

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目录

	页次
审计报告	1-8
已审财务报表	
合并资产负债表	9-11
合并利润表	12-13
合并股东权益变动表	14-15
合并现金流量表	16-17
公司资产负债表	18-19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21-22
公司现金流量表	23-24
财务报表附注	25-234
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="284 689 459 719">衍生金融工具</p> <p data-bbox="236 763 823 869">集团购买汇率衍生金融工具、利率衍生金融工具和商品衍生金融工具，以控制与汇率、利率和商品价格相关的风险。</p> <p data-bbox="236 913 823 1131">2021年12月31日的合并财务报表中，集团持有衍生金融资产和衍生金融负债的账面价值为人民币5.21亿元和人民币14.34亿元。我们将衍生金融工具作为关键审计事项，是由于其数量较多，对合并财务报表非常重要，且其公允价值评估涉及管理层判断和估计。</p> <p data-bbox="236 1176 823 1317">相关信息分别披露于财务报表附注三、8“金融工具”、附注三、30“重大会计判断和估计”、附注五、3“衍生金融资产”及附注五、22“衍生金融负债”。</p>	<p data-bbox="847 763 1126 792">我们的审计程序包括：</p> <ol data-bbox="847 801 1334 1288" style="list-style-type: none"><li data-bbox="847 801 1334 869">1) 我们了解并测试了衍生金融工具的关键内部控制；<li data-bbox="847 878 1334 945">2) 我们对衍生金融工具执行了函证程序；<li data-bbox="847 954 1334 1211">3) 我们复核了衍生金融工具的估值结果，包括查看了记录公允价值的金融机构对账单；在内部估值专家的协助下评估了集团管理层对衍生金融工具估值所使用的评估方法及重要参数的合理性，包括折现率和标的汇率波动率等；<li data-bbox="847 1220 1334 1288">4) 我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试	
<p>2021年12月31日的合并财务报表中，商誉的账面价值为人民币59.88亿元，使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币79.57亿元。管理层需要至少每年对商誉与使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，该减值测试以各个资产组的可收回价值为基础。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。</p> <p>我们将上述减值测试作为关键审计事项，是由于管理层对商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值测试过程较为复杂且涉及到重大判断，包括其预计未来现金流量的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、16“无形资产”、附注三、17“资产减值”、附注三、30“重大会计判断和估计”、附注五、16“无形资产”及附注五、17“商誉”。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1）我们在内部估值专家的协助下，评估了集团管理层在对商誉及使用寿命不确定的无形资产进行的减值测试中所使用的重大假设及评估方法的合理性，包括折现率和长期增长率等；2）我们评估了预计未来年度的销售收入以及经营业绩，并将其与历史经营业绩以及集团业务发展计划进行比较；3）管理层聘请了外部评估师对主要商誉及使用寿命不确定的无形资产进行评估，我们获取了相关评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估；4）我们也复核了财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60657905_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 华
（项目合伙人）

中国注册会计师：王硕炜

中国 北京

2022年3月22日

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	43,835,112	55,334,057
其中：结构性存款		8,489,194	20,254,897
交易性金融资产	2	11,980,468	2,493,233
衍生金融资产	3	521,168	874,167
应收账款	4	8,803,400	7,133,487
应收款项融资	5	792,592	1,059,227
预付款项	6	4,254,892	5,091,484
其他应收款	7	3,909,606	4,193,901
存货	8	46,905,873	40,181,880
其他流动资产	9	4,014,614	3,544,331
流动资产合计		125,017,725	119,905,767
非流动资产			
衍生金融资产	3	-	3,118
长期股权投资	10	2,850,433	2,705,600
其他权益工具投资	11	950,588	891,563
投资性房地产	12	243,560	212,457
固定资产	13	32,195,893	27,177,684
在建工程	14	7,168,241	6,341,260
使用权资产	15	231,167	274,450
无形资产	16	13,850,097	12,620,159
商誉	17	5,987,688	5,987,688
长期待摊费用	18	198,054	150,665
递延所得税资产	19	708,738	533,258
其他非流动资产	20	17,847,753	2,373,653
非流动资产合计		82,232,212	59,271,555
资产总计		207,249,937	179,177,322

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	21	78,723,554	62,308,111
衍生金融负债	22	1,136,580	2,604,739
应付票据	23	1,563,002	1,076,107
应付账款	24	5,495,559	5,747,568
合同负债	25	4,689,049	4,611,743
应付职工薪酬	26	1,305,288	1,264,475
应交税费	27	588,856	1,389,476
其他应付款	28	4,169,215	3,826,338
一年内到期的非流动负债	29	2,436,417	63,055
其他流动负债	30	2,894,454	2,803,040
流动负债合计		<u>103,001,974</u>	<u>85,694,652</u>
非流动负债			
长期借款	31	11,003,161	4,736,784
衍生金融负债	22	297,592	164,172
应付债券	32	500,277	-
租赁负债	33	135,933	184,017
预计负债	34	26,188	11,266
递延收益	35	631,167	481,666
递延所得税负债	19	436,832	327,176
其他非流动负债	36	108,385	84,122
非流动负债合计		<u>13,139,535</u>	<u>5,989,203</u>
负债合计		<u>116,141,509</u>	<u>91,683,855</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
股东权益			
股本	37	5,421,592	5,421,592
资本公积	38	36,597,677	36,894,882
其他综合收益	39	535,025	600,382
盈余公积	40	1,968,426	1,219,629
未分配利润	41	42,178,141	39,397,115
归属于母公司股东权益合计		86,700,861	83,533,600
少数股东权益		4,407,567	3,959,867
股东权益合计		91,108,428	87,493,467
负债和股东权益总计		207,249,937	179,177,322

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并利润表
2021 年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	42	226,225,162	194,921,555
减：营业成本	42	207,723,425	173,462,127
税金及附加	43	545,508	455,731
销售费用	44	6,625,875	5,897,998
管理费用	45	3,417,649	2,853,121
研发费用	46	255,577	182,841
财务费用	47	258,762	(828,509)
其中：利息费用		1,905,258	1,848,605
利息收入		1,800,488	2,563,537
加：其他收益	48	249,342	345,341
投资损失	49	(1,708,677)	(2,289,783)
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		29,474	151,263
公允价值变动收益/(损失)	50	866,107	(1,259,194)
信用减值损失	51	(13,505)	(796)
资产减值损失	52	(458,584)	(739,743)
资产处置收益/(损失)	53	96,581	(35,512)
营业利润		6,429,630	8,918,559
加：营业外收入	54	153,431	268,404
减：营业外支出	55	405,797	241,151
利润总额		6,177,264	8,945,812
减：所得税费用	57	1,688,559	2,380,997
净利润		4,488,705	6,564,815
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,488,705	6,564,815
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,131,620	6,000,874
少数股东损益		357,085	563,941

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并利润表（续）
2021 年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(75, 376)	(6, 036)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(65, 357)	(17, 858)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		44, 269	(75, 563)
将重分类进损益的其他综合收益			
与交易相关的被套期项目进行套期的期权 时间价值、远期合同的远期要素或金融 工具的外汇基差		(142, 339)	159, 819
外币财务报表折算差额		32, 713	(102, 114)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(10, 019)	11, 822
综合收益总额		4, 413, 329	6, 558, 779
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		4, 066, 263	5, 983, 016
归属于少数股东的综合收益总额		347, 066	575, 763
每股收益（元/股）			
基本每股收益	58	0.76	1.21
稀释每股收益	58	0.76	1.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币千元

	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	5,421,592	36,894,882	600,382	1,219,629	39,397,115	83,533,600	3,959,867	87,493,467
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(65,357)	-	4,131,620	4,066,263	347,066	4,413,329
(二) 股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	246,538	246,538
(三) 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	26,139	26,139
(四) 收购少数股东股权	-	(297,114)	-	-	-	(297,114)	(49,525)	(346,639)
(五) 不丧失控制权部分处置子公司股权	-	(91)	-	-	-	(91)	1,341	1,250
(六) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	748,797	(748,797)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(601,797)	(601,797)	(256,814)	(858,611)
(七) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(16,687)	(16,687)
(八) 其他	-	-	-	-	-	-	149,642	149,642
三、本年年末余额	5,421,592	36,597,677	535,025	1,968,426	42,178,141	86,700,861	4,407,567	91,108,428

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度

人民币千元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,622,746	223,895,295
收到的税费返还		150,462	141,043
收到其他与经营活动有关的现金	59	763,401	722,822
经营活动现金流入小计		244,536,609	224,759,160
购买商品、接受劳务支付的现金		224,155,899	205,450,138
支付给职工以及为职工支付的现金		7,022,298	5,501,284
支付的各项税费		4,469,630	3,323,922
支付其他与经营活动有关的现金	59	8,163,416	9,285,128
经营活动现金流出小计		243,811,243	223,560,472
经营活动产生的现金流量净额	60	725,366	1,198,688
二、 投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,599,621	59,033,008
取得投资收益收到的现金		1,692,043	3,067,940
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,816	73,104
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60	-	79,298
收到其他与投资活动有关的现金	59	361,321	133,676
投资活动现金流入小计		51,896,801	62,387,026
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,651,245	7,144,570
投资支付的现金		61,851,804	64,219,754
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	60	-	21,683
支付其他与投资活动有关的现金	59	1,958,630	4,019,071
投资活动现金流出小计		73,461,679	75,405,078
投资活动使用的现金流量净额		(21,564,878)	(13,018,052)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		246,538	13,799,280
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		246,538	55,790
取得借款收到的现金		105,478,572	73,745,855
收到其他与筹资活动有关的现金	59	8,943,716	29,444,774
筹资活动现金流入小计		114,668,826	116,989,909
偿还债务支付的现金		75,947,890	83,765,341
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,672,390	2,255,610
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		235,364	436,968
支付其他与筹资活动有关的现金	59	25,982,438	18,410,063
筹资活动现金流出小计		104,602,718	104,431,014
筹资活动产生的现金流量净额		10,066,108	12,558,895
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(56,398)	(75,645)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额		(10,829,802)	663,886
加：年初现金及现金等价物余额		23,402,603	22,738,717
六、 年末现金及现金等价物余额	60	12,572,801	23,402,603

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

人民币千元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		9,083,734	19,838,035
其中：结构性存款		1,709,699	9,522,885
交易性金融资产		6,322,282	902,979
应收账款	1	139,280	38,065
其他应收款	2	12,005,233	14,292,025
其他流动资产		10,207,790	5,370,666
流动资产合计		37,758,319	40,441,770
非流动资产			
长期股权投资	3	68,134,705	61,754,084
其他权益工具投资		587,216	551,937
投资性房地产		100,295	96,850
固定资产		319,521	347,767
无形资产		589,607	603,852
递延所得税资产		-	11,755
其他非流动资产		6,843,852	984,180
非流动资产合计		76,575,196	64,350,425
资产总计		114,333,515	104,792,195

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		9,147,352	6,895,005
应付账款		466	116
应付职工薪酬		162,105	133,737
应交税费		50,870	2,809
其他应付款		17,073,728	18,084,765
其他流动负债		3,550	5,050
流动负债合计		<u>26,438,071</u>	<u>25,121,482</u>
非流动负债			
长期借款		763,743	-
应付债券		500,277	-
递延所得税负债		15,386	-
非流动负债合计		<u>1,279,406</u>	<u>-</u>
负债合计		<u>27,717,477</u>	<u>25,121,482</u>
股东权益			
股本		5,421,592	5,421,592
资本公积		62,013,786	61,981,091
其他综合收益		48,760	22,301
盈余公积		1,968,426	1,219,629
未分配利润		17,163,474	11,026,100
股东权益合计		<u>86,616,038</u>	<u>79,670,713</u>
负债和股东权益总计		<u><u>114,333,515</u></u>	<u><u>104,792,195</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币千元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	4	569,901	521,152
减：营业成本	4	522,071	477,389
税金及附加		20,029	17,308
管理费用		26,575	33
财务费用		(373,159)	(268,679)
其中：利息费用		904,920	796,853
利息收入		1,268,871	1,044,243
加：其他收益		18,496	38,163
投资收益	5	7,188,387	6,866,586
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		29,037	51,368
公允价值变动收益/(损失)		22,747	(19,206)
信用减值损失		6,281	(5,271)
资产处置收益		14	12
营业利润		7,610,310	7,175,385
加：营业外收入		58	222
减：营业外支出		7	-
利润总额		7,610,361	7,175,607
减：所得税费用		122,393	79,711
净利润		7,487,968	7,095,896
持续经营净利润		7,487,968	7,095,896
其他综合收益的税后净额		26,459	(32,163)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		26,459	(20,571)
将重分类进损益的其他综合收益			
与交易相关的被套期项目进行套期的期权 时间价值、远期合同的远期要素或金融 工具的外汇基差		-	(11,592)
综合收益总额		7,514,427	7,063,733

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币千元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	5,421,592	61,981,091	22,301	1,219,629	11,026,100	79,670,713
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	26,459	-	7,487,968	7,514,427
(二) 股东投入和减少资本						
1. 其他	-	32,695	-	-	-	32,695
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	748,797	(748,797)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(601,797)	(601,797)
三、 本年年末余额	5,421,592	62,013,786	48,760	1,968,426	17,163,474	86,616,038

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币千元

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

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币千元

	附注十四	2021年	2020年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		503,230	613,699
收到其他与经营活动有关的现金		283,010	149,051
经营活动现金流入小计		786,240	762,750
支付给职工以及为职工支付的现金		365,284	394,839
支付的各项税费		125,828	57,821
支付其他与经营活动有关的现金		105,931	55,688
经营活动现金流出小计		597,043	508,348
经营活动产生的现金流量净额		189,197	254,402
二、 投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,453,529	26,669,083
取得投资收益收到的现金		8,648,651	7,382,361
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		66	373
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		82,094	158,166
投资活动现金流入小计		33,184,340	34,209,983
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		57,430	52,457
投资支付的现金		33,862,886	51,770,560
投资活动现金流出小计		33,920,316	51,823,017
投资活动使用的现金流量净额		(735,976)	(17,613,034)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
现金流量表（续）
2021年度

人民币千元

	附注十四	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,743,490
取得借款收到的现金		27,416,277	13,289,974
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,021
		<u>27,416,277</u>	<u>27,063,485</u>
筹资活动现金流入小计		27,416,277	27,063,485
偿还债务支付的现金		24,916,668	7,587,061
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,501,466	799,679
支付其他与筹资活动有关的现金		-	15,173
		<u>26,418,134</u>	<u>8,401,913</u>
筹资活动现金流出小计		26,418,134	8,401,913
筹资活动产生的现金流量净额		<u>998,143</u>	<u>18,661,572</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(119)	(1,426)
五、 现金及现金等价物净增加额		451,245	1,301,514
加：年初现金及现金等价物余额		<u>6,482,790</u>	<u>5,181,276</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u><u>6,934,035</u></u>	<u><u>6,482,790</u></u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司（以下统称“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册成立的股份有限公司，于2005年6月17日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

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

本集团的母公司为注册地在香港的Bathos Company Limited（以下统称“Bathos”）。截至2021年12月31日，Bathos现持有本公司89.99%的股份。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月22日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。除有特别说明外，本财务报表均以人民币千元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

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

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

5. 合并财务报表

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当年平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具抵销

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、库存商品、在途材料和低值易耗品。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输工具、其他设备。

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

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

16. 无形资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

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

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年
托盘	3年
其他	1-3年

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债

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

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

21. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

可变对价

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

应付客户对价

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

主要责任人/代理人

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

23. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 合同资产与合同负债（续）

合同负债

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

24. 政府补助

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

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

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

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

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

25. 所得税

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

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

26. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁期的评估

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币10万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

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

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

27. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 套期会计（续）

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、63。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

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

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

套期成本

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

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、其他权益工具投资、衍生金融工具等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

30. 重大会计判断和估计

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

存货跌价准备

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、16。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

金融工具的公允价值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

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

递延所得税资产

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

评估可变对价的限制

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

承租人增量借款利率

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

运输费用的确认与列报的变更

2021年，中国证券监督管理委员会发布了《监管规则适用指引——会计类第2号》，对于运输费用的确认和列报给出了如下意见：对于为履行客户合同而发生的运输费用，属于收入准则规范下的合同履行成本。若运输活动发生在商品的控制权转移之前，其通常不构成单项履约义务，企业应将相关支出作为与商品销售相关的成本计入合同履行成本，最终计入营业成本并予以恰当披露。若运输活动发生在商品控制权转移之后，其通常构成单项履约义务，企业应在确认运输服务收入的同时，将相关支出计入运输服务成本并予以恰当披露。本集团根据该指引的要求修改了相关运输费用的列报，并相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

关于资金集中管理相关列报的变更

2021年，中华人民共和国财政部印发《企业会计准则解释第15号》，对资金集中管理相关列报提出以下要求：企业对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示，母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。企业应当按照该解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本集团根据该解释的要求修改了相关资金集中管理的列报，并相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2021 年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更		会计政策变更后 年初余额
		财务报表列报方 式变更	资金集中管理列 报方式变更	
短期借款	62,383,285	-	(75,174)	62,308,111
其他应付款	3,751,164	-	75,174	3,826,338

2020 年

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更		会计政策变更后 本年发生额
		财务报表列报方 式变更	资金集中管理列 报方式变更	
营业成本	170,887,877	2,574,250	-	173,462,127
销售费用	8,472,248	(2,574,250)	-	5,897,998

本公司

2021 年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更		会计政策变更后 年初余额
		财务报表列报方 式变更	资金集中管理列 报方式变更	
委托贷款	13,780,022	-	(13,780,022)	-
其他应收款	512,003	-	13,780,022	14,292,025
短期借款	24,916,667	-	(18,021,662)	6,895,005
其他应付款	63,103	-	18,021,662	18,084,765

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 本集团国内小规模纳税人子公司按应税收入的3%计缴增值税。
- 本集团国内一般纳税人子公司的应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销售商品应税收入按9%、13%的税率计算销项税，提供现代服务业业务按应税收入的6%计算销项税。
- 本集团注册于新加坡的子公司丰益贸易（中国）私人有限公司、丰益贸易（亚洲）私人有限公司及益海嘉里海世贸易私人有限公司应税收入按7%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。其余注册于新加坡的子公司不缴纳增值税。
- 企业所得税 - 除附注四、2中所列示税收优惠外，本公司及本集团境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；本集团注册于新加坡的子公司适用于其注册地的所得税税率17%；本集团注册于香港的子公司适用于其注册地的利得税税率16.5%。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 房产税 - 按房产原值扣除一定比例后计缴或按租金收入以国家规定的税率计缴。
- 土地使用税 - 按土地使用面积计缴。
- 印花税 - 应税项目按《中华人民共和国印花税法暂行条例》规定的税率计缴。

四、 税项（续）

2. 税收优惠

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

子公司名称	优惠期限
丰益（上海）生物技术研发中心有限公司	2021年度至2023年度
丰益表面活性材料（连云港）有限公司	2019年度至2021年度
丰海（盘锦）水稻生物科技有限公司	2021年度至2023年度
益海嘉里（防城港）生物科技有限公司	2021年度至2023年度

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

子公司名称	优惠期限
丰益贸易（亚洲）私人有限公司	2017年度至2026年度

根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26号）以及《财政部国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（财税[2011]48号），本年本集团的部分子公司对于符合条件的农产品初加工业务享受企业所得税免税政策。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号）》以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》中的有关规定，本集团下属子公司内蒙古荷丰农业股份有限公司（以下简称“荷丰农业”）2016年1月1日至2021年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	59	208
银行存款	21,486,470	27,866,026
其他货币资金	22,348,583	27,467,823
其中：结构性存款	8,489,194	20,254,897
	<u>43,835,112</u>	<u>55,334,057</u>
减：所有权或使用权受到限制的货币资金	14,448,583	15,062,009
到期日在三个月以上的所有权或 使用权未受到限制的货币资金	<u>16,813,728</u>	<u>16,869,445</u>
现金及现金等价物余额	<u>12,572,801</u>	<u>23,402,603</u>

于2021年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币14,448,583千元（2020年12月31日：人民币15,062,009千元），参见附注五、61。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,135,499千元（2020年12月31日：人民币361,369千元）。

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
结构性存款	<u>11,980,468</u>	<u>2,493,233</u>

于2021年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的交易性金融资产为人民币315,200千元（2020年12月31日：无），参见附注五、61。

3. 衍生金融资产

	2021年	2020年
套期工具形成的衍生金融资产	219,127	105,219
汇率衍生金融资产	219,127	105,219
非套期工具形成的衍生金融资产	302,041	772,066
汇率衍生金融资产	108,217	84,644
商品衍生金融资产	<u>193,824</u>	<u>687,422</u>
	<u>521,168</u>	<u>877,285</u>
其中：流动部分	521,168	874,167
非流动部分	<u>-</u>	<u>3,118</u>

本集团的衍生金融工具包括商品期货合约、商品期权合约、远期外汇合约、外汇期权合约、汇率互换合约、货币掉期合约及利率互换合约。

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、63。

本集团非套期工具均未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、49及50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6 个月以内	8,751,551	7,099,393
6 个月至 1 年	39,585	25,465
1 年至 2 年	20,042	16,244
2 年至 3 年	13,183	13,309
3 年至 4 年	9,742	3,647
4 年至 5 年	3,647	3,155
5 年以上	3,155	486
	<u>8,840,905</u>	<u>7,161,699</u>
减：应收账款坏账准备	<u>37,505</u>	<u>28,212</u>
	<u>8,803,400</u>	<u>7,133,487</u>

	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,383	0.26	23,383	100.00	-
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	<u>8,817,522</u>	<u>99.74</u>	<u>14,122</u>	<u>0.16</u>	<u>8,803,400</u>
	<u>8,840,905</u>	<u>100.00</u>	<u>37,505</u>	<u>0.42</u>	<u>8,803,400</u>

	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,270	0.27	19,270	100.00	-
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	<u>7,142,429</u>	<u>99.73</u>	<u>8,942</u>	<u>0.13</u>	<u>7,133,487</u>
	<u>7,161,699</u>	<u>100.00</u>	<u>28,212</u>	<u>0.39</u>	<u>7,133,487</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
农户（注）	14,312	14,312	100	经营状况恶化，预计无法回收
包头市东润工贸有限责任公司	3,831	3,831	100	经营状况恶化，预计无法回收
苏州雪子日用化学品有限公司	3,155	3,155	100	经营状况恶化，预计无法回收
重庆隆生农业发展有限公司	910	910	100	经营状况恶化，预计无法回收
唐山瑞莎实业集团有限公司	681	681	100	经营状况恶化，预计无法回收
成都大商投资有限公司	494	494	100	经营状况恶化，预计无法回收
	<u>23,383</u>	<u>23,383</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
农户（注）	13,473	13,473	100	经营状况恶化，预计无法回收
苏州雪子日用化学品有限公司	3,155	3,155	100	经营状况恶化，预计无法回收
重庆隆生农业发展有限公司	910	910	100	经营状况恶化，预计无法回收
榆树市锦丰实业东北有限责任公司	890	890	100	经营状况恶化，预计无法回收
成都大商投资有限公司	494	494	100	经营状况恶化，预计无法回收
杭州诺丁食品有限公司	183	183	100	经营状况恶化，预计无法回收
贵阳味莼园食品股份有限公司	165	165	100	经营状况恶化，预计无法回收
	<u>19,270</u>	<u>19,270</u>		

