	
中粮油脂(钦州)有限公司	销售食糖	1,000,000.00	
中粮家佳康(赤峰)有限公司	销售食糖	951,561.06	877,330.08
中粮融氏生物科技有限公司	销售食糖	941,415.92	330,929.20
中粮万威客食品有限公司	销售食糖	782,619.46	1,153,622.11
内蒙古蒙牛奶酪有限责任公司	销售食糖	741,362.83	
中粮家佳康(东台)有限公司	销售食糖	483,851.32	396,764.60
中粮家佳康(张北)有限公司	销售食糖	360,364.64	58,672.57
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	销售食糖	345,384.95	
内蒙古欧世蒙牛乳制品有限责任公司	销售食糖	219,646.02	1,117,287.62
中粮生化能源(龙江)有限公司	销售食糖	173,230.09	
中粮(北京)饲料科技有限公司	销售食糖	97,168.14	
中粮饲料(东台)有限公司	销售食糖	52,831.86	
中粮家佳康(江苏)有限公司	销售食糖	46,725.66	
中粮生化能源(公主岭)有限公司	销售食糖	30,796.46	
中粮麦芽(大连)有限公司	销售食糖	23,490.57	
中粮悦享会(海南)数字科技有限公司	销售食糖	6,173.45	
COFCO International Singapore Pte. Ltd.	销售食糖		483,446,674.70
辽宁中糖物流有限公司	销售食糖		3,007,539.83
蒙牛乳业(焦作)有限公司	销售食糖		26,850.00
中国糖业酒类集团有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果	8,184,061.37	6,924,711.15



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果		1,026,728.76
廊坊中糖华洋实业有限公司	销售小包装糖、饮料、胶囊、林果		5,972.41
中粮生化(成都)有限公司	加工、仓储、装卸收入	826,831.84	
中国糖业酒类集团有限公司	加工、仓储、装卸收入	352,952.83	606,886.52
中国糖酒集团成都有限责任公司	加工、仓储、装卸收入	257,964.60	
英德市粤北糖业有限公司	加工、仓储、装卸收入	354,716.98	
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	加工、仓储、装卸收入	14,667.35	
华商储备商品管理中心有限公司	加工、仓储、装卸收入		7,529,646.02
中粮麦芽(大连)有限公司	加工、仓储、装卸收入		22,641.51
中粮信托有限责任公司	提供服务	1,454.64	

## (2) 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
中国华孚贸易发展集团有限公司	本公司	出资人权利	2015-9-1	未约定	归属于母公司净利润的1%	348,776.06
天津中糖华丰实业有限公司	本公司	经营权	2022-12-1	2028-11-30	利润总额	283,018.87

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

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

## (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年支付的租赁费用	上年支付的租赁费用
中粮集团	中粮糖业有限公司	物业	2025-1-1	2027-12-31	市场价	13,373,664.00	13,443,264.00



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年支付的租赁费用	上年支付的租赁费用
Bapton Company Limited	中国食品贸易有限公司	物业	2025-1-1	2026-12-31	市场价	3,064,185.48	1,652,874.78

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
拆入:				
中粮集团	8,100,000.00	2013/10/22	未约定	—

(5) 关联方提供的金融服务情况

1) 存贷款情况

关联方	项目	关联方关系	年末余额	年初余额
中粮财务有限责任公司	存款余额	同一最终控制人	812,662,092.63	639,377,232.58
中粮财务有限责任公司	贷款余额	同一最终控制人	500,000,000.00	

2) 利息及手续费情况

关联方	项目	关联方关系	本年发生额	上年发生额
中粮财务有限责任公司	存款利息收入	同一最终控制人	7,697,478.00	14,568,498.41
中粮财务有限责任公司	贷款利息支出及手续费	同一最终控制人	686,792.46	15,301,404.35
中粮集团有限公司	贷款利息支出	母公司	154,952.84	

(6) 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,007.56	1,420.79

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国糖业酒类集团有限公司	61,870,493.13			
应收账款	天津通瑞供应链有限公司	8,463,559.43		2,893,448.73	
应收账款	武汉中粮食品科技有限公司	4,043,270.00			