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021 年			2020 年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率 (%)	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损失 率 (%)	整个存续期预 期信用损失
6个月以内	8,751,551	0.053	4,643	7,099,393	0.054	3,848
6个月至1年	39,585	5.032	1,992	25,465	5.030	1,281
1年至2年	13,828	19.526	2,700	15,512	19.524	3,029
2年至3年	12,558	38.116	4,787	2,059	38.123	784
	<u>8,817,522</u>		<u>14,122</u>	<u>7,142,429</u>		<u>8,942</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021 年	<u>28,212</u>	<u>18,294</u>	<u>(6,583)</u>	<u>(2,418)</u>	<u>37,505</u>
2020 年	<u>31,970</u>	<u>13,999</u>	<u>(13,456)</u>	<u>(4,301)</u>	<u>28,212</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
第一名	612,768	325	6.93
第二名	560,306	297	6.34
第三名	499,779	327	5.65
第四名	424,860	225	4.81
第五名	248,425	178	2.81
	<u>2,346,138</u>	<u>1,352</u>	<u>26.54</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例(%)
第一名	431,951	234	6.03
第二名	360,245	195	5.03
第三名	316,028	171	4.41
第四名	288,270	156	4.03
第五名	286,273	378	4.00
	<u>1,682,767</u>	<u>1,134</u>	<u>23.50</u>

注：属于同一集团控制的客户的应收账款余额进行合并披露。

所有权或使用权受到限制的应收账款情况参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	770,182	1,028,271
信用证	19,910	21,956
商业承兑汇票	2,500	9,000
	<u>792,592</u>	<u>1,059,227</u>

其中，已质押的银行承兑汇票和信用证如下：

	2021年	2020年
银行承兑汇票	229,250	150,667
信用证	-	2,172
	<u>229,250</u>	<u>152,839</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票及信用证如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,051,762	229,250	464,297	150,667
信用证	-	-	-	2,172
	<u>1,051,762</u>	<u>229,250</u>	<u>464,297</u>	<u>152,839</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

所有权或使用权受到限制的应收款项融资情况参见附注五、61。

应收款项融资转移，参见附注八、4。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	4,226,246	99.33	5,072,512	99.64
1年至2年	17,804	0.42	9,356	0.18
2年至3年	4,229	0.10	2,800	0.05
3年以上	6,613	0.15	6,816	0.13
	<u>4,254,892</u>	<u>100.00</u>	<u>5,091,484</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总额比例（%）
第一名	379,567	8.92
第二名	348,582	8.19
第三名	270,213	6.35
第四名	153,130	3.60
第五名	108,475	2.55
	<u>1,259,967</u>	<u>29.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项（续）

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额	占预付款项余额总 额比例（%）
第一名	738,064	14.50
第二名	626,878	12.31
第三名	396,531	7.79
第四名	158,711	3.12
第五名	155,635	3.06
	2,075,819	40.78

7. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	3,909,606	4,193,901

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6个月以内	3,618,937	4,053,143
6个月至1年	184,849	84,450
1年至2年	84,791	38,498
2年至3年	26,650	21,496
3年至4年	16,119	12,428
4年至5年	8,987	8,059
5年以上	4,307	9,149
	3,944,640	4,227,223
减：其他应收款坏账准备	35,034	33,322
	3,909,606	4,193,901

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金及保证金	3,624,630	3,683,110
其他	320,010	544,113
	3,944,640	4,227,223

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

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	441	-	11,866	21,015	33,322
年初余额在本年					
—转入第二阶段	(15)	-	15	-	-
—转入第三阶段	-	-	(11)	11	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	1,222	-	6,969	290	8,481
本年转回	(426)	-	(6,261)	-	(6,687)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	(82)	(82)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	1,222	-	12,578	21,234	35,034

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	2,221	-	23,742	14,319	40,282
年初余额在本年					
--转入第二阶段	(106)	-	106	-	-
--转入第三阶段	-	-	(10,954)	10,954	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	441	-	13,142	2,955	16,538
本年转回	(2,115)	-	(14,170)	-	(16,285)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	(7,213)	(7,213)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	441	-	11,866	21,015	33,322

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	4,181,032	-	25,176	21,015	4,227,223
年初余额在本年					
--转入第二阶段	(17,421)	-	17,421	-	-
--转入第三阶段	-	-	(11)	11	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	205,535	-	-	290	205,825
终止确认	(480,499)	-	(7,827)	-	(488,326)
本年核销	-	-	-	(82)	(82)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	3,888,647	-	34,759	21,234	3,944,640

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	1,335,655	-	68,085	14,319	1,418,059
年初余额在本年					
—转入第二阶段	(8,893)	-	8,893	-	-
—转入第三阶段	-	-	(10,954)	10,954	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	3,033,517	-	-	2,955	3,036,472
终止确认	(179,247)	-	(40,848)	-	(220,095)
本年核销	-	-	-	(7,213)	(7,213)
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	<u>4,181,032</u>	<u>-</u>	<u>25,176</u>	<u>21,015</u>	<u>4,227,223</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021 年	<u>33,322</u>	<u>8,481</u>	<u>(6,687)</u>	<u>(82)</u>	<u>35,034</u>
2020 年	<u>40,282</u>	<u>16,538</u>	<u>(16,285)</u>	<u>(7,213)</u>	<u>33,322</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	288,411	7.31	期货保证金	1年以内	-
第二名	285,062	7.22	期货保证金	1年以内	-
第三名	282,864	7.17	期货保证金	1年以内	-
第四名	276,814	7.02	期货保证金	1年以内	-
第五名	211,677	5.36	竞拍保证金	1年以内	-
	<u>1,344,828</u>	<u>34.08</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	772,488	18.27	期货保证金	1年以内	-
第二名	467,961	11.07	期货保证金	1年以内	-
第三名	437,611	10.35	期货保证金	1年以内	-
第四名	399,429	9.45	竞拍保证金	1年以内	-
第五名	276,045	6.53	期货保证金	1年以内	-
	<u>2,353,534</u>	<u>55.67</u>			<u>-</u>

所有权或使用权受到限制的其他应收款情况参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,013,164	152,669	23,860,495
库存商品	17,099,681	326,054	16,773,627
在途材料	5,140,572	21,052	5,119,520
低值易耗品	1,154,695	2,464	1,152,231
	<u>47,408,112</u>	<u>502,239</u>	<u>46,905,873</u>
	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,410,884	84,475	23,326,409
库存商品	12,554,416	175,164	12,379,252
在途材料	3,640,940	13,038	3,627,902
低值易耗品	850,451	2,134	848,317
	<u>40,456,691</u>	<u>274,811</u>	<u>40,181,880</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	84,475	155,061	(82,886)	(3,981)	152,669
库存商品	175,164	416,911	(137,913)	(128,108)	326,054
在途材料	13,038	21,052	(13,038)	-	21,052
低值易耗品	2,134	4,586	(2,134)	(2,122)	2,464
	<u>274,811</u>	<u>597,610</u>	<u>(235,971)</u>	<u>(134,211)</u>	<u>502,239</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2020年

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

所有权或使用权受到限制的存货情况参见附注五、61。

9. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣及认证进项税额	3,022,139	2,914,961
公允价值套期	87,378	-
预缴企业所得税	283,964	73,903
待摊费用	152,117	119,637
预缴其他税费	939	1,060
其他	468,077	434,770
	<u>4,014,614</u>	<u>3,544,331</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2021年

	年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出	宣告现金股利		
合营企业									
益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	339,847	72,267	-	(3,375)	-	-	-	408,739	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	103,919	-	-	7,351	-	-	-	111,270	-
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	75,901	-	-	30,840	-	-	-	106,741	-
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	47,552	-	-	1,010	-	-	-	48,562	-
微养（上海）信息技术有限公司（注2）	-	5,000	-	(1,054)	-	-	-	3,946	-
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注3）	-	400	-	7	-	-	-	407	-
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（注4）	23,377	-	-	(23,377)	-	-	-	-	-
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司（注5）	-	64,883	-	(64,883)	-	-	-	-	-
联营企业									
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	746,085	-	-	28,351	-	-	-	774,436	-
周口鲁花浓香花生油有限公司	752,341	-	-	20,010	-	-	-	772,351	-
常熟鲁花食用油有限公司	197,783	-	-	9,053	-	-	-	206,836	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	142,697	-	-	(168)	-	-	-	142,529	-
东莞深赤湾港务有限公司（注13）	101,965	-	-	7,279	-	-	(964)	108,280	-
泰州永安港务有限公司	94,936	-	-	15,139	-	-	(24,657)	85,418	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	26,986	-	-	(1,093)	-	-	(700)	25,193	-
东莞益海嘉里生物科技有限公司	15,678	-	-	29	-	-	-	15,707	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	11,493	-	-	16	-	-	-	11,509	-
温州港益嘉港务有限公司（注6）	-	10,080	-	-	-	-	-	10,080	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年（续）

	年初 余额	本年变动					年末 余额	年末 减值准备	
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出			宣告现金股利
联营企业（续）									
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白 科技有限公司（注7）	2,232	2,418	-	384	-	-	-	5,034	-
四川益嘉物流有限公司	5,332	-	-	2,545	-	-	(3,750)	4,127	-
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	3,306	-	-	10	-	-	-	3,316	-
青岛能源益海热电有限公司（注8）	-	1,800	-	1	-	-	-	1,801	-
益海晨科（茂名）农业有限公司（曾用名： 晨科益海（茂名）农业有限公司）（注 9）	11,646	-	-	(228)	-	(11,418)	-	-	-
益海凯江源贸易（深圳）有限公司（注10）	1,104	-	-	385	-	-	-	1,489	-
江苏京益源科技贸易有限公司（注11）	1,420	-	-	1,242	-	-	-	2,662	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,705,600	156,848	-	29,474	-	(11,418)	(30,071)	2,850,433	-

注1：于2020年7月，本集团与第三方AB MAURI CHINA LIMITED共同设立益海嘉里英联马利投资有限公司（以下称“益海英联马利”），注册资本为美元100,000千元，本集团认缴出资美元50,000千元，持股比例50%。截至2020年12月31日，双方已实缴出资。2021年8月，益海英联马利变更注册资本为美元137,000千元，变更后本集团认缴出资美元68,500千元，持股比例50%。截至2021年12月31日，本集团已实缴出资美元61,240千元。本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年（续）

注2：于2020年1月，本集团与关联方成都鹏鸿企业管理有限公司及上海人寿堂养老服务(集团)有限公司（以下称“上海人寿堂”）共同设立微养（上海）信息技术有限公司（以下称“微养信息技术”），注册资本为人民币15,000千元，三方各认缴出资人民币5,000千元，持股比例均为33.33%。于2020年11月，成都鹏鸿企业管理有限公司将持有的全部股权转让给上海人寿堂，转让后上海人寿堂持股66.67%，本集团持股比例为33.33%。微养信息技术公司章程约定，股东会决议应当由代表全体表决权的股东表决通过，本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。截至2021年12月31日，双方已实缴出资。

注3：于2019年4月，本集团与第三方青岛中鸿生物科技有限公司共同设立益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（以下称“益海中鸿”），注册资本为人民币20,000千元，双方各认缴出资人民币10,000千元，持股比例均为50%。截至2021年12月31日，本集团与青岛中鸿生物科技有限公司均实缴出资人民币400千元。本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注4：于2021年12月，本集团以现金美元5,200千元(折合人民币33,080千元)取得了丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司20%股权，购买日确定为12月31日，参见附注六、1。

注5：于2021年1月，本集团之合营企业益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司（以下简称“上海家乐氏”）增加注册资本美元20,000千元至美元58,490千元，本集团认缴出资美元10,000千元，增资后持股比例为50%。截至2021年12月31日，双方已实缴出资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年（续）

注 6：于 2021 年 5 月，本集团与第三方温州港集团有限公司共同设立温州港益嘉港务有限公司（以下简称“益嘉港务”），注册资本为人民币 168,000 千元，本集团认缴出资额为人民币 50,400 千元，持股比例 30%。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团实缴出资额为人民币 10,080 千元，温州港集团有限公司实缴出资额为人民币 23,520 千元。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注7：于2020年9月，本集团与第三方方汇（天津）生物科技有限公司、嘉丰益达（天津）实业有限公司共同设立益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司（以下称“益海植物蛋白”），注册资本为人民币15,000千元，本集团认缴出资人民币4,650千元，持股比例31%。截至2021年12月31日，本集团实缴出资人民币4,650千元，方汇（天津）生物科技有限公司及嘉丰益达（天津）实业有限公司合计实缴出资人民币10,350千元。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注 8：于 2021 年 3 月，本集团与第三方青岛能源华润燃气有限公司、嘉丰益达（天津）实业有限公司共同设立青岛能源益海热电有限公司（以下简称“青岛能源益海”），注册资本为人民币 9,000 千元，本集团认缴出资人民币 1,800 千元，持股比例 20%，青岛能源华润燃气有限公司和嘉丰益达（天津）实业有限公司分别认缴出资人民币 5,400 千元和人民币 1,800 千元，持股比例分别为 60%和 20%。截至 2021 年 12 月 31 日，三方股东均已完成实缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注 9：于 2019 年 4 月，本集团与第三方湖北晨科农牧集团股份有限公司合资新设益海晨科（茂名）农业有限公司（曾用名：晨科益海（茂名）农业有限公司），本集团持有其 49%的股权。于 2021 年 7 月，本集团以现金人民币 1 元取得了益海晨科（茂名）农业有限公司 11%股权，该股权对应未缴付的注册资本人民币 715 万元由本公司缴纳，购买日确定为 7 月 31 日，参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年

	年初 余额	本年变动					年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出		
合营企业								
益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	-	342,480	-	(2,633)	-	-	339,847	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	104,769	-	-	3,018	3,755	(7,623)	103,919	-
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	55,442	-	-	20,459	-	-	75,901	-
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	46,402	-	-	1,150	-	-	47,552	-
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（注4）	43,247	-	-	(19,870)	-	-	23,377	-
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司（注5）	-	-	-	-	-	-	-	-
微养（上海）信息技术有限公司（注2）	-	-	-	-	-	-	-	-
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注3）	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业								
周口鲁花浓香花生油有限公司	739,847	-	-	33,416	3,142	(24,064)	752,341	-
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	704,443	-	-	56,999	3,308	(18,665)	746,085	-
常熟鲁花食用油有限公司	163,601	-	-	35,676	598	(2,092)	197,783	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	143,034	-	-	7,482	2,809	(10,628)	142,697	-
东莞深赤湾港务有限公司（注13）	122,735	-	-	1,028	-	(21,798)	101,965	-
泰州永安港务有限公司	83,554	-	-	12,439	(1,057)	-	94,936	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	26,974	-	-	12	-	-	26,986	-
东莞益海嘉里生物科技有限公司	15,624	-	-	54	-	-	15,678	-
益海农科（茂名）农业有限公司（曾用名：晨科 益海（茂名）农业有限公司）（注9）	423	11,270	-	(47)	-	-	11,646	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	9,916	-	-	20	1,557	-	11,493	-
四川益嘉物流有限公司	4,950	-	-	2,032	-	(1,650)	5,332	-
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	3,301	-	-	5	-	-	3,306	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2020年（续）

	年初 余额	本年变动					宣告现金股利	年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他转出			
联营企业（续）									
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白 科技有限公司（注7）	-	2,233	-	(1)	-	-	-	2,232	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
益海凯江源贸易（深圳）有限公司（注 10）	-	1,000	-	104	-	-	-	1,104	-
江苏京益源科技贸易有限公司（注11）	-	1,500	-	(80)	-	-	-	1,420	-
广州顾曼费德贸易有限公司（注12）	78,244	-	-	-	-	(78,244)	-	-	-
	<u>2,346,506</u>	<u>358,483</u>	<u>-</u>	<u>151,263</u>	<u>14,112</u>	<u>(78,244)</u>	<u>(86,520)</u>	<u>2,705,600</u>	<u>-</u>

注10：于2019年7月，本集团与第三方深圳市凯江源商贸有限公司共同设立益海凯江源贸易（深圳）有限公司（以下称“益海凯江源”），注册资本为人民币10,000千元，本集团认缴出资人民币1,000千元，持有其10%的股权。益海凯江源的公司章程规定董事会由三名董事组成，本集团委派其中一名董事，对其构成重大影响。截至2020年12月31日，本集团已实缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注11：于2020年7月，本集团与第三方江苏赛夫绿色食品发展有限公司、宁波泓泉商贸有限公司共同设立江苏京益源科技贸易有限公司（以下称“京益源”），注册资本为人民币10,000千元，本集团认缴出资人民币1,500千元，持股比例15%。截至2020年12月31日，本集团已实缴出资。京益源的公司章程规定董事会由五名董事组成，本集团委派其中一名董事，对其构成重大影响。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注12：于2020年1月，本集团将广州顾曼费德贸易有限公司纳入合并范围，详见附注七、1。

注13：本集团持有东莞深赤湾港务有限公司15%股权，但作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资，详见附注七、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

2021年

	成本	累计计入 其他综合 收益的公 允价值变 动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变 动计入其他综 合收益的原因
				本年终 止确认 的权益 工具	仍持有 的权益 工具	
优先股	830,000	95,382	925,382	-	37,070	不以交易为目的
宜春农村商业银行股份有限公司 (原“宜春市袁州区农村信用合作 联社”)	2,726	-	2,726	-	169	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,535	(55)	22,480	-	173	不以交易为目的
	<u>855,261</u>	<u>95,327</u>	<u>950,588</u>	<u>-</u>	<u>37,412</u>	

2020年

	成本	累计计入 其他综合 收益的公 允价值变 动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变 动计入其他综 合收益的原因
				本年终 止确认 的权益 工具	仍持有 的权益 工具	
优先股（注1）	830,000	36,357	866,357	30,000	40,370	不以交易为目的
宜春农村商业银行股份有限公司 (原“宜春市袁州区农村信用合作 联社”)	2,726	-	2,726	-	147	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,535	(55)	22,480	-	444	不以交易为目的
	<u>855,261</u>	<u>36,302</u>	<u>891,563</u>	<u>30,000</u>	<u>40,961</u>	

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物
年初余额	212,457
在建工程转入	17,543
公允价值变动	13,560
	<hr/>
年末余额	<u>243,560</u>

2020年

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

投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方和关联方使用。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>26,285</u>	产权申请手续尚在审批中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2021 年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	16,943,782	28,630,862	493,180	1,399,845	47,467,669
购置	61,918	208,274	59,428	114,188	443,808
在建工程转入	2,718,158	4,287,267	22,586	149,343	7,177,354
非同一控制下企业合并 不构成业务的资产收购	190,178	192,423	1,127	16,685	400,413
处置或报废	(1,061,747)	(387,888)	(40,653)	(76,366)	(1,566,654)
年末余额	18,852,289	32,930,938	535,877	1,603,716	53,922,820
累计折旧					
年初余额	4,623,397	14,179,182	344,650	1,017,995	20,165,224
计提	640,090	1,816,383	56,055	159,337	2,671,865
非同一控制下企业合并 不构成业务的资产收购	12,713	24,170	579	1,450	38,912
处置或报废	(935,931)	(295,418)	(39,034)	(76,258)	(1,346,641)
年末余额	4,340,269	15,724,317	362,346	1,102,533	21,529,465
减值准备					
年初余额	57,150	67,611	-	-	124,761
计提	47,929	48,640	-	376	96,945
处置或报废	(5,193)	(19,051)	-	-	(24,244)
年末余额	99,886	97,200	-	376	197,462
账面价值					
年末	14,412,134	17,109,421	173,531	500,807	32,195,893
年初	12,263,235	14,384,069	148,530	381,850	27,177,684

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2020 年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2021年				
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	185,975	77,707	15,131	93,137
机器设备	505,309	351,960	37,056	116,293
运输工具	465	345	-	120
其他设备	4,181	3,527	231	423
	<u>695,930</u>	<u>433,539</u>	<u>52,418</u>	<u>209,973</u>
2020年				
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	130,200	40,216	12,603	77,381
机器设备	360,331	233,511	21,680	105,140
运输工具	1,044	1,041	-	3
其他设备	6,192	6,075	-	117
	<u>497,767</u>	<u>280,843</u>	<u>34,283</u>	<u>182,641</u>

所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、61。

于2021年12月31日，本集团经营性租出固定资产的账面价值为人民币97,994千元（2020年12月31日：人民币31,642千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>3,564,184</u>	产权申请手续尚在审批中

14. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	<u>7,168,241</u>	<u>6,341,260</u>

在建工程的变动情况如下：

	年初 余额	本年 增加	本年转入 投资性房地产	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末 余额
2021 年	<u>6,341,260</u>	<u>8,254,406</u>	<u>(17,543)</u>	<u>(7,177,354)</u>	<u>(232,528)</u>	<u>7,168,241</u>
2020 年	<u>4,497,307</u>	<u>6,980,563</u>	<u>-</u>	<u>(5,099,582)</u>	<u>(37,028)</u>	<u>6,341,260</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：

2021 年

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息资 本化率
富裕大豆榨油项目基建工程	854,423	266,258	209,016	-	475,274	募投	61%	70%	-	-	-
兰州综合性工厂一期工程主体	780,643	60,787	289,300	-	350,087	募投	57%	66%	-	-	-
杭州码垛车间 2 项目	392,000	93,491	183,766	-	277,257	融资	94%	89%	7,907	6,733	3.66%
潮州食品新工厂小麦深加工项目基建工程	554,527	143,825	121,616	-	265,441	募投	54%	60%	-	-	-
武汉米厂二期稻米油生产线项目	613,744	7,466	252,396	(71)	259,791	自有	49%	52%	-	-	-
茂名新建油脂压榨产线项目及配套设施	318,106	154,826	57,780	-	212,606	募投	67%	75%	-	-	-
昆明油脂压榨精炼及配套工程	978,472	7,998	202,578	-	210,576	融资	22%	35%	2,174	2,093	3.58%
昆山面粉二期项目	320,664	27,951	163,276	(34,289)	156,938	融资	73%	80%	3,688	2,697	3.70%
连云港产业园化工扩建项目	192,162	120,202	21,284	-	141,486	自有/融资	96%	91%	81	81	3.50%
温州面粉项目	797,854	61,693	204,658	(126,573)	139,778	募投	53%	60%	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程具体情况如下：（续）

2020 年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

2021 年

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	354,318	43,088	6,472	403,878
增加	8,281	13,840	7,989	30,110
非同一控制下企业合并	3,342	-	-	3,342
处置	(1,525)	(1,387)	(209)	(3,121)
年末余额	<u>364,416</u>	<u>55,541</u>	<u>14,252</u>	<u>434,209</u>
累计折旧				
年初余额	112,588	14,830	2,010	129,428
计提	58,618	13,252	4,103	75,973
处置	(1,107)	(1,135)	(117)	(2,359)
年末余额	<u>170,099</u>	<u>26,947</u>	<u>5,996</u>	<u>203,042</u>
账面价值				
年末	<u>194,317</u>	<u>28,594</u>	<u>8,256</u>	<u>231,167</u>
年初	<u>241,730</u>	<u>28,258</u>	<u>4,462</u>	<u>274,450</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

2020 年

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

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2021 年

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	5,650,060	34,388	7,956,511	23,368	3,224	13,667,551
购置	1,072,475	47	-	1,728	2,206	1,076,456
在建工程转入	232,528	-	-	-	-	232,528
非同一控制下企业合并	53,360	-	-	-	-	53,360
不构成业务的资产收购	34,811	-	-	-	-	34,811
处置	(15,635)	-	-	(64)	-	(15,699)
年末余额	<u>7,027,599</u>	<u>34,435</u>	<u>7,956,511</u>	<u>25,032</u>	<u>5,430</u>	<u>15,049,007</u>
累计摊销						
年初余额	1,022,590	4,212	-	17,397	3,193	1,047,392
计提	149,254	355	-	927	291	150,827
非同一控制下企业合并	5,332	-	-	-	-	5,332
不构成业务的资产收购	1,741	-	-	-	-	1,741
处置	(6,318)	-	-	(64)	-	(6,382)
年末余额	<u>1,172,599</u>	<u>4,567</u>	<u>-</u>	<u>18,260</u>	<u>3,484</u>	<u>1,198,910</u>
账面价值						
年末	<u>5,855,000</u>	<u>29,868</u>	<u>7,956,511</u>	<u>6,772</u>	<u>1,946</u>	<u>13,850,097</u>
年初	<u>4,627,470</u>	<u>30,176</u>	<u>7,956,511</u>	<u>5,971</u>	<u>31</u>	<u>12,620,159</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2020 年

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

品牌为使用寿命不确定年限的无形资产。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团管理层对品牌进行了减值测试，未发现减值。

寿命不确定年限的品牌已经分配至小包装食用油业务资产组以进行减值测试：

寿命不确定年限的品牌可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 19.03%（2020 年：19.25%），用于预测五年以后收入的增长率是 2.5%（2020 年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

计算资产组于2021年12月31日及2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行品牌的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、61。

于 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	<u>165,934</u>	产权申请手续尚在审批中

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

2021 年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.	5,553,122	-	-	5,553,122
南海油脂工业（赤湾）有限公司	220,743	-	-	220,743
山西金龙鱼梁汾醋业有限公司 （曾用名：山西梁汾金龙鱼醋业有 限公司）	39,525	-	-	39,525
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	38,380	-	-	38,380
丰益醇工业（连云港）有限公司	34,323	-	-	34,323
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	29,041	-	-	29,041
益海嘉里食品（昆山）有限公司	19,384	-	-	19,384
深圳市德立安食品有限公司	19,068	-	-	19,068
潮州亚太燃油仓储有限公司	15,768	-	-	15,768
丰益生物科技（江西）有限公司 （曾用名：江西省宜春远大化工有 限公司）	10,759	-	-	10,759
秦皇岛金味食品工业有限公司	5,000	-	-	5,000
惠州爱而泰可包装有限公司	1,913	-	-	1,913
厦门中鹭植物油有限公司	662	-	-	662
	<u>5,987,688</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,987,688</u>

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

2020 年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少 其他减少	年末余额
Kuok Oils & Grains Pte. Ltd.	5,553,122	-	-	5,553,122
南海油脂工业（赤湾）有限公司	220,743	-	-	220,743
山西金龙鱼梁汾醋业有限公司 （曾用名：山西梁汾金龙鱼醋业有 限公司）	39,525	-	-	39,525
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	38,380	-	-	38,380
丰益醇工业（连云港）有限公司	34,323	-	-	34,323
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	29,041	-	-	29,041
益海嘉里食品（昆山）有限公司	19,384	-	-	19,384
深圳市德立安食品有限公司	-	19,068	-	19,068
潮州亚太燃油仓储有限公司	15,768	-	-	15,768
丰益生物科技（江西）有限公司 （曾用名：江西省宜春远大化工有 限公司）	10,759	-	-	10,759
秦皇岛金味食品工业有限公司	5,000	-	-	5,000
惠州爱而泰可包装有限公司	1,913	-	-	1,913
厦门中鹭植物油有限公司	662	-	-	662
	<u>5,968,620</u>	<u>19,068</u>	<u>-</u>	<u>5,987,688</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

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

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

- 小包装食用油业务资产组
- 粮油压榨业务资产组

小包装食用油业务资产组主要由小包装食用油业务资产组的长期资产组成，该资产组账面价值为人民币14,130,596千元（不含商誉）（2020年12月31日：人民币13,737,760千元），该资产组被分摊的商誉账面金额为人民币2,164,336千元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是14.38%（2020年：14.43%），用于预测五年以后收入的增长率是2.5%（2020年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

粮油压榨业务资产组主要由粮油压榨业务资产组的长期资产组成，该资产组账面价值为人民币10,943,080千元（不含商誉）（2020年12月31日：人民币9,136,476千元），该资产组被分摊的商誉账面金额为人民币3,647,909千元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的五年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是14.13%（2020年：14.40%），用于预测五年以后收入的增长率是2.5%（2020年：3%）。该增长率与资产组所处行业的长期平均增长率相似。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉（续）

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

计算资产组于2021年12月31日及2020年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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

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

18. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	59,098	5,720	(10,418)	-	54,400
托盘	50,349	55,522	(32,469)	-	73,402
其他	41,218	92,800	(63,766)	-	70,252
	<u>150,665</u>	<u>154,042</u>	<u>(106,653)</u>	<u>-</u>	<u>198,054</u>

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产		
固定资产折旧与税法规定的差异	190,836	43,401
预提费用	1,362,385	340,547
资产减值准备	475,941	118,966
政府补助	183,858	45,964
税务亏损	6,044,437	414,721
使用权资产及租赁负债	28,639	7,160
衍生金融工具的公允价值变动损失	574,853	143,503
投资性房地产公允价值变动	8,386	2,097
其他综合收益中的外汇基差	88,992	22,248
其他权益工具公允价值变动	55	14
其他	55,030	13,758
	<u>9,013,412</u>	<u>1,152,379</u>
	2020年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产		
固定资产折旧与税法规定的差异	164,398	41,100
预提费用	819,580	204,895
资产减值准备	212,053	53,004
政府补助	96,183	24,046
税务亏损	4,947,221	344,030
使用权资产及租赁负债	319,861	79,965
衍生金融工具的公允价值变动损失	691,345	172,760
其他权益工具公允价值变动	15,635	3,895
投资性房地产公允价值变动	13,472	3,368
其他	81,511	20,377
	<u>7,361,259</u>	<u>947,440</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	2,285,528	567,044
预提利息收入	747,615	186,900
非同一控制下合并评估增值	74,257	18,564
衍生金融工具的公允价值变动收益	103,253	25,289
其他权益工具公允价值变动	95,382	23,845
使用权资产及租赁负债	12,636	3,131
投资性房地产公允价值变动	73,410	18,352
未实现亏损	105,518	26,379
其他	43,874	10,969
	<u>3,541,473</u>	<u>880,473</u>
	2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产折旧年限差异	1,477,604	369,382
预提利息收入	952,315	145,921
非同一控制下合并评估增值	85,122	21,280
衍生金融工具的公允价值变动收益	214,517	48,577
其他权益工具公允价值变动	51,937	12,973
其他综合收益中的外汇基差	100,793	25,568
使用权资产及租赁负债	308,868	77,195
投资性房地产公允价值变动	64,936	16,234
未实现亏损	96,911	24,228
	<u>3,353,003</u>	<u>741,358</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示如下：

	2021年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	443,641	708,738
递延所得税负债	443,641	436,832
	2020年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	414,182	533,258
递延所得税负债	414,182	327,176

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	226,295	13,430
可抵扣亏损	1,453,013	1,669,630
	1,679,308	1,683,060

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期或转回：

	2021年	2020年
2021 年	-	430,537
2022 年	181,550	192,237
2023 年	112,035	112,116
2024 年	341,746	360,657
2025 年	239,941	356,110
2026 年	579,054	-
无期限	224,982	231,403
	<u>1,679,308</u>	<u>1,683,060</u>

20. 其他非流动资产

	2021年	2020年
一年期以上定期存款	15,216,988	-
预付土地款	545,786	763,906
预付工程设备款	2,040,672	1,604,179
其他	44,307	5,568
	<u>17,847,753</u>	<u>2,373,653</u>

于2021年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的其他非流动资产为人民币10,060,230千元（2020年12月31日：无），参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	68,049,387	52,849,269
质押借款（注1）	10,674,167	8,958,842
抵押借款（注2）	-	500,000
	<u>78,723,554</u>	<u>62,308,111</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.18%-4.57%（2020年12月31日：0.37%-4.79%）。

于2021年12月31日及2020年12月31日，无逾期未偿还借款。

注1：于2021年12月31日及2020年12月31日，以上短期借款以货币资金、应收账款及应收款项融资为质押取得，质押资产情况参见附注五、61。

注2：于2021年12月31日及2020年12月31日，以上短期借款以固定资产为抵押取得，抵押资产情况参见附注五、61。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 衍生金融负债

	2021年	2020年
套期工具形成的衍生金融负债	1,026,137	1,026,035
汇率衍生金融负债	685,770	601,686
商品衍生金融负债	340,367	424,349
非套期工具形成的衍生金融负债	408,035	1,742,876
汇率衍生金融负债	76,976	180,122
利率衍生金融负债	38,455	63,199
商品衍生金融负债	292,604	1,499,555
	<u>1,434,172</u>	<u>2,768,911</u>
其中：流动部分	1,136,580	2,604,739
非流动部分	<u>297,592</u>	<u>164,172</u>

本集团的衍生金融工具包括商品期货合约、商品期权合约、远期外汇合约、外汇期权合约、汇率互换合约、货币掉期合约及利率互换合约。

本集团利用衍生金融工具进行套期保值的情况参见附注五、63。

本集团非套期工具均未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、49及50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	1,474,561	631,350
信用证	88,441	50,874
承兑交单	-	345,843
商业承兑汇票	-	48,040
	<u>1,563,002</u>	<u>1,076,107</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

	2021年	2020年
应付账款	<u>5,495,559</u>	<u>5,747,568</u>

应付账款不计息，并通常在1至6个月内清偿。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

25. 合同负债

	2021年	2020年
预收账款	<u>4,689,049</u>	<u>4,611,743</u>

于2021年年初合同负债的余额为人民币4,611,743千元（2020年：人民币3,443,189千元），其中人民币4,611,743千元于2021年结转至收入（2020年：人民币3,443,189千元）。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,260,080	6,555,562	6,523,299	1,292,343
离职后福利(设定提存计划)	3,363	491,794	482,768	12,389
辞退福利	1,032	15,755	16,231	556
	<u>1,264,475</u>	<u>7,063,111</u>	<u>7,022,298</u>	<u>1,305,288</u>

2020 年

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

短期薪酬如下：

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,114,849	4,800,256	4,772,571	1,142,534
职工福利费	16,723	437,370	435,301	18,792
社会保险费	7,122	262,377	260,574	8,925
其中：医疗保险费	6,648	238,567	237,050	8,165
工伤保险费	66	14,758	14,436	388
生育保险费	408	9,052	9,088	372
住房公积金	6,008	304,557	304,417	6,148
工会经费和职工教育经费	24,009	86,072	85,127	24,954
其他	91,369	664,930	665,309	90,990
	<u>1,260,080</u>	<u>6,555,562</u>	<u>6,523,299</u>	<u>1,292,343</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

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

设定提存计划如下：

2021 年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,226	476,008	467,271	11,963
失业保险费	137	15,786	15,497	426
	<u>3,363</u>	<u>491,794</u>	<u>482,768</u>	<u>12,389</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	423,904	1,206,063
增值税	75,176	107,009
印花税	26,697	19,459
房产税	19,372	11,758
个人所得税	16,106	11,516
土地使用税	15,557	19,405
城市维护建设税	4,579	5,772
教育费及地方教育费附加	3,750	6,001
其他	3,715	2,493
	<u>588,856</u>	<u>1,389,476</u>

28. 其他应付款

	2021年	2020年
其他应付款	4,140,695	3,819,268
应付股利	28,520	7,070
	<u>4,169,215</u>	<u>3,826,338</u>

应付股利

	2021年	2020年
江苏省江海粮油集团有限公司	8,000	-
四川省医药保健品进出口公司	7,070	7,070
成都市双流白家工业供销公司	4,770	-
成都铁路川之味旅服有限责任公司	3,530	-
岳阳城陵矶港务有限责任公司	3,150	-
浙江华拓实业有限公司	2,000	-
	<u>28,520</u>	<u>7,070</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年	2020年
工程款及质保金	1,969,107	1,644,541
定金	949,346	885,333
押金保证金	671,643	800,007
关联方应付款	110,180	51,478
委托借款	49,930	75,174
其他	390,489	362,735
	<u>4,140,695</u>	<u>3,819,268</u>

于 2021 年 12 月 31 日，集团现金池委托借款的年利率为 3.0%-3.4%。

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
江苏格兰特干燥浓缩设备有限公司	30,390	尚未支付的工程设备尾款
Flottweg Separation Technology, Inc.	23,389	尚未支付的工程设备尾款
杭州通钢国际控股有限公司	23,388	尚未支付的工程设备尾款
吉必圣粮食机械制造（北京）有限公司	19,072	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	18,826	尚未支付的工程设备尾款
南通四建集团有限公司	14,079	尚未支付的工程设备尾款
郑州博大浓缩干燥设备有限公司	10,870	尚未支付的工程设备尾款
	<u>140,014</u>	

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
杭州通钢国际控股有限公司	21,980	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	17,408	尚未支付的工程设备尾款
	<u>39,388</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	2,327,717	1,308
一年内到期的租赁负债	76,967	61,747
一年内到期的子公司少数股东长期借款	17,088	-
其他	14,645	-
	<u>2,436,417</u>	<u>63,055</u>

30. 其他流动负债

	2021年	2020年
预提费用	1,690,211	1,870,315
关联方流动借款（注1）	617,904	926,706
待转销项税额	416,358	-
拆迁补偿款	109,244	-
子公司少数股东流动借款（注2）	60,737	6,019
	<u>2,894,454</u>	<u>2,803,040</u>

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，由本集团关联方向本集团提供的流动借款，年利率为 2.80%（2020 年 12 月 31 日：2.80%）。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，由本集团子公司少数股东向本集团提供的流动借款，年利率为 4.85%（2020 年 12 月 31 日：4.63%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2021年	2020年
质押借款（注1）	11,039,605	4,556,454
信用借款	2,139,509	181,638
抵押借款（注2）	151,764	-
减：一年内到期的长期借款	2,327,717	1,308
	<u>11,003,161</u>	<u>4,736,784</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.39%-5.29%（2020年12月31日：1.56%-3.85%）。

注1：于2021年12月31日及2020年12月31日，以上长期借款以定期存款作为质押取得，质押资产情况参见附注五、61。

注2：于2021年12月31日，以上长期借款以土地为抵押取得，抵押资产情况参见附注五、61。

32. 应付债券

	2021年	2020年
应付债券	<u>500,277</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行 (已扣除发 行费用)	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
500,000	2021/11/25	三年	500,000	-	498,846	1,419	12	-	500,277

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 租赁负债

	2021年	2020年
租赁负债	<u>135,933</u>	<u>184,017</u>

34. 预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼及其他对外担保合同	<u>11,266</u>	<u>15,468</u>	<u>546</u>	<u>26,188</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼及其他对外担保合同	<u>-</u>	<u>11,266</u>	<u>-</u>	<u>11,266</u>

2017 年，荷丰农业与科尔沁右翼前旗人民政府、人保财险兴安盟分公司、兴安盟农牧业融资担保有限公司签署的《产业链扶贫融资业务合作协议》及其补充协议，约定为甜菜种植农业合作社的借款提供担保，如若农业合作社不能按期归还借款，荷丰农业将承担连带还款责任。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团根据该担保所产生的逾期债务担保额，计提预计负债人民币 26,188 千元（2020 年 12 月 31 日：人民币 10,720 千元）。

35. 递延收益

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	352,621	204,922	24,351	533,192
其他	<u>129,045</u>	<u>9,202</u>	<u>40,272</u>	<u>97,975</u>
	<u>481,666</u>	<u>214,124</u>	<u>64,623</u>	<u>631,167</u>

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

2020 年

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

于 2021 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额	与资产/ 收益相关
产业共建项目专项资金	32,270	109,481	-	141,751	与资产相关
转型综合改革示范区投资项目优惠	45,964	42,260	-	88,224	与资产相关
固定资产投资补助	34,794	10,270	2,240	42,824	与资产相关
建设项目扶持资金	13,386	15,800	933	28,253	与资产相关
基础设施专项资金补助	35,800	1,199	9,266	27,733	与资产相关
厂区建设工程补助	27,210	-	1,290	25,920	与资产相关
大豆蛋白技改增资项目工程	26,669	-	2,389	24,280	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补贴	17,348	-	745	16,603	与资产相关
面粉三期工业企业技术改造项目	17,353	-	771	16,582	与资产相关
产业优化升级扶持资金	11,797	5,114	460	16,451	与资产相关
产业发展专项资金	3,500	12,898	-	16,398	与资产相关
航空食品、面粉、挂面生产项目	10,089	-	336	9,753	与资产相关
污染防治工程补助	6,286	-	471	5,815	与资产相关
果糖二期补贴款	2,300	3,062	-	5,362	与资产相关
环保设备改造工程补助	3,608	57	206	3,459	与资产相关
基础设施建设项目补贴	3,916	-	626	3,290	与资产相关
单甘酯项目工程补贴	3,517	-	568	2,949	与资产相关
市重点技改项目资助	3,489	-	582	2,907	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	3,226	-	577	2,649	与资产相关
其他	50,099	4,781	2,891	51,989	与资产相关
	<u>352,621</u>	<u>204,922</u>	<u>24,351</u>	<u>533,192</u>	

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益（续）

于 2020 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年减少	年末余额	与资产/ 收益相关
转型综合改革示范区投资项目优惠	-	45,964	-	45,964	与资产相关
基础设施专项资金补助	26,959	17,000	8,159	35,800	与资产相关
固定资产投资补助	3,833	33,000	2,039	34,794	与资产相关
厂区建设工程补助	28,501	-	1,291	27,210	与资产相关
2018 年度省产业共建项目专项资金	27,658	-	570	27,088	与资产相关
大豆蛋白技改增资项目工程	29,057	-	2,388	26,669	与资产相关
面粉三期工业企业技术改造项目	17,353	-	-	17,353	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补贴	18,091	-	743	17,348	与资产相关
建设项目扶持资金	7,458	6,500	572	13,386	与资产相关
产业优化升级扶持资金	-	13,536	1,739	11,797	与资产相关
航空食品、面粉、挂面生产项目	10,089	-	-	10,089	与资产相关
污染防治工程补助	5,333	1,400	447	6,286	与资产相关
2019 年度省产业共建项目专项资金	5,291	-	109	5,182	与资产相关
基础设施建设项目补贴	4,543	-	627	3,916	与资产相关
环保设备改造工程补助	3,914	-	306	3,608	与资产相关
单甘酯项目工程补贴	4,085	-	568	3,517	与资产相关
产业发展专项资金	3,500	-	-	3,500	与资产相关
市重点技改项目资助	4,070	-	581	3,489	与资产相关
面粉扩产项目及配套项目补助	3,804	-	578	3,226	与资产相关
豆粉项目财政补贴	5,910	-	5,910	-	与收益相关
其他	41,820	30,185	19,606	52,399	与资产相关
	<u>251,269</u>	<u>147,585</u>	<u>46,233</u>	<u>352,621</u>	

36. 其他非流动负债

	2021年	2020年
关联方长期借款（注1）	80,000	-
子公司少数股东的长期借款（注2）	43,520	63,844
其他	1,953	20,278
减：一年内到期部分	17,088	-
	<u>108,385</u>	<u>84,122</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他非流动负债（续）

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，本集团关联方向本集团提供的长期借款为免息借款（2020 年 12 月 31 日：无）。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，由本集团子公司少数股东向本集团提供的长期借款，年利率为 5.15%（2020 年 12 月 31 日：5.00%-5.15%）。

37. 股本

2021 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转增	
股本（每股人民币1元）	5,421,592	-	-	-	5,421,592

2020 年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转增	
股本（每股人民币1元）	4,879,432	542,160	-	-	5,421,592

本公司于2020年10月15日在深圳证券交易所发行A股普通股股票542,159,154股，每股面值人民币1元，本次发行后本公司股本合计达到人民币5,421,591,536元。上述实收股本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2020）验字第60657905_B02号验资报告。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>36,894,882</u>	<u>7,915</u>	<u>305,120</u>	<u>36,597,677</u>

2021年，因购买少数股东权益净减少资本公积人民币297,114千元。因不丧失控制权部分处置子公司股权净减少资本公积人民币91千元。详见附注七、2。

2020年

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

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

2020年，因购买少数股东权益减少资本公积人民币943,599千元。因不丧失控制权部分处置子公司股权增加资本公积人民币2,063千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	27,224	44,269	71,493
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	75,594	(142,339)	(66,745)
外币财务报表折算差额	496,907	32,713	529,620
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	37,962	-	37,962
股份改制	(37,305)	-	(37,305)
	<u>600,382</u>	<u>(65,357)</u>	<u>535,025</u>

2020年

	年初余额	增减变动	年末余额
其他权益工具投资公允价值变动	102,787	(75,563)	27,224
与交易相关的被套期项目进行套期的期权时间价值、远期合同的远期要素或金融工具的外汇基差	(84,214)	159,808	75,594
外币财务报表折算差额	599,010	(102,103)	496,907
自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产	37,962	-	37,962
股份改制	(37,305)	-	(37,305)
	<u>618,240</u>	<u>(17,858)</u>	<u>600,382</u>

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他权益工具投资公允价值变动 与交易相关的被套期项目进行套期 的期权时间价值、远期合同的远 期要素或金融工具的外汇基差	59,025	-	14,756	44,269	-
外币报表折算差额	(77,944)	100,808	(26,699)	(142,339)	(9,714)
	32,408	-	-	32,713	(305)
	<u>13,489</u>	<u>100,808</u>	<u>(11,943)</u>	<u>(65,357)</u>	<u>(10,019)</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
其他权益工具投资公允价值变动 与交易相关的被套期项目进行套期 的期权时间价值、远期合同的远 期要素或金融工具的外汇基差	(100,747)	-	(25,184)	(75,563)	-
外币报表折算差额	113,565	(112,284)	53,650	159,808	12,391
	(102,672)	-	-	(102,103)	(569)
	<u>(89,854)</u>	<u>(112,284)</u>	<u>28,466</u>	<u>(17,858)</u>	<u>11,822</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 盈余公积

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,219,629</u>	<u>748,797</u>	<u>-</u>	<u>1,968,426</u>

2020 年

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

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

41. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	39,397,115	34,105,831
归属于母公司股东的净利润	4,131,620	6,000,874
减：提取法定盈余公积	748,797	709,590
应付现金股利	<u>601,797</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>42,178,141</u>	<u>39,397,115</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	225,556,668	207,438,841
其他业务	668,494	284,584
	<u>226,225,162</u>	<u>207,723,425</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	194,368,068	173,229,125
其他业务	553,487	233,002
	<u>194,921,555</u>	<u>173,462,127</u>

营业收入按类别列示如下：

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品收入	225,467,036	194,260,791
能源/电力/蒸汽收入	95,154	124,728
废弃材料收入	85,747	81,676
备件销售收入	57,249	53,478
其他收入	258,684	151,232
在某一时段内确认收入		
中转收入	221,772	191,397
服务费收入	39,520	58,253
	<u>226,225,162</u>	<u>194,921,555</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

按产品及服务类型列示的营业收入及成本情况如下：

	2021年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	141,978,706	130,193,716
饲料原料及油脂科技	82,514,564	76,403,985
其他	1,731,892	1,125,724
	<u>226,225,162</u>	<u>207,723,425</u>
	2020年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	121,202,387	107,259,511
饲料原料及油脂科技	72,490,178	65,510,113
其他	1,228,990	692,503
	<u>194,921,555</u>	<u>173,462,127</u>

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：

	2021年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	221,323,102	203,354,921
境外	4,902,060	4,368,504
	<u>226,225,162</u>	<u>207,723,425</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入及成本（续）

按经营地区列示的营业收入及成本情况如下：（续）

主要经营地区	2020年	
	收入	成本
境内	191,088,839	169,987,045
境外	3,832,716	3,475,082
	<u>194,921,555</u>	<u>173,462,127</u>