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中粮福临门食品营销有限公司	2,544,587.70			
应收账款	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	1,986,380.00		20,819,620.00	
应收账款	中粮四海丰(张家港)贸易有限公司	1,955,200.00		4,400,640.00	
应收账款	马鞍山中粮生物化学有限公司	454,920.00			
应收账款	中粮福悦家(北京)食品有限公司	307,401.60			
应收账款	中粮生化能源(衡水)有限公司	217,090.00			
应收账款	中粮生化(成都)有限公司	182,814.16			
应收账款	内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	182,385.00			
应收账款	中粮家佳康(赤峰)有限公司	169,600.00		185,728.00	
应收账款	中粮家佳康(吉林)有限公司	167,680.00		187,616.00	
应收账款	中粮家佳康(张北)有限公司	165,760.00		66,300.00	
应收账款	中粮万威客食品有限公司	109,440.00			
应收账款	中粮饲料(东台)有限公司	59,700.00			
应收账款	中粮家佳康(东台)有限公司			188,672.00	
应收账款	中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司			180,200.00	
应收账款	英德市粤北糖业有限公司	300,000.00			
其他应收款	中粮期货有限公司	502,712,446.46	3,437,872.27	842,199,088.39	31,811,435.68
其他应收款	中粮期货(国际)有限公司	192,972,139.79	57,891.64	175,380,138.95	350,760.28
其他应收款	深圳中粮商贸服务有限公司	31,678,119.79	101,878.44	53,817,170.08	
其他应收款	BaptonCompanyLimited	490,170.99	5,391.88	256,939.40	232,116.56
其他应收款	中国糖业酒类集团有限公司	226,285.36	1,612.83	466,986.24	933.97
其他应收款	华商储备商品管理中心有限公司	138,991.44		490,759.57	118.74
其他应收款	北京华储丰商贸有限责任公司	52,400.04		124,169.79	
其他应收款	中粮会展(北京)有限公司	14,341.50	43.02	93,913.20	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国食品集团有限公司	5,400.00	16.20		
其他应收款	中糖世纪股份有限公司	850.00	12.75		
其他应收款	英德市粤北糖业有限公司			309,235.20	18.47
其他应收款	北京中食兴瑞冷链物流有限公司			2,887.00	
预付款项	天津中糖二商烟酒连锁有限公司	4,428,092.05			
预付款项	中粮祈德丰(北京)商贸有限公司	3,427,526.70		780,000.00	
预付款项	中粮营养健康研究院有限公司	330,000.00			
预付款项	中粮阳光企业管理(北京)有限公司	180,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	中粮可口可乐供应链(天津)有限公司	51,807,563.89	31,427,140.47
合同负债	中粮润浩农业发展(上海)有限公司	797,964.60	
合同负债	中粮佳悦(天津)有限公司	362,867.26	
合同负债	中粮可口可乐饮料(内蒙古)有限公司	344,601.77	195,663.72
合同负债	中粮可口可乐饮料(新疆)有限公司	222,610.63	
合同负债	中国糖业酒类集团有限公司		23,513.27
其他应付款	中粮期货有限公司	18,936,000.00	34,619,846.93
其他应付款	中粮集团有限公司	4,048,200.00	
其他应付款	中粮信息科技有限公司	205,900.00	14,350.00
其他应付款	中粮财务有限责任公司	173,333.34	
其他应付款	中国糖业酒类集团有限公司	88,651.68	226,033.20
其他应付款	新疆新铁中纺物流有限责任公司	50,000.00	
其他应付款	国贸食品科学研究院有限公司	4,925.00	
其他应付款	北京华储丰商贸有限责任公司	4,944.25	
其他应付款	中粮祈德丰(北京)商贸有限公司		800,000.00
其他应付款	吉林中粮生化包装有限公司		200,000.00
其他应付款	华商储备商品管理中心有限公司		108,854.55
应付账款	COFCO AMERICAS RESOURCES CORP.	194,798,152.39	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面 余额	年初账面 余额
应付账款	中粮信息科技有限公司	6,050,138.76	1,324,428.75
应付账款	河北中糖物流有限公司	355,254.42	39,000.00
应付账款	广西中糖物流有限公司	268,142.00	
应付账款	漳州中糖物流有限公司	145,520.00	72,000.00
应付账款	中纺国际服装有限公司	128,392.00	
应付账款	天津中糖物流有限公司	89,880.00	468,258.51
应付账款	中糖世纪股份有限公司	42,800.00	663,000.00
应付账款	吉林中粮生化包装有限公司		1,103,009.06
应付账款	辽宁中糖物流有限公司		735,880.00
应付账款	天津中糖华丰物流有限公司		480,000.00
应付账款	广西中糖糖业发展有限公司		207,000.00
应付账款	青岛中糖海湾物流有限公司		183,000.00
应付账款	佛山市华商物流有限公司		156,000.00
应付账款	中粮贸易梅河口有限公司		153,000.00
应付账款	北京中糖物流有限公司		144,000.00
应付账款	湛江中糖糖业有限公司		144,000.00
应付账款	中粮贸易农安哈拉海粮食储运有限公司		120,000.00
应付账款	中粮贸易榆树五棵树粮食储运有限公司		90,000.00
应付账款	中粮贸易通榆粮食储运有限公司		90,000.00
应付账款	中粮贸易吉林桦皮厂粮食储运有限公司		90,000.00
应付账款	中粮贸易梨树粮食储运有限公司		75,000.00
应付账款	宁波中糖物流有限公司		60,000.00
应付账款	中粮贸易榆树粮食储运有限公司		60,000.00
应付账款	中粮贸易大安粮食储运有限公司		60,000.00
应付账款	中粮贸易白城有限公司		60,000.00
应付账款	中粮贸易长春有限公司		45,000.00
应付账款	国贸食品科学研究院有限公司		480.00
应付票据	中国糖业酒类集团有限公司	45,603,995.80	