43. 税金及附加

	2021年	2020年
印花税	182,276	149,292
房产税	118,042	92,857
土地使用税	102,394	93,693
城市维护建设税	79,817	67,040
教育费及地方教育费附加	56,735	46,434
资源税	1,917	1,742
车船税	504	516
消费税	70	-
其他	3,753	4,157
	<u>545,508</u>	<u>455,731</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	2,199,776	1,762,858
促销费	1,702,935	1,550,865
广告费	868,162	953,064
租赁仓储费	388,664	329,011
装卸费	269,193	267,398
运费	239,876	245,977
折旧摊销	174,073	159,361
港杂费	153,443	90,861
差旅费	146,342	114,321
佣金及服务费	50,406	67,921
商检费	702	714
其他	432,303	355,647
	<u>6,625,875</u>	<u>5,897,998</u>

45. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	2,193,236	1,854,311
折旧和摊销	374,522	361,745
维修费	98,764	76,072
系统服务费	88,448	33,103
办公费	65,146	53,344
差旅费	54,805	43,135
法律及咨询费	52,448	60,838
环保费	50,483	46,892
业务招待费	42,484	30,093
保险费	31,692	31,058
租金	14,049	10,654
其他	351,572	251,876
	<u>3,417,649</u>	<u>2,853,121</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	137,489	102,311
委外研发费	56,083	34,042
折旧及摊销	17,718	20,861
水电物业费	7,267	6,734
差旅费	3,635	3,248
其他	33,385	15,645
	<u>255,577</u>	<u>182,841</u>

47. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	2,003,180	1,905,027
其中：租赁负债利息支出	9,525	10,149
减：利息资本化金额	97,922	56,422
减：利息收入	1,800,488	2,563,537
套期成本	162,644	362,303
汇兑损益	(67,944)	(526,890)
其他	59,292	51,010
	<u>258,762</u>	<u>(828,509)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益

	2021年	2020年
与资产相关的政府补助	24,351	40,323
与收益相关的政府补助	224,991	305,018
	<u>249,342</u>	<u>345,341</u>

主要政府补助情况如下：

2021年

补助项目	补助金额	与资产/收益相关
技术奖励补贴	35,223	与收益相关
扩大生产稳定就业奖励款	29,242	与收益相关
支持中小企业发展管理和市场开拓资金补助	24,016	与收益相关
商业服务业引导、鼓励出口奖励款	23,803	与收益相关
先进、优秀、高新技术奖励	17,891	与收益相关
粮食储备费用补贴	14,794	与收益相关
纳税大户奖励	14,636	与收益相关
科技发展补贴	12,629	与收益相关
基础设施专项资金补助	9,266	与资产相关
税收返还	8,559	与收益相关
财政局促进金补助	8,276	与收益相关
企业信息化扶持补贴	6,838	与收益相关
节能环保补助	6,474	与收益相关
个税手续费返还	4,476	与收益相关
专项价格补贴	4,012	与收益相关
质量奖励	3,090	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 其他收益（续）

主要政府补助情况如下：（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 投资损失

	2021年	2020年
处置交易性金融资产取得的投资收益	183,067	61,635
其他权益工具投资在持有期间 取得的投资收益	37,412	70,961
权益法核算的长期股权投资收益	29,474	151,263
处置子公司取得的投资收益	-	15,228
商品衍生金融工具投资损失	(1,799,348)	(2,073,309)
汇率衍生金融工具投资损失	(139,183)	(345,767)
利率衍生金融工具投资损失	(20,099)	(169,794)
	<u>(1,708,677)</u>	<u>(2,289,783)</u>

50. 公允价值变动收益/(损失)

	2021年	2020年
衍生金融工具		
商品衍生金融工具收益/(损失)	691,090	(1,105,981)
汇率衍生金融工具收益/(损失)	123,176	(170,871)
利率衍生金融工具收益	24,530	1,115
交易性金融资产收益	13,751	35,076
投资性房地产收益/(损失)	13,560	(18,533)
	<u>866,107</u>	<u>(1,259,194)</u>

51. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	(11,711)	(543)
其他应收款坏账损失	(1,794)	(253)
	<u>(13,505)</u>	<u>(796)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(361, 639)	(663, 809)
固定资产减值损失	(96, 945)	(75, 934)
	<u>(458, 584)</u>	<u>(739, 743)</u>

53. 资产处置收益/(损失)

	2021年	2020年
固定资产处置收益/(损失)	90, 695	(37, 543)
无形资产处置收益	5, 915	2, 169
使用权资产处置损失	(29)	(138)
	<u>96, 581</u>	<u>(35, 512)</u>

54. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
违约及赔偿收入	108, 178	180, 566	108, 178
其他	<u>45, 253</u>	<u>87, 838</u>	<u>45, 253</u>
	<u>153, 431</u>	<u>268, 404</u>	<u>153, 431</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
资产报废及毁损损失	241,709	46,241	241,709
捐赠支出	114,078	157,341	114,078
违约、罚没及赔偿支出	23,048	24,393	23,048
其他	26,962	13,176	26,962
	<u>405,797</u>	<u>241,151</u>	<u>405,797</u>

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	187,567,319	151,556,600
职工薪酬	7,063,111	5,698,284
产成品及在产品存货变动	(4,601,570)	735,208
折旧和摊销	3,005,318	2,640,505
运费	2,851,408	2,820,227
市场费用	2,571,097	2,503,929
租金	402,714	339,665
财务审计费	18,383	17,736
其他	19,144,746	16,083,933
	<u>218,022,526</u>	<u>182,396,087</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	1,695,302	2,482,479
递延所得税费用	(6,743)	(101,482)
	<u>1,688,559</u>	<u>2,380,997</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	6,177,264	8,945,812
按法定税率（25%）计算的所得税费用	1,544,316	2,236,453
某些子公司适用不同税率的影响	344,260	592,471
对以前期间当期所得税的调整	(8,245)	(26,906)
归属于合营企业和联营企业的损益	(7,369)	(37,816)
无须纳税的收益	(244,919)	(457,996)
不可抵扣的费用	16,974	10,783
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(3)	(783)
利用以前年度可抵扣亏损	(58,263)	(40,539)
技术开发费加计扣除	(10,257)	(8,138)
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	<u>112,065</u>	<u>113,468</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,688,559</u>	<u>2,380,997</u>

注： 本集团下属企业适用所得税税率情况参见附注四。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>1.21</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.76</u>	<u>1.21</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>4,131,620</u>	<u>6,000,874</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	5,421,592	4,969,792

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

59. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	429,913	462,928
违约及赔偿收入	108,178	190,465
罚没收入	21,062	8,201
押金和保证金收回	184,663	-
其他	19,585	61,228
	<u>763,401</u>	<u>722,822</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年
支付其他与经营活动有关的现金		
违约及赔偿支出	11,491	22,975
捐赠支出	114,078	157,341
销售费用	6,897,800	6,101,631
管理费用	849,893	666,140
研发费用	100,371	182,842
押金和保证金的支付和偿还	-	2,074,130
其他	189,783	80,069
	<u>8,163,416</u>	<u>9,285,128</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
押金和保证金收回	321,420	-
非同一控制下企业合并和不构成业务的资产 收购取得的现金	39,901	133,676
	<u>361,321</u>	<u>133,676</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付衍生金融工具投资亏损	1,958,630	2,588,871
保证金支出	-	1,430,200
	<u>1,958,630</u>	<u>4,019,071</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
银行借款质押保证金收回	8,942,466	29,444,774
不丧失控制权处置子公司股权收到的现金	1,250	-
	<u>8,943,716</u>	<u>29,444,774</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
上市费用支出	-	15,173
银行借款质押保证金支出	25,619,112	17,303,054
收购少数股东股权	346,639	1,091,836
处置子公司	16,687	-
	<u>25,982,438</u>	<u>18,410,063</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	4,488,705	6,564,815
加：信用减值损失	13,505	796
资产减值损失	458,584	739,743
固定资产折旧	2,671,865	2,355,679
使用权资产折旧	75,973	74,252
无形资产摊销	150,827	126,658
长期待摊费用摊销	106,653	83,916
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的（收益）/损失	(96,581)	35,512
固定资产报废损失	207,899	46,241
公允价值变动（收益）/损失	(866,107)	1,259,194
财务费用	193,576	(677,849)
投资损失	1,708,677	2,289,783
递延所得税资产增加	(116,399)	(125,917)
递延所得税负债增加	109,656	24,435
存货的增加	(7,080,216)	(5,770,603)
经营性应收项目的增加	(1,303,055)	(4,490,342)
经营性应付项目的增加/（减少）	1,804	(1,337,625)
	<u>725,366</u>	<u>1,198,688</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>725,366</u>	<u>1,198,688</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大活动：

	2021年	2020年
债务转为资本	-	57,750
票据背书转让		
用于支付购建固定资产、无形资产和其 他长期资产	39,574	40,427
用于支付货款及其他费用	600,604	414,594
银行承兑汇票贴现取得借款到期终止确认	152,839	144,659
金融工具终止确认	4,792,578	8,810,866
金融工具按净额列示	-	1,135,706

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	12,572,801	23,402,603
减：现金的年初余额	23,402,603	22,738,717
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(10,829,802)	663,886

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	33,080	72,597
减：于2019年12月31日已支付的现金和现金等价物	-	45,000
减：截至2021年12月31日尚未偿付的收购对价	33,080	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	27,597
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	39,901	139,590
加：列示于收到其他与投资活动有关的现金项目	39,901	133,676
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	21,683

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其他营业单位的价格	79,953	158,048
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	79,953	158,048
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	79,953	78,750
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	79,298

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	12,572,801	23,402,603
其中：库存现金	59	208
可随时用于支付的银行存款	10,564,825	10,396,140
可随时用于支付的其他货币资金	2,007,917	13,006,255
	<u>12,572,801</u>	<u>23,402,603</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>12,572,801</u>	<u>23,402,603</u>

61. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年
货币资金	14,448,583	15,062,009
交易性金融资产	315,200	-
应收账款	-	142,802
应收款项融资	229,250	152,839
其他应收款	2,507,561	2,780,149
存货	1,324,514	618,847
其他非流动资产	10,060,230	-
固定资产	440,826	1,211,385
无形资产	36,456	-
	<u>29,362,620</u>	<u>19,968,031</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

货币资金

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
借款质押	12,154,803	13,334,570
银行承兑汇票保证金	648,812	243,690
存贷款终止业务保证金	1,191,221	1,283,445
信用证保证金	116,573	180,000
衍生工具合约保证金	217,312	-
诉讼未完结冻结资金	8,700	10,252
保函保证金	111,162	10,052
	<u>14,448,583</u>	<u>15,062,009</u>

交易性金融资产

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
借款质押	<u>315,200</u>	<u>-</u>

应收账款

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
借款质押	<u>-</u>	<u>142,802</u>

应收款项融资

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
贴现/背书借款	<u>229,250</u>	<u>152,839</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

其他应收款

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
押金及保证金	2,507,561	2,780,149

存货

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
衍生工具合约保证金	1,324,514	618,847

其他非流动资产

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
借款质押	10,060,230	-

固定资产

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
抵押取得银行授信额度	440,826	-
借款抵押	-	1,211,385
	440,826	1,211,385

无形资产

	2021年	2020年
受限原因	账面价值	账面价值
借款抵押	36,456	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目

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

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,685,722	6.3616	10,723,886
港币	199,390	0.8159	162,681
欧元	44,589	7.1983	320,963
日元	1,501	0.0553	83
新元	99	4.7129	468
加拿大元	24	4.9953	118
瑞士法郎	24,898	6.9628	173,357
坦桑尼亚先令	281,643	0.0028	776
			11,382,332
			11,382,332
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,107,066	6.5421	7,242,536
港币	3,485	0.8440	2,942
欧元	385	8.0470	3,098
坦桑尼亚先令	447,326	0.0028	1,259
新元	327	4.9503	1,617
			7,251,452
			7,251,452

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	162,078	6.3616	1,031,078
港币	2,928	0.8159	2,389
欧元	3,270	7.1983	23,541
			<u>1,057,008</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应收账款			
美元	189,273	6.5421	1,238,241
港币	3,226	0.8440	2,722
欧元	385	8.0470	3,098
日元	211,495	0.0634	13,417
			<u>1,257,478</u>
	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	-	6.3616	-
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应收款项融资			
美元	1,827	6.5421	11,954

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	160,923	6.3616	1,023,731
港币	1	0.8159	1
欧元	21	7.1983	153
			<u>1,023,885</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
美元	<u>283,594</u>	<u>6.5421</u>	<u>1,855,297</u>
	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	1,507,878	6.3616	9,592,514
港币	<u>1,856,676</u>	<u>0.8159</u>	<u>1,514,844</u>
			<u>11,107,358</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	2,505,981	6.5421	16,394,377
澳元	<u>36,883</u>	<u>5.0424</u>	<u>185,978</u>
			<u>16,580,355</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应付账款			
美元	376,159	6.3616	2,392,973
欧元	2,148	7.1983	15,462
港币	296	0.8159	241
新西兰元	10,877	4.3484	47,298
			<u>2,455,974</u>

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

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	-	6.3616	-

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
应付票据			
美元	65,052	6.5421	425,576

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	11,408	6.3616	72,571
港币	372	0.8159	304
欧元	3,834	7.1983	27,596
			<u>100,471</u>

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他应付款			
美元	1,970	6.5421	12,890
欧元	554	8.0470	4,455
港币	425	0.8440	359
			<u>17,704</u>

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	9,193	6.3616	58,483
港币	559	0.8159	456
新西兰元	34	4.3484	146
			<u>59,085</u>

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
其他流动负债			
美元	6,112	6.5421	39,986

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动			
负债			
美元	89,102	6.3616	566,834
澳元	11,972	4.6228	55,342
港币	1,774,643	0.8159	1,447,913
			<u>2,070,089</u>
	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动			
负债			
美元	200	6.5421	1,308
			<u>1,308</u>
	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款			
美元	918,836	6.3616	5,845,264
澳元	32,256	4.6228	149,114
港币	834,304	0.8159	680,701
			<u>6,675,079</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 外币货币性项目（续）

	2020年		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款			
美元	264,755	6.5421	1,732,051
澳元	11,972	5.0424	60,365
港币	1,774,598	0.8440	1,497,781
			<u>3,290,197</u>

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

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

63. 套期

公允价值套期

商品公允价值套期

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 套期（续）

公允价值套期（续）

商品公允价值套期（续）

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 套期（续）

公允价值套期（续）

商品公允价值套期（续）

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

被套期项目	套期工具	套期方式
存货（进口大豆）中的风险成分	芝加哥期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定进口大豆存货的价格波动
存货及尚未确认的确定采购承诺（国产大豆）中的风险成分	大连期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定国产大豆存货的价格波动
存货（进口大豆所压榨的豆粕）的价格风险	芝加哥期货交易所标准大豆期货合约	卖出商品期货合约锁定进口大豆所压榨的豆粕存货的价格波动
存货及尚未确认的确定采购承诺（棕榈油）中的风险成分	大连期货交易所标准棕榈油期货合约	卖出商品期货合约锁定棕榈油存货的价格波动
存货及尚未确认的确定采购承诺（豆油）中的风险成分	大连期货交易所标准豆油期货合约	卖出商品期货合约锁定豆油存货的价格波动
存货及尚未确认的确定采购承诺（菜油）中的风险成分	大连期货交易所标准菜油期货合约	卖出商品期货合约锁定菜油存货的价格波动

2021年度，本集团上述公允价值套期工具累积产生公允价值变动损失为人民币3,154,498千元（2020年度：人民币1,556,056千元），被套期项目的累积公允价值调整为人民币3,154,498千元（2020年度：人民币1,556,056千元）。其中，人民币2,814,131千元（2020年度：人民币1,131,707千元）已随着被套期项目的销售结转到当期营业成本中，人民币252,989千元（2020年度：人民币424,349千元）记入年末存货余额中，人民币87,378千元（2020年度：无）计入其他流动资产余额中。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期

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

于2021年12月31日，本集团签订了名义金额为美元1,480,735千元的远期外汇合约；2020年12月31日，本集团签订了名义金额为美元573,341千元的远期外汇合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以固定汇率卖出美元，目的是对本集团持有的外币货币资金、应收账款的汇率波动风险进行套期。本集团通过定性分析，由于套期工具与被套期项目的关键条款匹配，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。本财务报表期间内公允价值套期无效部分并不重大。

于2021年12月31日，本集团签订了名义金额为美元2,426,065千元的远期外汇合约以及名义金额为美元27,000千元的的外汇期权合约；于2020年12月31日，本集团签订了名义金额为美元1,556,950千元的远期外汇合约以及名义金额为美元5,642千元的的外汇期权合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以或有权以固定汇率买入美元，目的是对本公司持有的外币应付信用证、外币应付承兑交单、外币银行借款、外币关联方借款、外币应付票据的汇率波动风险进行套期。本集团通过定性分析，由于套期工具与被套期项目的关键条款匹配，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1：1。本财务报表期间内公允价值套期无效部分并不重大。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2021年

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	单位：美元千元	
					合计
美元远期外汇合约名义金额	2,150,429	793,143	963,228		3,906,800
美元外汇期权合约名义金额	27,000	-	-		27,000

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

公允价值套期	套期工具 的名义金额 (单位：美元千元)	套期工具的账面价值 (单位：人民币千元)		包含套期工具的 资产负债表 列示项目
		资产	负债	
汇率风险-美元远期外汇合约	3,906,800	108,529	305,481	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外汇期权合约	27,000	-	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的 累计金额 (计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目 的资产负债表列示项目
	资产	负债	资产	负债	
汇率风险-美元远期外汇合约	9,419,844	15,433,656	305,844	108,892	银行存款/短期借款/长期借款/ 一年内到期非流动负债
汇率风险-美元外汇期权合约	-	171,763	-	-	短期借款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2020年

主要套期工具的名义金额的时间分布如下：

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

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

公允价值套期	套期工具 的名义金额 (单位：美元千元)	套期工具的账面价值 (单位：人民币千元)		包含套期工具的 资产负债表 列示项目
		资产	负债	
汇率风险-美元远期外汇合约	2,130,291	89,300	620,386	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-美元外汇期权合约	5,642	4	-	衍生金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的 累计金额 (计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目 的资产负债表列示项目
	资产	负债	资产	负债	
汇率风险-美元远期 外汇合约	3,750,856	10,185,721	106,773	637,860	银行存款/应收账款/应付票据/应付账款/ 短期借款/长期借款/一年内到期非流动负 债
汇率风险-美元外 汇期权合约	-	36,908	-	4	短期借款

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司

于2021年12月，本集团以现金美元5,200千元（折合人民币33,080千元）取得了丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司20%股权，购买日确定为2021年12月31日。购买后，本集团持有丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司70%股权。

丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值 and 账面价值如下：

	2021年12月31日	
	公允价值	账面价值
货币资金	3,754	3,754
应收账款	2,125	2,125
预付款项	1,177	1,177
其他应收款	11,058	11,058
存货	70,482	70,482
其他流动资产	19,193	19,193
固定资产	361,340	311,084
在建工程	17,824	17,824
使用权资产	753	753
无形资产	48,028	36,456
长期待摊费用	1,656	1,656
递延所得税资产	50,681	50,681
其他非流动资产	6,387	6,387
短期借款	(260,842)	(260,842)
应付账款	(22,897)	(22,897)
合同负债	(7,243)	(7,243)
应付职工薪酬	(2,852)	(2,852)
应交税费	(602)	(602)
其他应付款	(37,201)	(37,201)
一年内到期的非流动负债	(75,435)	(75,435)
其他流动负债	(63,151)	(63,151)
长期借款	(76,643)	(76,643)
租赁负债	(335)	(335)
合计	47,257	(14,571)
少数股东权益	14,177	(4,371)
净资产公允价值份额	33,080	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

益海晨科（茂名）农业有限公司

于2021年7月，本集团以现金人民币1元取得了益海晨科（茂名）农业有限公司11%股权，该股权对应未缴付的注册资本人民币7,150千元由本公司缴纳，购买日确定为2021年7月31日。购买后，本集团持有益海晨科（茂名）农业有限公司60%股权。

益海晨科（茂名）农业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年7月31日	
	公允价值	账面价值
货币资金	8,188	8,188
预付款项	2,594	2,594
其他应收款	81	81
固定资产	162	162
在建工程	2,909	2,909
使用权资产	3,342	3,342
长期待摊费用	45	45
其他非流动资产	9,435	9,435
应付职工薪酬	(33)	(33)
应交税费	(1)	(1)
租赁负债	(3,342)	(3,342)
合计	23,380	23,380
少数股东权益	11,962	11,962
净资产公允价份额	11,418	

益海晨科（茂名）农业有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2021年8月1日至12月31日期间

营业收入	-
净利润	(978)
现金流量净额	(2,330)

六、 合并范围的变动（续）

2. 取得不构成业务的企业的控制权

金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司

2021年6月，本公司与广东金厨投资有限公司签订对广东广味源食品有限公司（后更名为“金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司”）的增资协议，向金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司原股东支付现金人民币448,927千元取得了金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司75%股权，购买日确定为2021年6月30日。金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司主要拥有位于广东的厂房、生产设备和土地，不具有独立的生产经营投入和产出功能，因此金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司于购买日不构成业务，该交易不形成企业合并。

本公司取得了不构成业务的一组净资产时，将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配。金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司的购买成本分配价值于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021年6月30日	
	购买成本分配价值	账面价值
货币资金	27,959	27,959
预付款项	9,694	9,694
其他应收款	485,554	485,554
其他流动资产	3,403	3,403
固定资产	125	125
在建工程	38,764	38,764
无形资产	33,070	33,070
合计	598,569	598,569
少数股东权益	149,642	149,642
	448,927	

六、 合并范围的变动（续）

3. 处置子公司

本集团处置子公司情况如下：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享 有的表决权 比例	不再成为 子公司的 原因	处置日期
益海(重庆)食品有限公司	重庆市	制造业	80%	80%	注销	2021年2月7日
益海(佳木斯)物业管理有限公 司	佳木斯市	房地产业	100%	100%	注销	2021年8月4日
益海嘉里(钦州)食品工业有 限公司	钦州市	制造业	100%	100%	注销	2021年9月8日
丰益远大生物科技(连云港) 有限公司	连云港市	制造业	100%	100%	注销	2021年9月10日

4. 其他原因的合并范围变动

新设子公司及注销子公司情况参见附注七、1。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司									
1 上海益海商贸有限公司	上海	上海	贸易	美元800	100%	-	100%	是	是
2 益海(广州)粮油工业有限公司	广州	广州	制造业	美元2,200	100%	-	100%	是	是
3 益江(张家港)粮油工业有限公司	张家港	张家港	制造业	美元490	80%	-	80%	是	是
4 益海嘉里(黑龙江)粮油有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	1,300	100%	-	100%	是	是
5 河北益海利丰粮油有限公司	石家庄	石家庄	制造业	300	100%	-	100%	是	是
6 泉州福海粮油工业有限公司	泉州	泉州	制造业	美元1,700	100%	-	100%	是	是
7 益海嘉里(北京)粮油食品工业有限公司	北京	北京	制造业	20,600	80%	-	80%	是	是
8 丰益(佳木斯)食品工业有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	9,000	100%	-	100%	是	是
9 益海嘉里食品营销有限公司	上海	上海	贸易	6,800	100%	-	100%	是	是
10 益海嘉里(泰州)食品工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元280	100%	-	100%	是	是
11 益海嘉里(郑州)食品工业有限公司	郑州	郑州	制造业	美元3,800	80%	-	80%	是	是
12 丰益高分子材料(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	124,800	100%	-	100%	是	是
13 丰益表面活性材料(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	60,700	100%	-	100%	是	是
14 益海嘉里(成都)粮食工业有限公司	成都	成都	制造业	美元2,400	100%	-	100%	是	是
15 益海嘉里(沈阳)粮油食品工业有限公司	沈阳	沈阳	制造业	美元5,800	80%	-	80%	是	是
16 益海嘉里(贵港)粮油食品有限公司	贵港	贵港	制造业	美元1,300	100%	-	100%	是	是
17 益海嘉里(泉州)粮油食品工业有限公司	泉州	泉州	制造业	美元3,390	80%	-	80%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
18 益海嘉里(昆明)食品工业有限公司	昆明	昆明	制造业	美元2,278	78%	-	78%	是	是
19 益海嘉里食品工业(天津)有限公司	天津	天津	制造业	美元1,500	100%	-	100%	是	是
20 益海嘉里(德州)粮油工业有限公司	德州	德州	制造业	美元4,420	100%	-	100%	是	是
21 益海嘉里(北京)贸易有限公司	北京	北京	贸易	美元500	100%	-	100%	是	是
22 连云港环海化工有限公司	连云港	连云港	制造业	8,400	100%	-	100%	是	是
23 益海(连云港)特种油脂有限公司	连云港	连云港	制造业	美元1,500	100%	-	100%	是	是
24 益海嘉里(天津)国际贸易有限公司	天津	天津	贸易	美元1,000	100%	-	100%	是	是
25 益海嘉里(泰安)油脂工业有限公司	泰安	泰安	制造业	7,000	70%	-	70%	是	是
26 益海嘉里(盘锦)物流有限公司	盘锦	盘锦	制造业	4,000	60%	-	60%	是	是
27 益海嘉里(盘锦)食品工业有限公司	盘锦	盘锦	制造业	美元3,780	100%	-	100%	是	是
28 益海嘉里(郑州)物流有限公司	郑州	郑州	物流	6,350	85%	-	85%	是	是
29 丰益生物科技(江苏)有限公司	泰州	泰州	制造业	美元2,603	95%	-	95%	是	是
30 益海嘉里(上海)国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	美元2,000	100%	-	100%	是	是
31 益海嘉里(密山)粮油工业有限公司	密山	密山	制造业	美元1,750	100%	-	100%	是	是
32 丰益油脂科技有限公司	天津	天津	贸易	美元850	100%	-	100%	是	是
33 益海嘉里(石家庄)荞麦制品有限公司	石家庄	石家庄	制造业	美元414	75%	-	75%	是	是
34 益海嘉里(连云港)生物科技有限公司	连云港	连云港	制造业	美元430	100%	-	100%	是	是
35 益海(连云港)实业开发有限公司	连云港	连云港	其他	1,820	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
36 丰益(上海)信息技术有限公司	上海	上海	其他	3,700	100%	-	100%	是	是
37 益海嘉里(无锡)数字科技有限公司	无锡	无锡	其他	500	100%	-	100%	是	是
38 益海嘉里(方正)粮油工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	美元1,200	100%	-	100%	是	是
39 益海嘉里(太原)粮油食品工业有限公司	太原	太原	制造业	30,000	80%	-	80%	是	是
40 丰益(盘锦)新能源发电有限公司	盘锦	盘锦	制造业	美元300	100%	-	100%	是	是
41 丰海(盘锦)水稻生物科技有限公司	盘锦	盘锦	制造业	9,000	70%	-	70%	是	是
42 益海嘉里海世(青岛)食品有限公司	青岛	青岛	制造业	美元500	60%	-	60%	是	是
43 益海嘉里(安徽)食品工业有限公司	安徽	安徽	制造业	美元2,350	100%	-	100%	是	是
44 益海嘉里(霸州)食品工业有限公司	霸州	霸州	制造业	美元4,600	100%	-	100%	是	是
45 益海嘉里(潮州)饲料蛋白开发有限公司	潮州	潮州	制造业	30,000	-	100%	100%	是	是
46 益海嘉里(潮州)油脂工业有限公司	潮州	潮州	制造业	15,000	-	100%	100%	是	是
47 益海嘉里(潮州)食品工业有限公司	潮州	潮州	制造业	27,000	-	100%	100%	是	是
48 益海嘉里(张家口)食品工业有限公司	张家口	张家口	制造业	2,000	90%	-	90%	是	是
49 益海嘉里(防城港)生物科技有限公司	防城港	防城港	制造业	美元880	100%	-	100%	是	是
50 益海嘉里(兰州)粮油工业有限公司	兰州	兰州	制造业	30,000	83%	-	83%	是	是
51 益海嘉里(温州)粮油食品有限公司	温州	温州	制造业	57,000	100%	-	100%	是	是
52 丰厨(天津)投资有限公司	天津	天津	制造业	美元15,000	-	100%	100%	是	是
53 益海嘉里(富裕)生物科技有限公司	富裕	富裕	制造业	192,500	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
54 益海嘉里(富裕)粮油食品工业有限公司	富裕	富裕	制造业	46,000	100%	-	100%	是	是
55 益海嘉里(富裕)能源有限公司	富裕	富裕	制造业	63,500	100%	-	100%	是	是
56 益海嘉里(茂名)粮油工业有限公司	茂名	茂名	制造业	18,000	-	100%	100%	是	是
57 益海嘉里(茂名)食品工业有限公司	茂名	茂名	制造业	20,000	-	100%	100%	是	是
58 丰颖(上海)物业服务有限公司	上海	上海	其他	美元50	100%	-	100%	是	是
59 丰厨(上海)餐饮管理有限公司	上海	上海	其他	美元150	100%	-	100%	是	是
60 益海嘉里(青岛)食品工业有限公司	青岛	青岛	制造业	美元8,200	-	100%	100%	是	是
61 丰益(盘锦)香兰素有限公司(注1)	盘锦	盘锦	制造业	3,000	44%	-	44%	是	是
62 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元50	60%	-	60%	是	是
63 Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	贸易	坦桑尼亚先令 223,000	60%	-	60%	是	是
64 丰厨(廊坊)食品有限公司	廊坊	廊坊	制造业	64,000	-	100%	100%	是	是
65 益海嘉里(济宁)粮油食品有限公司	济宁	济宁	制造业	10,000	100%	-	100%	是	是
66 益海嘉里(昆山)食品科技有限公司	昆山	昆山	制造业	美元6,300	100%	-	100%	是	是
67 益海嘉里(廊坊)贸易有限公司	廊坊	廊坊	贸易	3,000	100%	-	100%	是	是
68 益海嘉里食品科技有限公司	天津	天津	制造业	5,000	100%	-	100%	是	是
69 秦皇岛金海生物科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元350	100%	-	100%	是	是
70 益海嘉里(合肥)粮油工业有限公司	合肥	合肥	制造业	30,000	100%	-	100%	是	是
71 益海嘉里(广州)食品工业有限公司	广州	广州	制造业	美元20,000	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
72 丰厨(贵阳)食品有限公司(注2)	贵阳	贵阳	贸易	76,000	-	100%	100%	是	-
73 益海嘉里(青岛)粮油工业有限公司	青岛	青岛	制造业	美元4,900	-	100%	100%	是	是
74 丰厨(兴平)食品有限公司	兴平	兴平	制造业	20,000	-	100%	100%	是	是
75 益海嘉里(开封)食品工业有限公司	开封	开封	制造业	33,300	97%	-	97%	是	是
76 丰益再生资源(天津)有限公司	天津	天津	制造业	1,000	100%	-	100%	是	是
77 丰厨(重庆)食品有限公司	重庆	重庆	制造业	2,750	-	90%	90%	是	是
78 益海嘉里(开原)粮油食品工业有限公司	开原	开原	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
79 丰厨(上海)食品科技有限公司	上海	上海	贸易	1,200	-	100%	100%	是	是
80 益海嘉里(茂名)能源有限公司	茂名	茂名	制造业	3,600	100%	-	100%	是	是
81 丰厨(上海)供应链管理有限公司(注9)	上海	上海	贸易	20,000	-	100%	100%	是	是
82 益海嘉里(湖南)粮油食品工业有限公司	湖南	湖南	制造业	30,000	100%	-	100%	是	是
83 益海嘉里(青岛)风味食品应用创新中心有限公司	青岛	青岛	其他	美元500	100%	-	100%	是	是
84 江西益乐矿业有限公司	江西	江西	制造业	美元1,000	-	70%	70%	是	是
85 江西益乐中润漂白土科技有限公司	江西	江西	制造业	美元2,000	-	70%	70%	是	是
86 益嘉丰厨(杭州)食品有限公司	杭州	杭州	贸易	3,000	-	100%	100%	是	是
87 益海嘉里(荆州)粮油工业有限公司	荆州	荆州	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
88 益海嘉里(吉安)粮油食品工业有限公司	吉安	吉安	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
89 丰海(连云港)水稻生物科技有限公司	连云港	连云港	制造业	25,000	70%	-	70%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
90	丰益油脂科技产业发展(连云港)有限公司(注3)	连云港	连云港	制造业	10,000	100%	-	100%	是	是
91	益海嘉里(泰州)生物科技有限公司	泰州	泰州	制造业	6,400	90%	-	90%	是	是
92	益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	95,000	100%	-	100%	是	是
93	益海嘉里(秦皇岛)发酵蛋白有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	13,600	90%	-	90%	是	是
94	益海嘉里(秦皇岛)特种油脂有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	25,000	100%	-	100%	是	是
95	益海嘉里金龙鱼(泰州)调味食品有限公司	泰州	泰州	制造业	39,000	100%	-	100%	是	是
96	益海嘉里(周口)食品工业有限公司	周口	周口	制造业	28,000	100%	-	100%	是	是
97	益海嘉里(周口)生物技术有限公司(注3)	周口	周口	制造业	8,000	90%	-	90%	是	是
98	益海嘉里(周口)面业有限公司	周口	周口	制造业	20,000	82%	-	82%	是	是
99	益海嘉里(周口)生物科技有限公司	周口	周口	制造业	100,000	82%	-	82%	是	是
100	丰厨(周口)食品有限公司	周口	周口	制造业	14,000	-	100%	100%	是	是
101	益嘉丰厨(重庆)食品有限公司	重庆	重庆	贸易	5,000	-	100%	100%	是	是
102	益海嘉里(淮安)粮油工业有限公司	淮安	淮安	制造业	30,000	90%	-	90%	是	是
103	丰厨(青岛)食品有限公司(注2/注3)	青岛	青岛	贸易	18,100	-	100%	100%	是	-
104	益海嘉里(启东)粮油工业有限公司(注2)	启东	启东	制造业	100,000	100%	-	100%	是	-
105	益海嘉里(东莞)食品科技工业有限公司(注2)	东莞	东莞	制造业	11,000	100%	-	100%	是	-
106	丰厨广惠(陕西)食品科技有限公司(注2)	陕西	陕西	贸易	2,000	-	51%	51%	是	-
107	丰厨(北京)食品有限公司(注2/注3)	北京	北京	贸易	3,400	-	100%	100%	是	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
108 益海嘉里(德州)食品有限公司(注2/注3)	德州	德州	制造业	16,200	100%	-	100%	是	-
109 丰厨广惠(周口)食品科技有限公司(注2/注7)	周口	周口	贸易	2,000	-	42%	42%	是	-
110 丰厨(霸州)食品有限公司(注2)	霸州	霸州	贸易	27,000	-	100%	100%	是	-
111 益海嘉里(成都)食品工业有限公司(注2/注3)	成都	成都	制造业	5,600	100%	-	100%	是	-
112 丰厨(深圳)食品有限公司(注2/注3)	深圳	深圳	贸易	4,000	-	100%	100%	是	-
113 益海嘉里(青岛)风味油脂有限公司	青岛	青岛	制造业	美元4,300	100%	-	100%	是	是
114 丰厨广惠(沈阳)食品科技有限公司(注2)	沈阳	沈阳	贸易	2,000	-	51%	51%	是	-
115 益海嘉里金龙鱼(阳江)调味食品有限公司(注2/注3)	广东	广东	制造业	68,000	100%	-	100%	是	-
116 益海嘉里鲁丰(临沂)包装科技有限公司(注2)	临沂	临沂	制造业	美元5,000	-	60%	60%	是	-
117 丰益生物科技(上海)有限公司(注2)	上海	上海	制造业	3,000	100%	-	100%	是	-
118 丰厨(上海)健康食品有限公司(注2)	上海	上海	其他	900	86%	-	86%	是	-
119 益海嘉里(石家庄)食品工业有限公司(注2/注3)	石家庄	石家庄	制造业	2,300	100%	-	100%	是	-
120 益嘉丰厨(温州)食品科技有限公司(注2/注3)	温州	温州	制造业	8,000	-	100%	100%	是	-
121 丰厨(淮安)食品有限公司(注2/注3)	淮安	淮安	制造业	10,500	-	100%	100%	是	-
122 益海顺丰(上海)供应链科技有限公司(注2/注3)	上海	上海	其他	5,000	-	60%	60%	是	-
123 丰益(天津)反刍饲料研发有限公司(注2/注3)	天津	天津	其他	1,000	100%	-	100%	是	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例		是否合并报告	
					直接 持股	间接 持股	2021年 12月31日	2020年 12月31日		
非同一控制下企业合并取得的子公司										
124	丰益生物科技(江西)有限公司	宜春	宜春	制造业	6,000	100%	-	100%	是	是
125	丰益远大生物科技泰兴市有限公司	泰兴	泰兴	制造业	2,500	-	100%	100%	是	是
126	宜春远大生物工程有限公司	宜春	宜春	制造业	1,500	-	100%	100%	是	是
127	惠州爱而泰可包装有限公司	惠州	惠州	制造业	5,600	60%	-	60%	是	是
128	金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	54,700	48%	3%	51%	是	是
129	秦皇岛金味食品工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元2,500	100%	-	100%	是	是
130	潮州亚太燃油仓储有限公司	潮州	潮州	制造业	35,000	90%	-	90%	是	是
131	厦门中鹭植物油有限公司	厦门	厦门	制造业	7,564	51%	-	51%	是	是
132	内蒙古荷丰农业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	60,000	77%	-	77%	是	是
133	扎赉特旗荷丰农业有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	12,000	-	77%	77%	是	是
134	兴安盟荷马农业开发有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	1,000	-	77%	77%	是	是
135	东莞益海嘉里淀粉有限公司	东莞	东莞	制造业	美元8,855	100%	-	100%	是	是
136	辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司	开原	开原	制造业	88,000	100%	-	100%	是	是
137	益海嘉里食品(昆山)有限公司	昆山	昆山	制造业	美元900	100%	-	100%	是	是
138	山西金龙鱼梁汾醋业有限公司	山西	山西	制造业	28,333	73%	-	73%	是	是
139	丰益醇工业(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	美元3,300	90%	-	90%	是	是
140	深圳市德立安食品有限公司	深圳	深圳	贸易	9,719	70%	-	70%	是	是
141	南宁德立安食品有限公司	南宁	南宁	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
142	陕西德立安食品有限公司	陕西	陕西	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
143	杭州德立安食品有限公司	杭州	杭州	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
144	三亚德立安食品有限公司	三亚	三亚	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
145	郑州德立安食品有限公司	郑州	郑州	贸易	100	-	70%	70%	是	是
146	上海赛梦食品有限公司	上海	上海	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
147	广州益嘉德立安食品有限公司	广州	广州	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
148	合肥市德立安食品有限公司(注3)	合肥	合肥	贸易	1,000	-	70%	70%	是	是
149	北京德立安食品有限公司(注3)	北京	北京	贸易	3,000	-	70%	70%	是	是
150	广州顾曼费德贸易有限公司(注8)	广州	广州	贸易	995	49%	-	51%	是	是
151	金龙鱼金厨(广东)调味食品有限公司(注4)	广东	广东	制造业	59,632	75%	-	75%	是	-
152	丸庄金龙鱼(泰州)食品工业有限公司(注5)	泰州	泰州	制造业	美元4,000	70%	-	70%	是	-
153	益海晨科(茂名)农业有限公司(注6)	茂名	茂名	其他	6,500	60%	-	60%	是	-
154	益海晨科(南宁)农业有限公司(注6)	南宁	南宁	其他	1,000	-	60%	60%	是	-
155	益海晨科(重庆)农业有限公司(注3/注6)	重庆	重庆	其他	1,000	-	60%	60%	是	-
同一控制下企业合并取得的子公司										
156	益海(富锦)粮油工业有限公司	富锦	富锦	制造业	2,100	100%	-	100%	是	是
157	益海(佳木斯)生物质能发电有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	3,850	100%	-	100%	是	是
158	益海(佳木斯)粮油工业有限公司	佳木斯	佳木斯	制造业	21,800	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
159	益海(石家庄)粮油工业有限公司	石家庄	石家庄	制造业	24,800	100%	-	100%	是	是
160	益海(周口)小麦工业有限公司	周口	周口	制造业	美元1,000	80%	-	80%	是	是
161	益海(连云港)粮油工业有限公司	连云港	连云港	制造业	45,522	80%	-	80%	是	是
162	益海(烟台)粮油工业有限公司	烟台	烟台	制造业	27,020	80%	-	80%	是	是
163	益海(周口)粮油工业有限公司	周口	周口	制造业	81,800	94%	-	94%	是	是
164	益海(广汉)粮油饲料有限公司	广汉	广汉	制造业	12,600	85%	-	85%	是	是
165	秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元810	85%	-	85%	是	是
166	益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	岳阳	岳阳	制造业	10,900	78%	-	78%	是	是
167	益海嘉里(武汉)粮油工业有限公司	武汉	武汉	制造业	19,000	95%	-	95%	是	是
168	秦皇岛金海生物能源有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元122.5	100%	-	100%	是	是
169	秦皇岛金海食品工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	美元11,988	100%	-	100%	是	是
170	益海(昌吉)粮油工业有限公司	昌吉	昌吉	制造业	39,600	100%	-	100%	是	是
171	丰益油脂科技(连云港)有限公司	连云港	连云港	制造业	38,806	80%	-	80%	是	是
172	益海(盐城)粮油工业有限公司	盐城	盐城	制造业	28,626	100%	-	100%	是	是
173	益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	安徽	安徽	制造业	9,715	80%	-	80%	是	是
174	益海嘉里(安阳)食品工业有限公司	安阳	安阳	制造业	美元2,400	80%	-	80%	是	是
175	益海嘉里(白城)粮油食品工业有限公司	白城	白城	制造业	20,800	100%	-	100%	是	是
176	益海嘉里(重庆)粮油有限公司	重庆	重庆	制造业	美元1,200	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
177	丰益油脂科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	美元2,450	100%	-	100%	是	是
178	东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	东莞	东莞	制造业	美元3,170	80%	-	80%	是	是
179	益海(防城港)大豆工业有限公司	防城港	防城港	制造业	美元900	100%	-	100%	是	是
180	益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	广州	广州	物流	美元770	81%	14%	95%	是	是
181	益海嘉里(哈尔滨)粮油食品工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	美元4,150	100%	-	100%	是	是
182	益海嘉里(吉林)粮油食品工业有限公司	吉林	吉林	制造业	11,100	100%	-	100%	是	是
183	益海嘉里(昆山)食品工业有限公司	昆山	昆山	制造业	美元5,408	80%	-	80%	是	是
184	临沭益海嘉里粮油收储有限公司	临沭	临沭	制造业	300	-	100%	100%	是	是
185	益海嘉里(南昌)粮油食品有限公司	南昌	南昌	制造业	美元8,230	98%	-	98%	是	是
186	益海嘉里(盘锦)生物质能发电有限公司	盘锦	盘锦	制造业	2,000	95%	-	95%	是	是
187	益海嘉里(盘锦)粮油工业有限公司	盘锦	盘锦	制造业	17,787	97%	-	97%	是	是
188	益海(泰州)粮油工业有限公司	泰州	泰州	制造业	美元11,900	100%	-	100%	是	是
189	益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	兴平	兴平	制造业	美元3,890	97%	-	97%	是	是
190	陕西益海嘉里物流有限公司	兴平	兴平	物流	3,000	-	70%	70%	是	是
191	益海嘉里(兖州)粮油工业有限公司	兖州	兖州	制造业	美元4,306	100%	-	100%	是	是
192	浙江益海嘉里食品工业有限公司	杭州	杭州	制造业	美元3,668	90%	-	90%	是	是
193	东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	东莞	东莞	制造业	20,000	-	100%	100%	是	是
194	丰益乳化材料科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元2,000	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
195	丰益润滑材料科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元500	100%	-	100%	是	是
196	南海油脂工业(赤湾)有限公司	深圳	深圳	制造业	港币7,100	100%	-	100%	是	是
197	益之易商贸(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易	1,000	-	100%	100%	是	是
198	丰益油脂科技(天津)有限公司	天津	天津	制造业	美元2,400	100%	-	100%	是	是
199	嘉里粮油(营口)有限公司	营口	营口	制造业	美元5,506.3	100%	-	100%	是	是
200	嘉里粮油(防城港)有限公司	防城港	防城港	制造业	美元1,360	100%	-	100%	是	是
201	嘉里粮油(青岛)有限公司	青岛	青岛	制造业	美元600	100%	-	100%	是	是
202	青岛嘉里花生油有限公司	青岛	青岛	制造业	3,100	100%	-	100%	是	是
203	嘉里粮油(四川)有限公司	四川	四川	制造业	美元2,716	85%	-	85%	是	是
204	上海嘉里粮油工业有限公司	上海	上海	制造业	美元2,500	93%	-	93%	是	是
205	上海嘉里食品工业有限公司	上海	上海	制造业	美元650	100%	-	100%	是	是
206	丰益(上海)生物技术研发中心有限公司	上海	上海	其他	美元2,120	100%	-	100%	是	是
207	丰益油脂科技(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元1,700	100%	-	100%	是	是
208	嘉里特种油脂(上海)有限公司	上海	上海	制造业	美元800	100%	-	100%	是	是
209	深圳南天油粕工业有限公司	深圳	深圳	制造业	美元1,000	60%	-	60%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
210	益海嘉里粮油(深圳)有限公司	深圳	深圳	制造业	美元35	100%	-	100%	是	是
211	嘉里粮油(天津)有限公司	天津	天津	制造业	美元3,160	100%	-	100%	是	是
212	秦皇岛金海粮油工业有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	35,075	85%	-	85%	是	是
213	大海粮油工业(防城港)有限公司	防城港	防城港	制造业	美元6,950	60%	-	60%	是	是
214	昆山益嘉粮食工业有限公司	昆山	昆山	制造业	15,820	100%	-	100%	是	是
215	深圳南海粮食工业有限公司	深圳	深圳	制造业	美元1,140	-	62%	62%	是	是
216	Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元34,000	100%	-	100%	是	是
217	Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元1,019.16	100%	-	100%	是	是
218	Wilmar China Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新元0.93	100%	-	100%	是	是
219	Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元1.12	100%	-	100%	是	是
220	Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元0.71	100%	-	100%	是	是
221	Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新元1.07	100%	-	100%	是	是
222	Wilmar China New Investments Pte Ltd	上海	新加坡	投资	美元84.77	100%	-	100%	是	是
223	Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	上海	新加坡	投资	新元0.0001	100%	-	100%	是	是
224	Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元74.89	100%	-	100%	是	是
225	Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新元0.47	100%	-	100%	是	是
226	Wilmar China Holdings Limited	上海	毛里求斯	投资	美元1.79	100%	-	100%	是	是

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例		表决权比例	是否合并报告		
					直接 持股	间接 持股		2021年 12月31日	2020年 12月31日	
同一控制下企业合并取得的子公司（续）										
227	Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元0.34	100%	-	100%	是	是
228	Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd	上海	新加坡	投资	新元0.64	100%	-	100%	是	是
229	Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元0.001	100%	-	100%	是	是
230	Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	香港	香港	贸易	港元56,000	100%	-	100%	是	是
231	Lassiter Limited	上海	萨摩亚	投资	美元100	51%	-	51%	是	是