### 十三、 股份支付

公司本年度无需要披露的股份支付。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

公司本年度无需要说明的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

公司本年度无需要说明的重要或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

本公司本年度无需要说明的重要非调整事项。

#### 2. 利润分配情况

2026年4月24日,经公司第十一届董事会第二次会议,公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币3.40元(含税)。截至2025年12月31日,公司总股本2,138,848,228股,以此计算合计拟派发现金红利727,208,397.52元(含税),该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

### 十六、 其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

公司本年度无前期差错更正事项。

#### 2. 债务重组

公司本年度无需要说明的重要债务重组事项。

#### 3. 资产置换

公司本年度无需要说明的重要资产置换事项。

#### 4. 年金计划

年金计划主要内容及重大变化。

#### 5. 终止经营

公司本年度无需要说明的重要终止经营事项。



## 6. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息，分为食品加工、食品贸易、其他三个经营分部。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	食品加工	食糖贸易	其他	抵销	合计
一、对外交易收入	8,532,492,325.78	17,371,618,892.81	606,868,383.04		26,510,979,601.63
二、分部间交易收入	5,652,055,699.12	9,807,001,847.77	358,643,578.89	-15,817,701,125.78	
三、对联营和合营企业的投资收益			160,863.28		160,863.28
四、资产减值损失	-554,407,943.73	-237,549,489.30	-24,679,413.10	-173,545,472.41	-990,182,318.54
五、信用减值损失	4,510,093.52	54,940,432.06	-24,681,943.43	8,142.41	34,776,724.56
六、折旧费和摊销费	422,706,016.34	14,174,820.89	15,586,152.35	11,560,063.53	464,027,053.11
七、利润总额(亏损总额)	260,470,175.89	834,539,243.86	569,835,590.15	-441,024,167.96	1,223,820,841.94
八、所得税费用	44,116,779.97	215,700,197.79	377,192.49	5,417,645.23	265,611,815.48
九、净利润(净亏损)	216,353,395.92	618,839,046.07	569,458,397.66	-446,441,813.19	958,209,026.46
十、资产总额	12,395,794,297.07	10,119,736,569.40	15,451,766,444.52	-17,068,074,315.56	20,899,222,995.43
十一、负债总额	7,099,603,996.95	7,939,601,239.42	4,872,694,076.77	-10,687,061,700.62	9,224,837,612.52
十二、其他重要的非现金项目					
1.对联营企业和合营企业的长期股权投资			1,613,348.83		1,613,348.83
2.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	43,775,917.27	-26,175,768.43	-174,286,393.60		-156,686,244.76



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 7. 外币折算

- (1) 公司本期外币业务产生汇兑净损益为 6,065,833.75 元;
- (2) 公司本期无处置境外经营主体进而影响外币财务报表折算差额的情况。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	129,862,668.55	197,800,652.21
其中: 3个月及以内	129,862,668.55	196,735,789.71
3个月至1年(含1年)		1,064,862.50
1-2年(含2年)		37,400.00
2-3年(含3年)	37,400.00	
3年以上	21,164,807.74	21,645,388.11
合计	151,064,876.29	219,483,440.32