注 1：本公司持股丰益（盘锦）香兰素有限公司 44%的股权；由于丰益（盘锦）香兰素有限公司董事会成员共 6 名，根据章程规定，本公司可委派 4 名董事，能直接控制该公司，因此本集团将丰益（盘锦）香兰素有限公司纳入合并范围。

注 2：上述公司于 2021 年新设。

注 3：截至 2021 年 12 月 31 日，除益海嘉里（德州）食品有限公司和丰厨（青岛）食品有限公司外，上述其他子公司无实际经营，且本集团对上述子公司未实际缴纳出资。

注 4：于 2021 年 6 月，本公司购买金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司 75%的股权，本集团将金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2021年12月31日本公司子公司的情况如下：（续）

注5：于2021年12月，本公司购买丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司20%股权，本集团将丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司纳入合并范围。

注6：于2021年7月，本公司购买益海晨科（茂名）农业有限公司11%股权，本集团将益海晨科（茂名）农业有限公司纳入合并范围。益海晨科（南宁）农业有限公司和益海晨科（重庆）农业有限公司系益海晨科（茂名）农业有限公司的全资子公司。

注7：本公司间接持股丰厨广惠（陕西）食品科技有限公司51%股权，丰厨广惠（陕西）食品科技有限公司持股丰厨广惠（周口）食品科技有限公司82%的股权，故本公司间接持股丰厨广惠（周口）食品科技有限公司42%的股权。由于丰厨广惠（周口）食品科技有限公司的董事会成员共5名，根据章程规定，丰厨广惠（陕西）食品科技有限公司可以委派4名董事，能直接控制该公司，因此本集团将丰厨广惠（周口）食品科技有限公司纳入合并范围。

注8：本公司持股广州顾曼费德贸易有限公司49%的股权；根据广州顾曼费德贸易有限公司的章程规定，股东会是最高决策机构，本公司持有股东会表决权比例51%，能直接控制该公司，因此本集团将广州顾曼费德贸易有限公司纳入合并范围。

注9：于2021年7月，根据本公司子公司丰厨（天津）投资有限公司与第三方王胜兵和上海阔海投资有限公司签订的股权转让协议，丰厨（天津）投资有限公司以现金对价人民币0元分别收购王胜兵和上海阔海投资有限公司持有的丰厨（上海）供应链管理有限责任公司25.5%和10%的股权。转让后，本公司间接持有丰厨（上海）供应链管理有限责任公司100%股权（截至2020年12月31日，本公司间接持有64.5%股权）。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021 年	少数股东 持股比例	归属于少数股东 的综合收益总额	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
大海粮油工业(防城港)有限公司	40%	36,006	52,176	780,707
益海(连云港)粮油工业有限公司	20%	26,845	10,000	211,173
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	24,013	30,000	295,915
2020 年	少数股东 持股比例	归属于少数股东 的综合收益总额	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
大海粮油工业(防城港)有限公司	40%	135,925	-	796,877
益海(连云港)粮油工业有限公司	20%	72,713	-	194,329
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	80,104	22,500	301,902

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2021年	大海粮油工业 (防城港)有限公司	益海(连云港)粮油工 业有限公司	秦皇岛金海粮油 工业有限公司
流动资产	6,192,695	2,984,156	5,851,192
非流动资产	613,727	580,821	268,545
资产合计	6,806,422	3,564,977	6,119,737
流动负债	3,368,804	1,982,046	3,650,673
非流动负债	1,485,851	527,065	496,296
负债合计	4,854,655	2,509,111	4,146,969
营业收入	10,017,251	7,525,129	8,421,943
净利润	100,984	141,729	169,965
综合收益总额	90,016	134,226	160,085
经营活动产生的现金流量净额	312,605	310,341	(570,848)

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

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

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2021 年 5 月，根据本公司与第三方张家口萝川贡米有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币 6,596 千元收购张家口萝川贡米有限公司持有的益海嘉里（张家口）食品工业有限公司的 30% 股权。本次收购少数股东股权，资本公积增加人民币 359 千元。

2021 年 7 月，根据本公司与第三方上海益嘉物流有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币 35,360 千元收购上海益嘉物流有限公司持有的昆山益嘉粮食工业有限公司的 41% 股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币 4,426 千元。

2021 年 9 月，根据本公司与集团子公司益海嘉里（郑州）食品工业有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币 0 元收购益海嘉里（郑州）食品工业有限公司持有的益海嘉里（郑州）物流有限公司的 54% 股权。股权转让时，本公司尚未实缴出资，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已全部实缴出资。本次收购股权，资本公积增加人民币 7,508 千元。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易（续）

2021 年 10 月，根据本公司与第三方江苏省粮食集团有限责任公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币 0 元转让持有的益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司 10% 股权，转让后本公司持有益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司 90% 股权，未丧失对益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司的控制权。本次处置子公司股权，资本公积减少人民币 139 千元。

2021 年 10 月，根据本公司与第三方地尔乐斯亚洲投资公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价 12,500 千美元（折合人民币 80,011 千元）收购地尔乐斯亚洲投资公司持有的东莞益海嘉里淀粉有限公司（原“东莞益海嘉里赛瑞淀粉科技有限公司”）49% 股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币 126,640 千元。

2021 年 10 月，根据本公司与第三方地尔乐斯亚洲投资公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价 35,000 千美元（折合人民币 224,672 千元）收购地尔乐斯亚洲投资公司持有的辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司（原“辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司”）49% 股权。本次收购少数股东股权，导致资本公积减少人民币 173,915 千元。

2021 年 12 月，根据本公司与第三方伍益鲜（上海）企业管理咨询合伙企业、六味惜（上海）企业管理咨询合伙企业、叁连福（上海）企业管理咨询合伙企业、味可柒（上海）企业管理咨询合伙企业、留佩玖（上海）企业管理咨询合伙企业及关联方 CK INVESTMENT HOLDINGS PTE. LTD.、壹赛童（上海）企业管理咨询合伙企业签订的股权转让协议，本公司以现金对价人民币 1,250 千元转让丰厨（上海）健康食品有限公司 13.89% 股权，转让后本公司持有丰厨（上海）健康食品有限公司 86.11% 股权，未丧失对丰厨（上海）健康食品有限公司的控制权，本次处置子公司股权，导致资本公积增加 48 千元。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

于 2021 年 12 月 31 日在合营企业和联营企业中的权益：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	连云港	连云港	制造业	13,500	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	昆山	昆山	制造业	美元 1,550	50%	-	权益法
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司	上海	上海	制造业	美元 5,849	50%	-	权益法
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	莱阳	莱阳	制造业	美元 720.78	50%	-	权益法
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司	泰州	泰州	制造业	2,000	50%	-	权益法
微养（上海）信息技术有限公司（注 1）	上海	上海	信息技术服务	1,500	-	33%	权益法
益海嘉里英联马利投资有限公司	上海	上海	投资	美元 13,700	50%	-	权益法
联营企业							
东莞深赤湾港务有限公司（注 2）	东莞	东莞	港口装卸及仓储服务	45,000	15%	-	权益法
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	成都	成都	仓储及物流服务	10,000	-	32%	权益法
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	美元 739.82	33%	-	权益法
常熟鲁花食用油有限公司	常熟	常熟	制造业	美元 600	33%	-	权益法
周口鲁花浓香花生油有限公司	周口	周口	制造业	3,000	49%	-	权益法
周口鲁花芝麻工业有限公司	周口	周口	制造业	美元 180	49%	-	权益法
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	襄阳	襄阳	制造业	10,000	33%	-	权益法
泰州永安港务有限公司	泰州	泰州	港口装卸	10,374	40%	-	权益法
四川益嘉物流有限公司	四川	四川	货物装卸及仓储服务	200	-	50%	权益法
山东新鑫海粮油工业有限公司	滨州	滨州	制造业	2,000	-	35%	权益法
东莞益海嘉里生物科技有限公司	东莞	东莞	制造业	6,000	-	26%	权益法
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	昆山	昆山	制造业	1,000	-	33%	权益法
益海凯江源贸易（深圳）有限公司（注 3）	深圳	深圳	贸易	1,000	10%	-	权益法
江苏京益源科技贸易有限公司（注 3）	江苏	江苏	贸易	1,000	15%	-	权益法
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	制造业	1,500	31%	-	权益法
青岛能源益海热电有限公司	青岛	青岛	制造业	900	20%	-	权益法
温州港益嘉港务有限公司	温州	温州	港口经营	16,800	30%	-	权益法

注 1：本集团对其构成共同控制，详见附注五、10。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注2：东莞深赤湾港务有限公司的章程约定，董事会是公司的最高权力机构，董事会决定公司的一切重大事宜。董事会由5名董事组成，本集团委派1名。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注3：本集团对其构成重大影响，详见附注五、10。

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

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

	2021年	2020年
流动资产	394,637	538,766
非流动资产	767,486	395,528
资产合计	1,162,123	934,294
流动负债	347,225	257,076
非流动负债	775	879
负债合计	348,000	257,955
所有者权益	814,123	676,339
按持股比例享有的净资产份额	407,062	338,170
调整事项	1,677	1,677
投资的账面价值	408,739	339,847
	2021年	2020年
营业收入	858,356	197,495
所得税费用	(575)	1,564
净利润及综合收益总额	(5,878)	(5,266)
收到的股利	-	-

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业周口鲁花浓香花生油有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了周口鲁花浓香花生油有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	1,660,977	1,530,205
非流动资产	61,655	73,708
资产合计	1,722,632	1,603,913
流动负债	146,405	68,523
负债合计	146,405	68,523
所有者权益	1,576,227	1,535,390
按持股比例享有的净资产份额	772,351	752,341
投资的账面价值	772,351	752,341
	2021年	2020年
营业收入	364,210	527,236
所得税费用	9,559	20,421
净利润及综合收益总额	40,836	68,196
收到的股利	-	24,064

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

本集团的重要联营企业襄阳鲁花浓香花生油有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了襄阳鲁花浓香花生油有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	2,415,257	2,464,477
非流动资产	200,603	218,363
资产合计	2,615,860	2,682,840
流动负债	269,082	421,973
负债合计	269,082	421,973
所有者权益	2,346,778	2,260,865
按持股比例享有的净资产份额	774,436	746,085
投资的账面价值	774,436	746,085
	2021年	2020年
营业收入	968,099	1,129,039
所得税费用	18,338	39,029
净利润及综合收益总额	85,914	172,725
收到的股利	-	18,665

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
合营企业		
投资账面价值合计	270,926	250,749
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	(50,107)	4,757
联营企业		
投资账面价值合计	623,980	616,578
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	34,594	58,724

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	43,835,112	-	-	43,835,112
交易性金融资产	11,980,468	-	-	-	-	11,980,468
衍生金融资产	521,168	-	-	-	-	521,168
应收账款	-	-	8,803,400	-	-	8,803,400
应收款项融资	-	-	-	792,592	-	792,592
其他应收款	-	-	3,909,606	-	-	3,909,606
其他流动资产	-	-	5,111	-	-	5,111
其他权益工具投资	-	-	-	-	950,588	950,588
其他非流动资产	-	-	15,216,988	-	-	15,216,988
	12,501,636	-	71,770,217	792,592	950,588	86,015,033

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	78,723,554	78,723,554
衍生金融负债	1,434,172	-	-	1,434,172
应付票据	-	-	1,563,002	1,563,002
应付账款	-	-	5,495,559	5,495,559
其他应付款	-	-	4,169,215	4,169,215
一年内到期的非流动负债	-	-	2,436,417	2,436,417
其他流动负债	-	-	678,641	678,641
长期借款	-	-	11,003,161	11,003,161
应付债券	-	-	500,277	500,277
租赁负债	-	-	135,933	135,933
其他非流动负债	-	-	106,432	106,432
	1,434,172	-	104,812,191	106,246,363

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
	货币资金	-		-	55,334,057	
交易性金融资产	2,493,233	-	-	-	-	2,493,233
衍生金融资产	877,285	-	-	-	-	877,285
应收账款	-	-	7,133,487	-	-	7,133,487
应收款项融资	-	-	-	1,059,227	-	1,059,227
其他应收款	-	-	4,193,901	-	-	4,193,901
其他流动资产	-	-	94,462	-	-	94,462
其他权益工具投资	-	-	-	-	891,563	891,563
	3,370,518	-	66,755,907	1,059,227	891,563	72,077,215

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
	短期借款	-		
衍生金融负债	2,768,911	-	-	2,768,911
应付票据	-	-	1,076,107	1,076,107
应付账款	-	-	5,747,568	5,747,568
其他应付款	-	-	3,826,338	3,826,338
一年内到期的非流动负债	-	-	63,055	63,055
其他流动负债	-	-	932,725	932,725
长期借款	-	-	4,736,784	4,736,784
租赁负债	-	-	184,017	184,017
其他非流动负债	-	-	63,844	63,844
	2,768,911	-	78,938,549	81,707,460

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具终止确认

2021 年，根据本集团与银行签订的相关协议，本集团于协议生效日将银行定期存款等值人民币 4,228,336 千元、结构性存款等值人民币 817,860 千元（2020 年：定期存款等值人民币 9,437,666 千元）和短期借款等值人民币 816,537 千元、长期借款等值人民币 3,976,041 千元（2020 年：长期借款等值人民币 8,810,866 千元）终止确认，并将本息差额等值人民币 72,516 千元确认为利息收入（2020 年：人民币 192,424 千元）。

3. 金融工具按净额列示

2020 年，根据本集团与银行签订的相关协议，本集团计划于协议约定的到期日将银行定期存款等值人民币 1,345,548 千元、长期借款等值人民币 1,135,706 千元以净额结算，并将本息差额等值人民币 34,738 千元确认递延收益。

4. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书或贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值合计为人民币229,250千元（2020年12月31日：人民币152,839千元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的应付账款或短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值合计为人民币1,051,762千元（2020年12月31日：人民币464,297千元）。于2021年12月31日及2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款及短期借款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本财务报表期间内，本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书或贴现在本年度大致均衡发生。

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应收款项融资、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、衍生金融工具和其他非流动资产的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与关联方及经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以通用模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险敞口

本集团金融资产的最大风险敞口及期末按照信用风险等级的分类如下：

2021 年

	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失			合计
	预期信用损失	第二阶段	第三阶段	简易方法	
	第一阶段				
货币资金	43,835,112	-	-	-	43,835,112
应收账款	-	-	-	8,803,400	8,803,400
应收款项融资	-	-	-	792,592	792,592
其他应收款	3,887,425	22,181	-	-	3,909,606
其他流动资产	5,111	-	-	-	5,111
其他非流动资产	15,216,988	-	-	-	15,216,988
	<u>62,944,636</u>	<u>22,181</u>	<u>-</u>	<u>9,595,992</u>	<u>72,562,809</u>

2020 年

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

流动性风险

本集团管理资金短缺风险，既考虑了本集团金融工具的到期日，也考虑了本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2021 年 12 月 31 日，本集团 88%（2020 年 12 月 31 日：94%）的债务在不足 1 年内到期。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

八、 与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021 年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	79,050,402	-	-	-	79,050,402
衍生金融负债	1,136,580	297,592	-	-	1,434,172
应付账款	5,495,559	-	-	-	5,495,559
应付票据	1,563,002	-	-	-	1,563,002
其他应付款	4,169,215	-	-	-	4,169,215
一年内到期的非流动负债	2,444,340	-	-	-	2,444,340
其他流动负债	690,375	-	-	-	690,375
长期借款	257,517	3,649,304	7,218,452	359,343	11,484,616
应付债券	15,700	15,700	514,690	-	546,090
租赁负债	-	40,168	31,951	63,814	135,933
其他非流动负债	1,875	1,332	106,210	-	109,417
	<u>94,824,565</u>	<u>4,004,096</u>	<u>7,871,303</u>	<u>423,157</u>	<u>107,123,121</u>

2020 年

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,795,431	-	-	-	62,795,431
衍生金融负债	2,604,739	164,172	-	-	2,768,911
应付账款	5,747,568	-	-	-	5,747,568
应付票据	1,076,107	-	-	-	1,076,107
其他应付款	3,826,338	-	-	-	3,826,338
一年内到期的非流动负债	63,055	-	-	-	63,055
其他流动负债	948,828	-	-	-	948,828
长期借款	261,123	2,198,042	2,431,698	78,195	4,969,058
租赁负债	-	34,101	35,313	114,603	184,017
其他非流动负债	2,503	21,000	2,397	47,160	73,060
	<u>77,325,692</u>	<u>2,417,315</u>	<u>2,469,408</u>	<u>239,958</u>	<u>82,452,373</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。

由于本集团以浮动利率计息的银行借款的应计利息金额对于本公司合并财务报表并不重大，因此本集团面临的利率变动的风险较低。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的主要生产位于中国境内，但部分业务以美元进行结算。故本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署外汇远期合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	(3,860)	(3,860)
人民币对美元升值	(1%)	3,860	3,860

2020年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	49,647	49,647
人民币对美元升值	(1%)	(49,647)	(49,647)

商品价格风险

本集团面临大豆市场价格波动风险，大豆为本集团生产和销售的主要原材料。为避免大豆市场价格波动风险，本集团使用大豆商品期货合约对持有的大豆和豆粕存货进行套期。本集团面临的交易性金融资产和负债的公允价值变动风险主要与本集团以市场报价计价的商品期货合约有关。

2021年

	结算价 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
商品期货合约	1%	(106,998)	(106,998)
商品期货合约	(1%)	106,998	106,998

八、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

商品价格风险（续）

2020年

	结算价 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
商品期货合约	1%	(80,406)	(80,406)
商品期货合约	(1%)	80,406	80,406

6. 资本管理

	2021 年	2020 年
资产负债比率	56.0%	51.2%

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于2021年12月31日的资产负债率为56.0%（2020年12月31日：51.2%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
应收款项融资	-	792,592	-	792,592
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	-	792,592	-	792,592
交易性金融资产	193,824	12,307,812	-	12,501,636
交易性金融资产	-	11,980,468	-	11,980,468
衍生金融资产	193,824	327,344	-	521,168
其他权益工具投资	-	925,382	25,206	950,588
投资性房地产	-	-	243,560	243,560
出租的建筑物	-	-	243,560	243,560
	<u>193,824</u>	<u>14,025,786</u>	<u>268,766</u>	<u>14,488,376</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	632,971	801,201	-	1,434,172
衍生金融负债	632,971	801,201	-	1,434,172
	<u>632,971</u>	<u>801,201</u>	<u>-</u>	<u>1,434,172</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
应收款项融资	-	1,059,227	-	1,059,227
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	-	1,059,227	-	1,059,227
交易性金融资产	687,422	2,683,096	-	3,370,518
交易性金融资产	-	2,493,233	-	2,493,233
衍生金融资产	687,422	189,863	-	877,285
其他权益工具投资	-	866,357	25,206	891,563
投资性房地产	-	-	212,457	212,457
出租的建筑物	-	-	212,457	212,457
	<u>687,422</u>	<u>4,608,680</u>	<u>237,663</u>	<u>5,533,765</u>
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	1,923,904	845,007	-	2,768,911
衍生金融负债	1,923,904	845,007	-	2,768,911
	<u>1,923,904</u>	<u>845,007</u>	<u>-</u>	<u>2,768,911</u>

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本财务报表期间内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、远期汇率。

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

九、 公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

	2021 年 12 月 31 日 年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	11,980,468	现金流量折现模型	未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险、流动性风险的折现率
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	327,344	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	792,592	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资 优先股	925,382	现金流量折现模型	代偿期为 5 年的国债到期收益率
衍生金融负债			
汇率衍生金融工具	762,746	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	38,455	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率
	2020 年 12 月 31 日 年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	2,493,233	现金流量折现模型	未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险、流动性风险的折现率
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	189,863	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	1,059,227	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资 优先股	866,357	现金流量折现模型	代偿期为 5 年的国债到期收益率
衍生金融负债			
汇率衍生金融工具	781,808	现金流量折现模型	远期汇率反映了交易对手信用风险的折现率
利率衍生金融工具	63,199	现金流量折现模型	远期利率/合同利率反映了交易对手信用风险的折现率

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

	2021 年 12 月 31 日年末公允价值	估值技术	不可观察 输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	25,206	市场法	市净率	较低的市净率，较低的公允价值
出租的建筑物 华能联合大厦办公楼 及车位	141,237	现金流量折现法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
昆山市张浦镇俱进路 东益海路北侧厂房	17,118	现金流量折现法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
上海市高东路厂房	58,920	现金流量折现法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
东莞市麻涌镇漳澎村 厂房	26,285	现金流量折现法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值

九、 公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值（续）

	2020 年 12 月 31 日 年末公允价值	估值技术	不可观察 输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	25,206	市场法	市净率	较低的市净率，较低的公允价值
出租的建筑物 华能联合大厦办公楼 及车位	136,150	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
昆山市张浦镇俱进路 东益海路北侧厂房	16,622	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值
上海市高东路厂房	59,685	现金流量折现 法	市场单位租金 市场租金 增长率 租期净收益 折现率 租期净收益率	较低的市场单位租金，较低的公允价值 较低的市场租金增长率，较低的公允价值 较高的租期净收益折现率，较低的公允价值 较低的租期净收益率，较低的公允价值

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司的母公司情况如下：

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
Bathos Company Limited	香港	实业投资	381.22 亿港元	89.99%	89.99%

丰益国际有限公司（“丰益国际”）间接持有Bathos Company Limited 100%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业情况详见附注七、3。