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	21,202,207.74	14.04	21,202,207.74	100.00	
按组合计提坏账准备	129,862,668.55	85.96			129,862,668.55
其中: 账龄组合	65,474,147.13	43.34			65,474,147.13
关联方组合	64,388,521.42	42.62			64,388,521.42
合计	151,064,876.29	100.00	21,202,207.74	—	129,862,668.55

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	19,590,637.46	8.93	19,590,637.46	100.00	
按组合计提坏账准备	199,892,802.86	91.07	2,092,150.65	1.05	197,800,652.21
其中: 账龄组合	116,577,015.95	53.11	2,092,150.65	1.79	114,484,865.30



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
关联方组合	83,315,786.91	37.96			83,315,786.91
合计	219,483,440.32	100.00	21,682,788.11	—	197,800,652.21

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SO.GE.CO	21,164,807.74	21,164,807.74	100.00	预计无法收回
好记匠心酿造食品有限公司	37,400.00	37,400.00	100.00	预计无法收回
合计	21,202,207.74	21,202,207.74	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	129,862,668.55		
其中: 3个月及以内	129,862,668.55		
3个月至1年(含1年)			
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	129,862,668.55		

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,682,788.11	-480,580.37				21,202,207.74
合计	21,682,788.11	-480,580.37				21,202,207.74

本期无重要的应收款项坏账准备收回或转回。

(4) 本年实际核销的应收账款

本公司本年无实际核销的应收账款。



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	21,164,807.74	14.01	21,164,807.74
第二名	17,520,439.64	11.60	
第三名	8,213,899.70	5.44	
第四名	7,382,440.90	4.89	
第五名	7,045,778.88	4.66	
合计	61,327,366.86	40.60	21,164,807.74

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,200,000.00	100,000,000.00
其他应收款	7,488,541,156.61	6,164,886,475.29
合计	7,489,741,156.61	6,264,886,475.29

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
广西甘蔗生产服务公司	1,200,000.00	
中粮糖业(香港)有限公司		100,000,000.00
合计	1,200,000.00	100,000,000.00

(2) 截至期末, 本公司不涉及重要的账龄超过1年的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含)	7,487,348,281.13	6,115,012,456.47
其中: 3个月及以内	7,478,722,655.71	6,043,082,426.88
3个月至1年(含1年)	8,625,625.42	71,930,029.59
1-2年(含2年)	1,891,019.10	52,007,120.75
2-3年(含3年)	1,919,999.41	120.00
3年以上	26,227,863.06	28,076,463.16
合计	7,517,387,162.70	6,195,096,160.38



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收子公司往来	7,326,171,569.30	5,002,801,974.55
往来款项等	6,687,488.42	836,260,100.58
押金及保证金等	173,037,938.35	344,543,798.62
德隆系遗留款项	9,904,143.99	9,904,143.99
职工备用金	1,586,022.64	1,586,142.64
<b>合计</b>	<b>7,517,387,162.70</b>	<b>6,195,096,160.38</b>

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	14,168,639.06		16,041,046.03	<b>30,209,685.09</b>
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-630,660.90			<b>-630,660.90</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销	-733,018.10			<b>-733,018.10</b>
其他变动				
2025年12月31日余额	12,804,960.06		16,041,046.03	<b>28,846,006.09</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	30,209,685.09	-630,660.90		733,018.10		28,846,006.09
<b>合计</b>	<b>30,209,685.09</b>	<b>-630,660.90</b>		<b>733,018.10</b>		<b>28,846,006.09</b>



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	733,018.10

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款项等	3,877,272,806.98	3个月以内	51.58	
第二名	往来款项等	1,141,088,771.28	3个月以内	15.18	
第三名	往来款项等	424,485,953.00	3个月以内	5.65	
第四名	往来款项等	412,358,902.32	3个月以内	5.49	
第五名	往来款项等	360,526,870.88	3个月以内	4.80	
合计	——	6,215,733,304.46	——	82.70	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,075,898,507.66		5,075,898,507.66	
对联营、合营企业投资				
合计	5,075,898,507.66		5,075,898,507.66	