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方

	关联方关系
1 Adriana Shipping Co Pte Ltd	受丰益国际控制的公司
2 Angelina Shipping Co Pte. Ltd	受丰益国际控制的公司
3 Associated Mills Limited	受丰益国际控制的公司
4 Cai Lan Oils & Fats Industries Co. Ltd	受丰益国际控制的公司
5 Calofic Corporation	受丰益国际控制的公司
6 Dubois-Natural Esters Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
7 Ghana Specialty Fats Industries Limited	受丰益国际控制的公司
8 Global Eco Chemicals Malaysia Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
9 Goodman Fielder Consumer Foods Pty Limited	受丰益国际控制的公司
10 Goodman Fielder International (Fiji) Pte Limited	受丰益国际控制的公司
11 Goodman Fielder New Zealand Limited	受丰益国际控制的公司
12 Goodman Fielder Nouvelle Caledonie S. A. S	受丰益国际控制的公司
13 Goodman Fielder NZ APAC	受丰益国际控制的公司
14 Goodman Fielder Oils (NZ) Limited	受丰益国际控制的公司
15 Goodman Fielder Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
16 Goodman Fielder Pty Limited	受丰益国际控制的公司
17 Goodman Fielder Treasury New Zealand Limited	受丰益国际控制的公司
18 Jaida Shipping Co Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
19 Kerry Oils & Grains (China) Limited	受丰益国际控制的公司
20 MEIZAN CLV CORPORATION	受丰益国际控制的公司
21 Nam Duong International Foodstuff Corporation	受丰益国际控制的公司
22 Natural Oleochemicals Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
23 Natural Soaps Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
24 Nauvu Investments Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
25 New Zealand Sugar Company Limited	受丰益国际控制的公司
26 Nexsol (Malaysia) Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
27 PGE0 Bioproducts Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
28 PGE0 Biotech Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
29 PGE0 Edible Oils Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
30 PGE0 Marketing Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
31 PT Agrindo Indah Persada	受丰益国际控制的公司
32 PT Daya Labuhan Indah	受丰益国际控制的公司
33 PT Duta Sugar International	受丰益国际控制的公司
34 PT Jawamanis Rafinasi	受丰益国际控制的公司
35 PT Jaya Manis Indonesia	受丰益国际控制的公司
36 PT Kawasan Industri Dumai	受丰益国际控制的公司
37 PT Lumbang Padi Indonesia	受丰益国际控制的公司
38 PT Multi Nabati Sulawesi	受丰益国际控制的公司
39 PT Multimas Nabati Asahan	受丰益国际控制的公司
40 PT Murini Sam Sam	受丰益国际控制的公司
41 PT Mustika Sembuluh	受丰益国际控制的公司
42 PT Perkebunan Milano	受丰益国际控制的公司
43 PT Petro Andalan Nusantara	受丰益国际控制的公司
44 PT Primatama Muliajaya	受丰益国际控制的公司
45 PT Sari Agrotama Persada	受丰益国际控制的公司
46 PT Sentana Adidaya Pratama	受丰益国际控制的公司
47 PT Siak Prima Sakti	受丰益国际控制的公司
48 PT Sinar Alam Permai	受丰益国际控制的公司
49 PT Sinar Perdana Caraka	受丰益国际控制的公司
50 PT Sinarsiak Dianpermai	受丰益国际控制的公司
51 PT Tania Selatan	受丰益国际控制的公司
52 PT Wilmar Benih Indonesia	受丰益国际控制的公司
53 PT Wilmar Bioenergi Indonesia	受丰益国际控制的公司
54 PT Wilmar Cahaya Indonesia, Tbk	受丰益国际控制的公司
55 PT Wilmar Chemical Indonesia	受丰益国际控制的公司
56 PT Wilmar Nabati Indonesia	受丰益国际控制的公司
57 PT. Wilmar Padi Indonesia	受丰益国际控制的公司
58 Pyramid Wilmar (Private) Limited	受丰益国际控制的公司
59 Raffles Shipping International Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
60 Repi Soap and Detergent Private Limited Company	受丰益国际控制的公司
61 Sugar Australia Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
62 Wii Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
63 Wilmar Africa Limited	受丰益国际控制的公司
64 Wilmar Agro Vietnam Company	受丰益国际控制的公司
65 Wilmar BioEthanol (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
66 Wilmar China Limited	受丰益国际控制的公司
67 Wilmar Commodity Resources Co., Ltd	受丰益国际控制的公司
68 Wilmar Distribution Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
69 Wilmar Edible Oils Philippines, Inc	受丰益国际控制的公司
70 WILMAR EUROPE TRADING B.V.	受丰益国际控制的公司
71 Wilmar GF Holdings Australia Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
72 Wilmar GF Singapore Holdings Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
73 Wilmar Greenfarm Food Industries Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
74 Wilmar Iberia S.L.	受丰益国际控制的公司
75 Wilmar International Limited	受丰益国际控制的公司
76 Wilmar Japan Co., Limited	受丰益国际控制的公司
77 Wilmar Marketing CLV Company Limited	受丰益国际控制的公司
78 Wilmar Myanmar Flour Mills Limited	受丰益国际控制的公司
79 Wilmar Oils & Fats (Stockton), LLC	受丰益国际控制的公司
80 WILMAR OLEO NORTH AMERICA LLC	受丰益国际控制的公司
81 Wilmar Palm Products Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
82 Wilmar Riceland Trading Pte.Ltd	受丰益国际控制的公司
83 Wilmar SA(Pty)Ltd	受丰益国际控制的公司
84 Wilmar Sugar Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
85 Wilmar Tea Lanka (Pvt) Ltd	受丰益国际控制的公司
86 Wilmar Trading (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
87 WILMAR TRADING PTE LTD	受丰益国际控制的公司
88 Wilmar Trading(Hong Kong)Limited	受丰益国际控制的公司
89 佳木斯益海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
90 来泉(上海)茶业有限公司	受丰益国际控制的公司
91 秦皇岛鑫海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
92 益海嘉里(上海)糖业有限公司	受丰益国际控制的公司
93 Aalst Chocolate Pte Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
94 Aalst Wilmar Pte.Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
95 Adani Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
96 Adani Wilmar Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
97 Alfa Trading Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
98 Bangladesh Edible Oil Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
99 Erca Wilmar Cosmetic Ingredients S.r.l	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
100 Erca Wilmar Cosmetic Ingredients sp. z.o.o	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
101 FFM Berhad 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
102 Global Amines Company Pte. Ltd. and its subsidiaries	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
103 Global Eco Chemicals Singapore Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
104 Global Industries Limited 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
105 Grand Silver (Lanshan) Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
106 MW Rice Millers Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
107 PT Aria Persada Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
108 PT Flextech Packaging Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
109 PT Pundi Kencana	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
110 PT Sinar Meadow International Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
111 PT Usaha Inti Padang	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
112 PT. ARIA PERSADA INDONESIA	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
113 PZ Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
114 Sethal Holdings Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
115 Sona Oils Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
116 SR Amando Holdings Ltd 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
117 TSH-Wilmar Sdn Bhd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
118 Vinh Phat Wilmar Rice Corporation	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
119 Volac Wilmar Feed Ingredients Holdings Limited 及其子公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
120 Waikari Sdn. Bhd. (威佳立有限公司)	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
121 Wilmar Gavilon Pty Ltd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
122 Wilmar Myanmar Edible Oils Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
123 Wilmar-Elevance 2 Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
124 Wilmar-Hwayuan Pte. Ltd.	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
125 奥仕(上海)食品有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
126 莱阳鲁花浓香花生油有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
127 益海嘉里(上海)巧克力有限责任公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
128 展丰置业(营口)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
129 中粮东海粮油工业(张家港)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
130 中粮黄海粮油工业(山东)有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
131 中粮四海丰(张家港)贸易有限公司	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
132 东光阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
133 防城港益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
134 丰倚船舶代理(深圳)有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
135 丰倚船舶代理(天津)有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
136 广州益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
137 海伦阔海粮油有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
138 杭州益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
139 济南益嘉康硕物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
140 江苏阔海能源有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
141 昆明益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
142 阔海五常米业有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
143 连云港益海船务代理有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
144 讷河裕丰粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
145 秦皇岛益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
146 上海益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
147 上海益嘉物流有限公司青岛分公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
148 深圳市益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
149 沈阳益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
150 孙吴阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
151 泰兴阔海企业管理咨询有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
152 泰州益海码头有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
153 泰州益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
154 泰州益友船务代理有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
155 望都阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
156 吴桥阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
157 武汉益嘉物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
158 武强阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
159 新河阔海粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
160 烟台益嘉船务有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 与本集团存在关联交易的其他关联方（续）

	关联方关系
161 扬州益友船务有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
162 益嘉物流(天津)有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
163 营口益嘉营港物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
164 枣强嘉农粮油食品有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
165 重庆益嘉吉惠物流有限公司(注 1)	受阔海投资控制的公司
166 成都鹏鸿企业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
167 德邦物流股份有限公司	本公司的董事担任董事的公司
168 鹏瑞利(上海)商业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
169 鹏瑞利(上海)项目管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
170 鹏瑞利美融加三(北京)置业有限公司	本公司的董事担任董事的公司
171 瑞立(上海)贸易有限公司	本公司的董事担任董事的公司
172 上海人寿堂养老服务(集团)有限公司	本公司的董事担任董事的公司
173 沈阳鹏瑞利长峰购物中心有限公司	本公司的董事担任董事的公司
174 沈阳长峰房地产开发有限公司	本公司的董事担任董事的公司
175 CK INVESTMENT HOLDINGS PTE. LTD.	本公司的董事担任董事的公司
176 Kerry Holdings (China) Co., Ltd	丰益国际的董事担任董事的公司
177 Shangri-La Hotels - China	丰益国际的董事担任董事的公司
178 上海吉祥房地产有限公司	丰益国际的董事担任董事的公司
179 ADM 及其子公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
180 艾地盟动物保健及营养(大连)有限公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
181 托福国际贸易(上海)有限公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
182 上海阔海投资有限公司(“阔海投资”)(注 1)	本公司的董监高曾担任董事或高管的企业
183 济南正日盛食品有限公司	与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
184 烟台丰禾投资有限公司	本公司董事与第三方共同控制的企业
185 武汉新元粮油工业有限责任公司	公司原董事控制的公司
186 壹赛童(上海)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	受本公司的董事控制的公司

注 1：上述公司与本集团解除关联关系超过 12 个月，自 2020 年度第三季度起，不再纳入本集团关联方。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	注释	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) a	4, 884, 577	1, 553, 721
本集团的联营或合营企业	(1) a	674, 498	190, 711
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) a	225, 907	253, 680
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) a	75, 889	156, 144
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	(1) a	27, 362	32, 734
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) a	6, 352	10, 869
受阔海投资控制的公司	(1) a	-	47, 742
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(1) a	-	5, 727
		<u>5, 894, 585</u>	<u>2, 251, 328</u>

自关联方购买商品

	注释	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) b	25, 320, 379	17, 352, 196
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) b	5, 814, 527	6, 568, 734
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) b	1, 195, 371	936, 397
本集团的联营或合营企业	(1) b	392, 105	299, 709
本公司的董事担任董事的公司	(1) b	17, 145	22, 462
受阔海投资控制的公司	(1) b	-	365, 822
本公司的董监高曾担任董事或高管的企业	(1) b	-	36, 715
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) b	-	46
		<u>32, 739, 527</u>	<u>25, 582, 081</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方提供劳务或服务

	注释	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	(1) c	151, 274	139, 742
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) c	14, 004	8, 998
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) c	2, 914	3, 150
本公司的董事担任董事的公司	(1) c	390	1, 716
丰益国际一名董事担任高管的公司	(1) c	773	642
受阔海投资控制的公司	(1) c	-	4, 514
		<u>169, 355</u>	<u>158, 762</u>

自关联方接受劳务或服务

	注释	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(1) d	1, 659, 550	1, 386, 724
本集团的联营或合营企业	(1) d	33, 321	25, 947
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(1) d	5, 142	3, 992
丰益国际的董事担任董事的公司	(1) d	2, 426	1, 929
本公司的董事担任董事的公司	(1) d	1, 456	1, 175
受阔海投资控制的公司	(1) d	-	454, 190
		<u>1, 701, 895</u>	<u>1, 873, 957</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	(2) a	5, 272	5, 443
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(2) a	2, 240	2, 209
本公司的董事担任董事的公司	(2) a	924	221
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(2) a	112	113
		<u>8, 548</u>	<u>7, 986</u>

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人

	注释	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	(2) b	5,450	5,057
本公司的董事担任董事的公司	(2) b	624	516
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(2) b	132	82
		<u>6,206</u>	<u>5,655</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2021年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Wilmar China Limited	(3) a	6亿美元	2019年5月17日	自借款日起360天	是
Wilmar International Limited	(3) b	1,500万美元	2020年3月4日	2021年6月4日	是
Wilmar International Limited	(3) c	2,000万美元	2020年5月15日	2021年8月15日	是

2020年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Wilmar China Limited	(3) a	6亿美元	2019年5月17日	自借款日起360天	否
Wilmar International Limited	(3) d	1,500万美元	2018年12月4日	2020年3月4日	是
Wilmar International Limited	(3) e	2,000万美元	2019年2月15日	2020年5月15日	是
Wilmar International Limited	(3) f	1,500万美元	2019年4月18日	2020年7月18日	是
Wilmar International Limited	(3) b	1,500万美元	2020年3月4日	2021年6月4日	否
Wilmar International Limited	(3) c	2,000万美元	2020年5月15日	2021年8月15日	否

提供关联方担保

2021年

	注释	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
益海嘉里家乐氏食品(上海)有限公司	(3) g	3,500万元	2021年11月23日	2024年11月22日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资金拆借

关联方拆入/归还资金

	注释	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	(4) a	1, 430, 049	883, 367
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) b	569, 404	877, 519
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) c	128, 500	5, 487
		<u>2, 127, 953</u>	<u>1, 766, 373</u>

利息支出

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	23, 031	34, 528
本集团的联营或合营企业	2, 728	2, 943
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1, 377	1, 308
	<u>27, 136</u>	<u>38, 779</u>

向关联方拆出/归还资金

	注释	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	(4) d	1, 365, 941	914, 960
丰益国际及受丰益国际控制的公司	(4) e	877, 519	1, 287, 501
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	(4) f	49, 187	5, 421
		<u>2, 292, 647</u>	<u>2, 207, 882</u>

利息收入

	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	<u>3, 091</u>	<u>4, 092</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 股息

股息收入

	注释	2021 年	2020 年
泰州永安港务有限公司	(5) a	24,657	-
四川益嘉物流有限公司	(5) a	3,750	1,650
东莞深赤湾港务有限公司	(5) a	964	21,798
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	(5) a	700	-
周口鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	-	24,064
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	(5) a	-	18,665
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	(5) a	-	10,628
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	(5) a	-	7,623
常熟鲁花食用油有限公司	(5) a	-	2,092
		<u>30,071</u>	<u>86,520</u>

股息支出

	注释	2021 年	2020 年
Bathos Company Limited	(5) b	541,563	-
武汉新元粮油工业有限责任公司	(5) b	-	10,000
		<u>541,563</u>	<u>10,000</u>

(6) 股权交易

本年本公司与关联方发生的其他股权交易参见附注五、10、附注六及附注七。

(7) 其他关联方交易

a. 关键管理人员薪酬

	2021 年	2020 年
董事、监事、高级管理人员薪酬	<u>44,580</u>	<u>47,530</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 其他关联方交易（续）

b. 商标授权许可

本公司与丰益国际签订了《公司名称及商标授权许可协议》，丰益国际授权本公司及本集团子公司注册并使用其拥有的商标及注册含有“wilmar”名称的域名。

c. 商标转让

于 2017 年 11 月，Wilmar Europe Holdings B.V. 与集团子公司 Wilmar Trading (China) Pte. Ltd. 签署同意转让证明，约定 Wilmar Europe Holdings B.V. 将“欧丽薇兰”相关的类似商标无偿转让给 Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.，并已向中国商标局提交了前述商标转让的申请，截至 2020 年 1 月 6 日相关商标转让手续已完成。

d. 合同违约金收入

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	<u>30,869</u>	<u>172,985</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 2021年，本集团以根据市场价格签署的协议价向关联方销售饲料原料及油脂科技、厨房食品及其他产品人民币5,894,585千元（2020年：人民币2,251,328千元）。
- (b) 2021年，本集团以根据市场价格签署的协议价向关联方购入饲料原料及油脂科技、厨房食品及其他产品人民币32,739,527千元（2020年：人民币25,582,081千元）。
- (c) 2021年，本集团为关联方提供仓储、系统项目及其他服务，以市场价格或成本加成签署的协议价向关联方收取劳务或服务费人民币169,355千元（2020年：人民币158,762千元）。
- (d) 2021年，关联方为本集团提供仓储、货运、系统软件维护及其他服务，以市场价格或成本加成签署的协议价向本集团收取劳务或服务费人民币1,701,895千元（2020年：人民币1,873,957千元）。

(2) 关联方租赁

- (a) 2021年，本集团向关联方出租厂房或办公楼，根据租赁合同确认租赁收益人民币8,548千元（2020年：人民币7,986千元）。
- (b) 2021年，本集团向关联方租入厂房或办公楼，根据租赁合同确认租赁费用人民币6,206千元（2020年：人民币5,655千元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（3） 关联方担保

- （a） 于2019年5月17日，Wilmar China Limited与本集团子公司Yihai Kerry (Hong Kong) Limited约定，对其向中国银行（香港）有限公司的借款提供担保，担保总额为美元6亿元，担保到期日为自借款日起360天止。于2021年12月31日，该担保合同已履行完毕（2020年12月31日：被担保借款金额为美元4.25亿元）。
- （b） 于2020年3月4日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. 约定，对其向DBS Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2021年6月4日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2021年12月31日，该担保合同已履行完毕（2020年12月31日：被担保借款金额为美元6,129,900元）。
- （c） 于2020年5月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. 约定，对其向United Overseas Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元2,000万元，担保到期日为2021年8月15日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元20万元担保费。于2021年12月31日，该担保合同已履行完毕（2020年12月31日：被担保借款金额为美元13,611,716元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（3） 关联方担保（续）

- （d） 于2018年12月4日，Wilmar International Limited与本集团子公司 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. 约定，对其向DBS Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2020年3月4日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （e） 于2019年2月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. 约定，对其向United Overseas Bank Limited的借款提供担保，担保总额为美元2,000万元，担保到期日为2020年5月15日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元20万元担保费。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （f） 于2019年4月18日，Wilmar International Limited与本集团子公司 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd. 约定，对其向Natixis, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元1,500万元，担保到期日为2020年7月18日。Wilmar International Limited按1%费率收取担保费，即每年收取美元15万元担保费。于2020年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （g） 于2021年11月23日，本集团母公司益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司与益海嘉里家乐氏食品(上海)有限公司约定，对其向美国银行有限公司上海分行的借款提供担保，担保总额为人民币3,500万元，担保到期日为2024年11月22日。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（4） 关联方资金拆借

- （a） 2021 年，本集团从本集团的联营或合营企业拆入或收到归还资金人民币 1,430,049 千元（2020 年：人民币 883,367 千元），年利率详见附注五、30 与附注五、36。
- （b） 2021 年，本集团从丰益国际及受丰益国际控制的公司拆入或收到归还资金人民币 569,404 千元（2020 年：人民币 877,519 千元），年利率详见附注五、30 与附注五、36。
- （c） 2021 年，本集团从丰益国际具有重大影响的联营或合营企业拆入或收到归还资金人民币 128,500 千元（2020 年：人民币 5,487 千元），年利率详见附注五、30 与附注五、36。
- （d） 2021 年，本集团向本集团的联营或合营企业拆出或归还资金人民币 1,365,941 千元（2020 年：人民币 914,960 千元），年利率为 4.15%–4.25%。
- （e） 2021 年，本集团向丰益国际及受丰益国际控制的公司拆出或归还资金人民币 877,519 千元（2020 年：人民币 1,287,501 千元），年利率为 2.8%。
- （f） 2021 年，本集团向丰益国际具有重大影响的联营或合营企业拆出或归还资金人民币 49,187 千元（2020 年：人民币 5,421 千元），年利率为 2.8%。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

（5） 股息

（a） 2021年，本集团取得关联方股息人民币30,071千元（2020年：人民币86,520千元）。

（b） 2021年，本集团向关联方发放股息人民币541,563千元（2020年：人民币10,000千元）。

6. 本集团与关联方的承诺

（1） 租赁承诺

a. 作为承租人		2021年	2020年
联营或合营企业	一年以内	3,242	8
本公司的董事担任董事的公司	一年以内	624	-
其他关联方	一年以内	-	2,579
		<u>3,866</u>	<u>2,587</u>
b. 作为出租人		2021年	2020年
联营或合营企业	一年以内	3,780	4,573
	一到五年	14,357	14,624
	五年以上	44,618	47,884
其他关联方	一年以内	-	240
		<u>62,755</u>	<u>67,321</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	499,452	316,028
本集团的联营或合营企业	33,577	37,116
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	3,837	4,488
丰益国际的董事担任董事的公司	119	637
本公司的董事担任董事的公司	-	32
丰益国际一名董事担任高管的公司	-	1,325
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	-	4
	<u>536,985</u>	<u>359,630</u>

应收款项融资

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	9,902	-
本集团的联营或合营企业	3,004	354
	<u>12,906</u>	<u>354</u>

其他应收款

	2021 年	2020 年
丰益国际一名董事担任高管的公司	282,864	772,506
本集团的联营或合营企业	12,147	22,625
丰益国际的董事担任董事的公司	728	364
本公司的董事担任董事的公司	493	492
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	119	25
丰益国际及受丰益国际控制的公司	49	93
	<u>296,400</u>	<u>796,105</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

预付款项

	2021 年	2020 年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	33,754	65,021
丰益国际一名董事担任高管的公司	23,441	-
本集团的联营或合营企业	9,944	10,258
丰益国际及受丰益国际控制的公司	193	-
本公司的董事担任董事的公司	-	59
	<u>67,332</u>	<u>75,338</u>

其他流动资产

	2021 年	2020 年
本集团的联营或合营企业	<u>5,111</u>	<u>94,462</u>

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	1,206,105	2,208,865
丰益国际一名董事担任高管的公司	748,567	182,886
本集团的联营或合营企业	22,520	28,086
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	8,889	32,591
本公司的董事担任董事的公司	731	219
	<u>1,986,812</u>	<u>2,452,647</u>

应付票据

	2021 年	2020 年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	<u>396,189</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

合同负债

	2021年	2020年
本集团的联营或合营企业	42,412	30,335
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	17,754	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	4,215	6,208
丰益国际一名董事担任高管的公司	3,219	1,514
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	639	1,221
	<u>68,239</u>	<u>39,278</u>

其他应付款

	2021年	2020年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	94,087	38,140
本集团的联营或合营企业	57,313	75,760
本公司的董事担任董事的公司	7,958	11,823
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	576	873
丰益国际的董事担任董事的公司	176	-
与本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司	-	35
	<u>160,110</u>	<u>126,631</u>

其他流动负债

	2021年	2020年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	569,404	877,519
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	48,500	49,187
	<u>617,904</u>	<u>926,706</u>

其他非流动负债

	2021年	2020年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	80,000	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 购置非流动资产	8,052,396	4,639,614

2. 或有事项

2020年，荷丰农业与中国邮政储蓄银行兴安盟分行签署《甜菜种植订单贷款合作协议》，约定为甜菜种植农户的借款提供担保，协议有效期为1年。截至2021年12月31日，该担保合同已履行完毕。

2020年，荷丰农业与中国邮政储蓄银行白城市分行签署《甜菜种植订单贷款合作协议》，为甜菜种植农户的借款提供担保，协议有效期为1年。截至2021年12月31日，该担保合同已履行完毕。

2020年，荷丰农业与吉林省农业融资担保有限公司签署《担保业务合作协议》，为甜菜种植经营主体的借款提供担保。截至2021年12月31日，该担保合同已履行完毕。

十二、资产负债表日后事项

于2022年3月22日，本公司召开了第二届董事会第二次会议并通过决议，同意公司以2021年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成的总股本5,421,591,536股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.77元（含税），共派发现金红利人民币417,463千元。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1）厨房食品；
- （2）饲料原料及油脂科技；
- （3）其他。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括递延所得税负债，原因在于这些资产、负债均由本集团统一管理。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2021年

	厨房食品	饲料原料及 油脂科技	其他	未分配 部分	调整和 抵销	合并
对外交易收入	141,978,706	82,514,564	1,731,892	-	-	226,225,162
分部间交易收入	-	21,614	948,500	-	(970,114)	-
对合营企业和联营企 业的投资收益	(33,606)	32,911	30,169	-	-	29,474
资产减值损失	232,223	233,124	(6,763)	-	-	458,584
信用减值损失	6,391	5,966	1,148	-	-	13,505
折旧费和摊销费	1,562,533	1,302,667	140,118	-	-	3,005,318
利润总额	3,218,849	2,499,842	458,573	-	-	6,177,264
所得税费用	-	-	-	1,688,559	-	1,688,559
资产总额	107,401,789	77,148,898	21,990,513	708,737	-	207,249,937
负债总额	46,269,331	57,202,720	12,232,627	436,831	-	116,141,509
对合营企业和联营企 业的长期股权投资	2,353,455	146,863	350,115	-	-	2,850,433

2020年

	厨房食品	饲料原料及 油脂科技	其他	未分配 部分	调整和 抵销	合并
对外交易收入	121,202,387	72,490,178	1,228,990	-	-	194,921,555
分部间交易收入	-	20,119	799,138	-	(819,257)	-
对合营企业和联营企 业的投资收益	112,220	20,515	18,528	-	-	151,263
资产减值损失	31,156	702,245	6,342	-	-	739,743
信用减值损失	1,116	(8,089)	7,769	-	-	796
折旧费和摊销费	1,299,367	1,176,474	164,664	-	-	2,640,505
利润总额	6,628,048	2,112,164	205,600	-	-	8,945,812
所得税费用	-	-	-	2,380,997	-	2,380,997
资产总额	88,250,037	65,357,892	25,036,135	533,258	-	179,177,322
负债总额	41,392,706	42,938,005	7,025,968	327,176	-	91,683,855
对合营企业和联营企 业的长期股权投资	2,249,683	122,780	333,137	-	-	2,705,600