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投 资	计提减值 准备 其他		
中粮糖业(香港)有限公司	1,535,967,350.79					1,535,967,350.79	
中粮屯河番茄有限公司	662,534,360.23					662,534,360.23	
中粮崇左江州糖业有限公司	456,600,000.00					456,600,000.00	
中粮糖业辽宁有限公司	372,227,000.00					372,227,000.00	
中粮北海糖业有限公司	349,784,667.40					349,784,667.40	
中粮崇左糖业有限公司	361,368,000.00					361,368,000.00	
中粮(扶绥)糖业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
中粮(唐山)糖业有限公司	361,878,251.52					361,878,251.52	
中粮糖业(漳州)有限公司	153,000,000.00					153,000,000.00	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投 资	计提减值 准备		
中粮糖业有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
中粮屯河新源糖业有限公司	103,990,000.00					103,990,000.00	
中粮梁河糖业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
中粮糖业(天津)有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
中粮屯河伊犁新宁糖业有限公司	78,404,243.12					78,404,243.12	
新疆四方实业股份有限公司	49,588,571.65					49,588,571.65	
中粮屯河博州糖业有限公司	33,826,062.95					33,826,062.95	
广西益兴现代农业科技发展有限公司	18,740,000.00					18,740,000.00	
中粮屯河(北京)营销有限公司	2,990,000.00					2,990,000.00	
中粮屯河玛纳斯番茄制品有限公司	55,000,000.00					55,000,000.00	
中粮(广西)商贸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中粮糖业(昭苏)有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,075,898,507.66</b>					<b>5,075,898,507.66</b>	



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,463,280,079.00	1,320,447,419.04	1,458,206,138.51	1,341,312,436.85
其他业务	174,857,400.43	136,271,442.92	192,641,610.14	155,647,827.41
合计	1,638,137,479.43	1,456,718,861.96	1,650,847,748.65	1,496,960,264.26

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按商品类型分类	1,638,137,479.43	1,456,718,861.96
其中：食糖类商品	1,463,280,079.00	1,320,447,419.04
其他	174,857,400.43	136,271,442.92
按商品转让的时间分类	1,638,137,479.43	1,456,718,861.96
其中：某一时点确认收入	1,561,188,253.43	1,411,590,274.25
租赁等	76,949,226.00	45,128,587.71

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	236,369,342.47	2,227,501,983.65
处置衍生金融资产（或负债）产生的投资收益	8,016,835.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,708,200.00	19,507,004.22
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,200,000.00	600,000.00
合计	250,294,377.47	2,247,608,987.87



中粮糖业控股股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,213,921.99	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	102,353,884.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	71,274,365.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	254,541.33	
受托经营取得的托管费收入	631,794.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,051,198.69	
<b>小计</b>	<b>169,249,465.96</b>	
减: 所得税影响额	30,465,285.88	
少数股东权益影响额(税后)	-700,635.77	
<b>合计</b>	<b>139,484,815.85</b>	

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.24	0.4447	0.4447
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.03	0.3795	0.3795



证书序号: 0014624



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项  
目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相  
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；  
税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技  
能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信  
息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、  
技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服  
务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统  
运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。  
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2022年 01月 21日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。  
This certificate is valid in this renewal.



年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from



同意调出  
Agree the holder to be transferred to



- 转出: 张岩 (特普) 2018.12.23  
转入: 陈中 (特普) 2018.12.23
- 注册会计师执行业务，应当严格按照本协会在本证书。
  - 本证书仅限用于本证书使用，不得转让、涂改。
  - 注册会计师停止执业或注销执业时，应当及时将本证书交还主管注册会计师协会。
  - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 郭勇  
Full name: Guo Yong  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1977-07-31  
Date of birth: 1977-07-31  
工作单位: 新乡中元会计师事务所有限责任公司  
Working unit: Xinxiang Zhongyuan Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号码: 410724197707310019  
Identity card No.: 410724197707310019



证书编号: 4107000100006  
No. of Certificate: 4107000100006

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Henan Province Institute of CPAs

发证日期: 2007年09月25日  
Date of Issuance: 2007-09-25



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 左东强  
证书编号: 110101301551

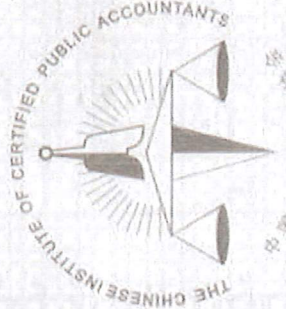


年 月 日  
y m d

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 21 日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

姓名: 左东强

性别: 男

出生日期: 1990-10-19

工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)

Working Unit

身份证号码: 622624199010192715

Identity card No.