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021 年	2020年
厨房食品	141,978,706	121,202,387
饲料原料及油脂科技	82,514,564	72,490,178
其他	1,731,892	1,228,990
	<u>226,225,162</u>	<u>194,921,555</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
境内	221,323,102	191,088,839
境外	4,902,060	3,832,716
	<u>226,225,162</u>	<u>194,921,555</u>

非流动资产总额

	2021年	2020年
境内	65,338,632	57,824,789
境外	17,266	18,827
	<u>65,355,898</u>	<u>57,843,616</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2021年及2020年，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

十三、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出投资性房地产，参见附注五、12。

作为承租人

租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2021年	2020年
短期租赁费用	402,714	339,665

3. 比较数据

如附注三、31 所述，根据中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——会计类第 2 号》中对于运输费用的确认和列报所给出的意见，本集团修改了相关运输费用的列报；根据中华人民共和国财政部印发《企业会计准则解释第 15 号》中对于资金集中管理相关列报所提出的要求，本集团修改了相关母公司及成员单位资金归集余额的列报。财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2021年	2020年
应收账款	<u>139,280</u>	<u>38,065</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6 个月以内	<u>139,280</u>	<u>38,065</u>

于资产负债表日，本公司管理层认为无需计提应收账款坏账准备。

	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	<u>139,280</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139,280</u>
	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	<u>38,065</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,065</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例（%）
第一名	7,310	-	5.25
第二名	6,095	-	4.38
第三名	6,095	-	4.38
第四名	5,300	-	3.80
第五名	5,300	-	3.80
	<u>30,100</u>	<u>-</u>	<u>21.61</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例（%）
第一名	9,540	-	25.06
第二名	5,857	-	15.39
第三名	4,330	-	11.38
第四名	3,869	-	10.16
第五名	2,968	-	7.80
	<u>26,564</u>	<u>-</u>	<u>69.79</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	68,934	504,361
其他应收款	11,936,299	13,787,664
	<u>12,005,233</u>	<u>14,292,025</u>

应收股利

	2021年	2020年
浙江益海嘉里食品工业有限公司	36,000	-
益江（张家港）粮油有限公司	32,000	-
Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	902	-
Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	32	-
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	-	496,861
秦皇岛金海粮油工业有限公司	-	7,500
	<u>68,934</u>	<u>504,361</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6 个月以内	11,412,418	13,806,491
6 个月至 1 年	383,022	2,266
1 年至 2 年	165,603	416
2 年至 3 年	378	916
3 年以上	24,800	33,778
	<u>11,986,221</u>	<u>13,843,867</u>
减：其他应收款坏账准备	49,922	56,203
	<u>11,936,299</u>	<u>13,787,664</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
关联方往来款	11,984,196	13,841,759
押金/保证金	202	123
其他	1,823	1,985
	<u>11,986,221</u>	<u>13,843,867</u>

于2021年12月31日，集团现金池为本公司与银行签订人民币委贷现金池服务协议，由本公司委托银行向本集团的子公司、联营公司和合营公司发放的委托贷款，年利率为3.2%-4.25%。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	21,432	-	-	34,771	56,203
年初余额在本年	-	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	2,615	-	-	924	3,539
本年转回	-	-	-	(9,820)	(9,820)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	24,047	-	-	25,875	49,922

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	16,287	-	-	34,645	50,932
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	5,145	-	-	126	5,271
本年转回	-	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	21,432	-	-	34,771	56,203

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动具体如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	13,808,756	-	340	34,771	13,843,867
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(924)	924	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	165,490	-	165,490
终止确认	(2,013,316)	-	-	(9,820)	(2,023,136)
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	11,795,440	-	164,906	25,875	11,986,221

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
年初余额	9,478,367	-	1,148	34,645	9,514,160
年初余额在本年					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	(126)	126	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年新增	4,334,674	-	-	-	4,334,674
终止确认	(4,285)	-	(682)	-	(4,967)
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
年末余额	13,808,756	-	340	34,771	13,843,867

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021 年	56,203	3,539	(9,820)	-	49,922
2020 年	50,932	5,271	-	-	56,203

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,315,005	10.97	关联方往来款	6个月以内	726
第二名	963,383	8.04	关联方往来款	6个月以内	1,819
第三名	875,558	7.30	关联方往来款	6个月以内	1,653
第四名	570,193	4.76	关联方往来款	6个月以内	171
第五名	563,491	4.70	关联方往来款	6个月以内	169
	4,287,630	35.77			4,538

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	977,927	7.06	关联方往来款	6个月以内	936
第二名	864,470	6.24	关联方往来款	6个月以内	559
第三名	737,821	5.33	关联方往来款	6个月以内	700
第四名	728,160	5.26	关联方往来款	6个月以内	2,357
第五名	709,712	5.13	关联方往来款	6个月以内	633
	4,018,090	29.02			5,185

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021 年	2020 年
合营企业		
益海嘉里英联马利投资有限公司(注 1)	408,739	339,847
莱阳鲁花丰益塑业有限公司(注 1)	111,270	103,919
科莱恩丰益脂肪胺(连云港)有限公司(注 1)	106,741	75,901
益海嘉里家乐氏食品(昆山)有限公司(注 1)	48,562	47,552
益海嘉里中鸿(泰州)生物科技有限公司(注 1)	407	-
丸庄金龙鱼(泰州)食品工业有限公司(注 1)	-	23,377
益海嘉里家乐氏食品(上海)有限公司(注 1)	-	-
联营企业		
襄阳鲁花浓香花生油有限公司(注 1)	774,436	746,085
周口鲁花浓香花生油有限公司(注 1)	772,351	752,341
常熟鲁花食用油有限公司(注 1)	206,836	197,783
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司(注 1)	142,529	142,697
东莞深赤湾港务有限公司(注 1)	108,280	101,965
泰州永安港务有限公司(注 1)	85,418	94,936
周口鲁花芝麻工业有限公司(注 1)	11,509	11,493
温州港益嘉港务有限公司(注 1)	10,080	-
益海嘉里(秦皇岛)植物蛋白科技有限公司(注 1)	5,034	2,232
江苏京益源科技贸易有限公司(注 1)	2,662	1,420
青岛能源益海热电有限公司(注 1)	1,801	-
益海凯江源贸易(深圳)有限公司(注 1)	1,489	1,104
益海晨科(茂名)农业有限公司(注 1/注 2)	-	11,646
子公司		
嘉里粮油(天津)有限公司	6,260,551	6,260,551
上海嘉里食品工业有限公司	4,776,552	4,776,552
南海油脂工业(赤湾)有限公司	2,787,248	2,787,248
Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.(注 7)	2,531,793	665,498
益海(泰州)粮油工业有限公司(注 7)	2,332,402	2,141,332
嘉里粮油(防城港)有限公司	2,157,210	2,157,210
嘉里特种油脂(上海)有限公司	2,039,423	2,039,423
嘉里粮油(青岛)有限公司	1,540,003	1,540,003
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	1,447,040	1,447,040
秦皇岛金海食品工业有限公司	1,425,053	1,425,053
丰益油脂科技(上海)有限公司	1,350,000	1,350,000
秦皇岛金海粮油工业有限公司	1,339,667	1,339,667
嘉里粮油(营口)有限公司	1,211,617	1,211,617
益海嘉里粮油(深圳)有限公司	1,175,604	1,175,604
益海嘉里(富裕)生物科技有限公司(注 7)	1,053,700	843,700
丰益高分子材料(连云港)有限公司(注 7)	1,015,230	785,230
大海粮油工业(防城港)有限公司	986,723	986,723
益海(连云港)粮油工业有限公司	950,845	950,845
泉州福海粮油工业有限公司	943,582	943,582
益海嘉里(武汉)粮油工业有限公司	877,707	877,707
益海(广州)粮油工业有限公司	764,381	764,381
益海嘉里(重庆)粮油有限公司	743,111	743,111
上海嘉里粮油工业有限公司	700,337	700,337
益海嘉里(广州)食品工业有限公司	681,927	681,927

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2021 年	2020 年
子公司（续）		
益海嘉里(兴平)食品工业有限公司	681,325	681,325
丰益(上海)生物技术研发中心有限公司	650,894	650,894
益海(周口)粮油工业有限公司(注 7)	645,263	520,163
嘉里粮油(四川)有限公司	638,261	638,261
益海嘉里(富裕)能源有限公司(注 7)	635,000	491,600
益海(石家庄)粮油工业有限公司	629,734	629,734
丰益表面活性材料(连云港)有限公司	626,473	626,473
丰益油脂科技(连云港)有限公司	614,050	614,050
青岛嘉里花生油有限公司	601,565	601,565
益海嘉里(温州)粮油食品有限公司(注 7)	570,000	541,000
益海(烟台)粮油工业有限公司	559,026	559,026
益海嘉里(兖州)粮油工业有限公司	534,875	534,875
益海嘉里(南昌)粮油食品有限公司	522,412	522,412
深圳南天油粕工业有限公司	494,600	494,600
Yihai Kerry (Hong Kong) Limited (注 7)	486,018	272,661
益海嘉里(哈尔滨)粮油食品工业有限公司	442,732	442,732
益海(广汉)粮油饲料有限公司	435,008	435,008
内蒙古荷丰农业股份有限公司	431,508	431,508
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	427,438	427,438
金龙鱼金厨(广东)调味食品有限公司(注 3)	397,927	-
丰益油脂科技(东莞)有限公司	381,594	381,594
益海嘉里(周口)生物科技有限公司(注 7)	370,670	-
秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	355,786	355,786
辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司(注 7)	327,654	102,982
益海嘉里(开封)食品工业有限公司(注 7)	323,010	22,000
益海嘉里(青岛)风味油脂有限公司(注 9)	309,194	-
益海嘉里(霸州)食品工业有限公司	307,732	307,732
益海嘉里(富裕)粮油食品工业有限公司(注 7)	291,500	244,500
益海嘉里(德州)粮油工业有限公司	289,906	289,906
益海嘉里(昆山)食品工业有限公司	275,046	275,046
益海嘉里(淮安)粮油工业有限公司(注 7)	270,000	-
益海嘉里(白城)粮油食品工业有限公司	260,528	260,528
益海嘉里(盘锦)食品工业有限公司	257,458	257,458
益海(昌吉)粮油工业有限公司	253,060	253,060
益海(防城港)大豆工业有限公司	253,022	253,022
丰益醇工业(连云港)有限公司	249,771	249,771
益海嘉里(兰州)粮油工业有限公司(注 7)	247,500	160,875
益海嘉里(沈阳)粮油食品工业有限公司(注 7)	245,863	188,757
浙江益海嘉里食品工业有限公司	245,218	245,218
益海嘉里(太原)粮油食品工业有限公司	240,000	240,000
益海嘉里(合肥)粮油工业有限公司(注 7)	235,620	100,000
金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	221,647	221,647
山西金龙鱼梁汾醋业有限公司	207,350	207,350
益海嘉里(郑州)食品工业有限公司	199,564	199,564
丰益乳化材料科技(上海)有限公司	199,349	199,349
丰益油脂科技(天津)有限公司	199,139	199,139
丰益生物科技(江西)有限公司	197,044	197,044

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2021年	2020年
子公司（续）		
益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限公司(注7)	192,000	91,000
益海嘉里(泉州)粮油食品工业有限公司	177,509	177,509
丰益生物科技(江苏)有限公司	167,489	167,489
益海嘉里(北京)粮油食品工业有限公司	164,800	164,800
益海嘉里(湖南)粮油食品工业有限公司(注7)	163,500	101,900
昆山益嘉粮食工业有限公司(注7)	162,228	70,468
益海嘉里(成都)粮食工业有限公司	161,110	161,110
益海(佳木斯)粮油工业有限公司	160,938	160,938
潮州亚太燃油仓储有限公司(注7)	158,742	59,742
益海(盐城)粮油工业有限公司	154,317	154,317
益海嘉里(广州)物流供应链有限公司	153,494	153,494
益海嘉里(安徽)粮油工业有限公司	138,121	138,121
益海嘉里(盘锦)粮油工业有限公司	134,985	134,985
益海嘉里(上海)国际贸易有限公司	132,965	132,965
Lassiter Limited	124,445	124,445
益海(周口)小麦工业有限公司	117,229	117,229
益海嘉里(昆明)食品工业有限公司	115,832	115,832
益海嘉里(吉安)粮油食品工业有限公司(注7)	112,000	15,000
益海嘉里(安阳)食品工业有限公司	109,267	109,267
益海嘉里(密山)粮油工业有限公司	108,795	108,795
丰益润滑材料科技(上海)有限公司	107,907	107,907
益海嘉里(启东)粮油工业有限公司(注5)	106,000	-
益海嘉里(济宁)粮油食品工业有限公司	100,000	100,000
益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	97,915	97,915
益海嘉里食品工业(天津)有限公司	96,090	96,090
益海嘉里(秦皇岛)发酵蛋白有限公司(注7)	95,850	7,500
益海嘉里(秦皇岛)特种油脂有限公司(注7)	95,000	9,300
益海(连云港)特种油脂有限公司	93,916	93,916
丰益(佳木斯)食品工业有限公司	90,107	90,107
东莞益海嘉里淀粉有限公司(注7)	85,145	5,134
连云港环海化工有限公司	84,596	84,596
益海嘉里(贵港)粮油食品工业有限公司	84,477	84,477
益海嘉里(方正)粮油工业有限公司(注7)	82,412	15,835
广州顾曼费德贸易有限公司(注8)	78,244	78,244
益海嘉里(吉林)粮油食品工业有限公司	77,053	77,053
Wilmar China Investments (Yihai) Pte Ltd	74,513	74,513
深圳市德立安食品有限公司	72,597	72,597
益海嘉里(昆山)食品科技有限公司(注7)	69,826	43,826
益海嘉里食品营销有限公司	68,000	68,000
上海益海商贸有限公司	64,132	64,132
益海嘉里(天津)国际贸易有限公司	63,045	63,045
丰海(盘锦)水稻生物科技有限公司	63,000	63,000
益海嘉里食品(昆山)有限公司	61,010	61,010
秦皇岛金味食品工业有限公司	60,561	60,561
益海嘉里(安徽)食品工业有限公司	60,000	60,000
益海嘉里(防城港)生物科技有限公司	58,977	58,977
益海嘉里(泰州)生物科技有限公司(注7)	57,600	27,000

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2021年	2020年
子公司（续）		
益海（佳木斯）生物质能发电有限公司（注7）	52,684	52,663
丰益油脂科技有限公司	52,084	52,084
益海嘉里（荆州）粮油工业有限公司	50,000	50,000
益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司	49,000	49,000
益海嘉里（周口）食品工业有限公司（注7）	45,200	-
益海（连云港）实业开发有限公司	44,882	44,882
益江（张家港）粮油工业有限公司	42,839	42,839
益海嘉里（青岛）风味食品应用创新中心有限公司（注7）	33,379	-
益海嘉里（北京）贸易有限公司	32,366	32,366
丰海（连云港）水稻生物科技有限公司	32,200	32,200
惠州爱而泰可包装有限公司	30,588	30,588
益海嘉里（廊坊）贸易有限公司	30,000	30,000
益海嘉里（连云港）生物科技有限公司	29,412	29,412
益海嘉里（开原）粮油食品工业有限公司（注7）	29,083	11,490
丰益（上海）信息技术有限公司	27,001	27,001
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（注4）	25,647	-
益海嘉里食品科技有限公司	25,300	25,300
益海嘉里（盘锦）物流有限公司	24,000	24,000
秦皇岛金海生物科技有限公司	22,791	22,791
益海嘉里（郑州）物流有限公司	22,592	22,592
厦门中鹭植物油有限公司	21,269	21,269
丰益（盘锦）新能源发电有限公司	19,783	19,783
益海嘉里（石家庄）荞麦制品有限公司	19,749	19,749
益海嘉里（泰州）食品工业有限公司	19,114	19,114
益海嘉里（张家口）食品工业有限公司（注7）	18,596	12,000
益海嘉里（茂名）能源有限公司	18,000	18,000
益海嘉里（周口）面业有限公司（注7）	14,300	-
益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司	13,834	13,834
益海嘉里海世（青岛）食品有限公司	11,479	11,479
益海晨科（茂名）农业有限公司（注2）	11,418	-
秦皇岛金海生物能源有限公司	10,912	10,912
丰厨（上海）餐饮管理有限公司	10,518	10,518
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司（注7）	10,000	-
丰益再生资源（天津）有限公司	10,000	10,000
Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.	6,293	6,293
Wilmar China New Investments Pte Ltd	6,051	6,051
益海嘉里（无锡）数字科技有限公司	4,685	4,685
Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited	3,760	3,760
丰颖（上海）物业服务有限公司	3,486	3,486
丰益（盘锦）香兰素有限公司	2,700	2,700
益海（富锦）粮油工业有限公司（注7）	2,216	2,080
益海嘉里金龙鱼（泰州）调味食品有限公司（注7）	2,000	-
Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.	1,984	1,984
益海嘉里（东莞）食品科技工业有限公司（注5）	1,664	-
丰益生物科技（上海）有限公司（注5）	1,500	-
Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	1,099	1,099

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2021年	2020年
子公司（续）		
丰厨(上海)健康食品有限公司(注5)	750	-
Wilmar China Investments Pte Ltd	132	132
Wilmar China Holdings Limited	94	94
Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.	74	74
Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	65	65
Wilmar Yihai Flour Investments Pte. Ltd.	65	65
Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.	58	58
Wilmar Golden Sea Investment Pte Ltd	46	46
Wilmar Great Ocean Investment Pte Ltd	40	40
丰厨(青岛)食品有限公司(注5)	-	-
丰厨广惠(陕西)食品科技有限公司(注5)	-	-
丰厨(北京)食品有限公司(注5)	-	-
益海嘉里(德州)食品有限公司(注5)	-	-
丰厨广惠(周口)食品科技有限公司(注5)	-	-
丰厨(霸州)食品有限公司(注5)	-	-
益海嘉里(成都)食品工业有限公司(注5)	-	-
丰厨(深圳)食品有限公司(注5)	-	-
丰厨(贵阳)食品有限公司(注5)	-	-
丰厨广惠(沈阳)食品科技有限公司(注5)	-	-
益海嘉里金龙鱼(阳江)调味食品有限公司(注5)	-	-
益海嘉里鲁丰(临沂)包装科技有限公司(注5)	-	-
益海嘉里(石家庄)食品工业有限公司(注5)	-	-
益嘉丰厨(温州)食品科技有限公司(注5)	-	-
丰厨(淮安)食品有限公司(注5)	-	-
益海顺丰(上海)供应链科技有限公司(注5)	-	-
丰益(天津)反刍饲料研发有限公司(注5)	-	-
益海晨科(南宁)农业有限公司(注2)	-	-
益海晨科(重庆)农业有限公司(注2)	-	-
河北益海利丰粮油有限公司	-	-
益海(佳木斯)物业管理有限公司(注6)	-	500
益海(重庆)食品有限公司(注6)	-	60,489
丰益远大生物科技(连云港)有限公司(注6)	-	14,084
益海嘉里(钦州)食品工业有限公司(注6)	-	-
	68,134,705	61,754,084

注 1：本公司对上述公司的投资情况，详见附注五、10。

注 2：于 2021 年 7 月，本公司对益海晨科(茂名)农业有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资，益海晨科(南宁)农业有限公司和益海晨科(重庆)农业有限公司系益海晨科(茂名)农业有限公司子公司，详见附注六、1。

注 3：于 2021 年 6 月，本公司对金龙鱼金厨(广东)调味食品有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资，详见附注六、2。

注 4：于 2021 年 12 月，本公司对丸庄金龙鱼(泰州)食品工业有限公司达成控制并作为子公司按成本法核算对其的长期股权投资，详见附注六、1。

注 5：上述公司于 2021 年新设。

注 6：上述子公司已处置，详见附注六、3。

注 7：本公司对上述子公司的年末长期股权投资余额变动，主要系本公司本年对其出资导致。

注 8：本公司于 2020 年 1 月，将广州顾曼费德贸易有限公司纳入合并范围，详见附注七、1。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

注9:于2021年7月,本公司与子公司Wilmar Trading (China) Pte. Ltd. 签订股权转让协议,分别以美元4,300万元和美元500万元受让其持有的益海嘉里(青岛)风味油脂有限公司100%股权和益海嘉里(青岛)风味食品应用创新中心有限公司100%股权。

公司重要的长期股权投资变动如下:

2021 年

		年初		本年变动					年末账面 价值	
		余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他 转入/转出	宣告现金 股利		计提减值 准备
联营企业	周口鲁花浓香花生油有限公司	752,341	-	-	20,010	-	-	-	-	772,351
联营企业	襄阳鲁花浓香花生油有限公司	746,085	-	-	28,351	-	-	-	-	774,436
合营企业	益海嘉里英联马利投资有限公司(注1)	339,847	72,267	-	(3,375)	-	-	-	-	408,739
子公司	Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	665,498	1,866,295	-	-	-	-	-	-	2,531,793
子公司	Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	272,661	213,357	-	-	-	-	-	-	486,018

2020 年

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

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

公司长期股权投资减值准备的变动如下：

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河北益海利丰粮油有限公司	2,999	-	-	2,999
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	3,000	-	-	3,000
	<u>5,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,999</u>

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河北益海利丰粮油有限公司	2,999	-	-	2,999
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司	3,000	-	-	3,000
	<u>5,999</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,999</u>

4. 营业收入及成本

	2021 年	
	收入	成本
主营业务	536,811	522,071
其他业务	33,090	-
	<u>569,901</u>	<u>522,071</u>
	2020 年	
	收入	成本
主营业务	488,671	477,389
其他业务	32,481	-
	<u>521,152</u>	<u>477,389</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
服务费收入	536,811	488,671
租赁收入	33,090	32,481
	<u>569,901</u>	<u>521,152</u>

与客户之间的合同产生的收入分解情况如下：

报告分部	2021年 其他	2020年 其他
主要经营地区		
中国	<u>569,901</u>	<u>521,152</u>
主要产品类型		
咨询服务收入	536,811	488,671
租赁收入	<u>33,090</u>	<u>32,481</u>
收入确认时间		
在某一时段内确认收入		
咨询服务收入	536,811	488,671
租赁收入	<u>33,090</u>	<u>32,481</u>

5. 投资收益

	2021年	2020年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	47,399	-
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	27,029	27,500
权益法核算的长期股权投资收益	29,037	51,368
成本法核算的长期股权投资收益	7,081,010	6,782,943
处置子公司取得的投资收益	3,912	16,463
利率衍生金融工具投资收益	-	(11,688)
	<u>7,188,387</u>	<u>6,866,586</u>

1. 非经常性损益明细表

项目	2021年金额	备注
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	(135, 564)	
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	249, 342	这些损益主要产生于本公司正常经营活动中用来管理其商品价格和外汇风险的衍生工具, 因未完全满足套期会计的要求, 因此在会计角度属于非经常损益。从业务角度, 这些损益的已实现部分应计入主营业务成本和汇兑损益, 未实现部分应随着未来现货销售的展开而同步计入主营业务成本。
(四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产和交易性金融负债取得的投资收益;	(923, 018)	
(五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	973	
(六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	(44, 467)	
(七) 投资性房地产的公允价值变动;	13, 560	
(八) 其他符合非经常性损益定义的损益项目; 关联方拆出资金取得的损益	2, 890	
	(836, 284)	
(九) 所得税的影响数;	(61, 108)	
(十) 少数股东损益的影响数;	32, 734	
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	(864, 658)	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资 产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.85	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.92	0.92

2020年

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

本集团无稀释性潜在普通股。

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司