

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司

已审财务报表

2023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	- 241
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（2024）审字第70038074_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

益海嘉里金龙鱼粮油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股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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。

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（2024）审字第70038074_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>未决刑事诉讼</p> <p>于2024年1月11日，益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司之子公司益海（广州）粮油工业有限公司（以下简称“广州益海”）收到淮北市人民检察院淮检刑诉〔2023〕16号《起诉书》，起诉书认为2008年到2014年期间广州益海、柳德刚（原广州益海总经理）为谋取不正当利益在他人实施合同诈骗过程中构成合同诈骗罪的帮助犯，造成安徽华文国际经贸股份有限公司直接经济损失人民币18.81亿元，间接损失人民币11.67亿元；柳德刚还构成非国家工作人员受贿罪。2024年2月27日至2024年3月1日，上述案件进行了一审的第一次开庭审理，截至审计报告日，上述案件尚在审理过程中。管理层结合辩护律师的意见认为，广州益海不构成单位犯罪，同时，由于案件审理过程中仍具有诸多不确定性，尚无法可靠估算诉讼可能的结果及损失，因此2023年12月31日的合并财务报表中，该未决刑事诉讼未计提相关准备金，作为或有事项在财务报表中披露。</p> <p>我们将上述事项认定为关键审计事项，是由于该诉讼事项涉案金额重大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果和对财务报表的影响涉及管理层重大判断和估计。</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，相关信息分别披露于财务报表附注三、21“预计负债及或有负债”、附注三、30“重大会计判断和估计”、附注十四、2B“或有事项”之“未决刑事诉讼”及附注十五“资产负债表日后事项”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 阅读起诉书，访谈管理层和辩护律师，旁听一审第一次开庭审理，了解诉讼具体情况和进展；2) 了解并评价管理层评估该未决诉讼对财务报表影响的关键内部控制；3) 获取辩护律师对该未决诉讼出具的法律意见，在内部法律专家的协助下，对该法律意见进行复核；并对辩护律师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价；4) 阅读辩护律师邀请的刑事法专家联名出具的专家论证意见；5) 了解并评价管理层确定该未决诉讼对财务报表的影响所作的判断及其依据是否符合企业会计准则的相关规定；6) 获取截至审计报告日集团未收到与该诉讼事项有关的其他索赔的管理层声明；7) 复核财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70038074_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
衍生金融工具	
<p>集团购买汇率衍生金融工具、利率衍生金融工具和商品衍生金融工具，以控制与汇率、利率和商品价格相关的风险。</p> <p>2023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10.41亿元和人民币5.71亿元。我们将衍生金融工具作为关键审计事项，是由于其数量较多，对合并财务报表非常重要，且其公允价值评估涉及管理层判断和估计。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、9“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、25“衍生金融负债”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解并测试衍生金融工具的关键内部控制；2) 对衍生金融工具执行函证程序；3) 复核衍生金融工具的估值结果，包括查看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；4) 复核财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70038074_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>2023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金额为基础。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和估计，包括其预计未来现金流量的主观性、其采用的相关增长率和折现率的适当性等。</p> <p>相关信息分别披露于财务报表附注三、17“无形资产”、附注三、18“资产减值”、附注三、30“重大会计判断和估计”、附注五、18“无形资产”及附注五、19“商誉”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 获取管理层聘请的外部评估师对主要商誉及使用寿命不确定的无形资产的评估报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行评价；2) 在内部估值专家的协助下，评估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；3) 评估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；4) 复核财务报表附注中相关披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70038074_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

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（2024）审字第70038074_B01号
益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对益海嘉里金龙鱼粮油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（2024）审字第70038074_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（2024）审字第70038074_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

2024年3月21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
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	59,296,322	39,461,617
其中：结构性存款		6,891,089	5,081,837
交易性金融资产	2	20,515,898	20,104,992
衍生金融资产	3	754,884	584,040
应收票据	4	541,263	498,739
应收账款	5	11,643,467	11,042,173
应收款项融资	6	418,964	277,730
预付款项	7	2,871,546	4,410,843
其他应收款	8	2,217,226	3,493,962
存货	9	47,588,792	53,065,896
其他流动资产	10	3,601,378	3,186,090
流动资产合计		149,449,740	136,126,082
非流动资产			
衍生金融资产	3	286,353	104,994
长期股权投资	11	2,988,064	2,918,130
其他权益工具投资	12	1,023,142	933,441
投资性房地产	13	1,764,768	574,709
固定资产	14	40,362,972	36,131,290
在建工程	15	10,307,737	9,691,967
使用权资产	16	204,709	209,393
生产性生物资产	17	36,143	-
无形资产	18	14,882,043	14,756,102
商誉	19	5,987,688	5,987,688
长期待摊费用	20	275,688	239,644
递延所得税资产	21	1,562,594	1,277,852
其他非流动资产	22	9,368,349	18,991,917
非流动资产合计		89,050,250	91,817,127
资产总计		238,499,990	227,943,209

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）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	24	95,401,139	88,013,092
衍生金融负债	25	568,476	1,229,581
应付票据	26	4,086,559	2,796,937
应付账款	27	8,963,974	6,079,065
合同负债	28	2,980,525	4,350,204
应付职工薪酬	29	1,222,609	1,209,415
应交税费	30	541,612	586,862
其他应付款	31	4,695,231	4,316,975
一年内到期的非流动负债	32	9,830,774	2,734,188
其他流动负债	33	1,667,981	5,169,456
流动负债合计		129,958,880	116,485,775
非流动负债			
长期借款	34	10,357,879	15,722,473
衍生金融负债	25	2,423	118,581
应付债券	35	-	500,636
租赁负债	36	112,910	115,475
预计负债	37	573	6,313
递延收益	38	1,165,378	855,614
递延所得税负债	21	934,141	729,514
其他非流动负债	39	2,959	125,422
非流动负债合计		12,576,263	18,174,028
负债合计		142,535,143	134,659,803

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）
2023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>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
股东权益			
股本	40	5,421,592	5,421,592
资本公积	41	36,661,866	36,680,531
其他综合收益	42	241,726	(135,289)
盈余公积	43	2,518,096	2,133,759
未分配利润	44	46,652,437	44,606,488
归属于母公司股东权益合计		91,495,717	88,707,081
少数股东权益		4,469,130	4,576,325
股东权益合计		95,964,847	93,283,406
负债和股东权益总计		238,499,990	227,943,209

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
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	45	251,523,736	257,485,444
减：营业成本	45	239,366,189	242,867,518
税金及附加	46	663,606	633,520
销售费用	47	6,072,776	5,985,558
管理费用	48	3,524,315	3,289,607
研发费用	49	267,249	243,943
财务费用	50	63,524	709,492
其中：利息费用		2,461,974	2,370,963
利息收入		2,550,321	2,164,197
加：其他收益	51	372,823	323,616
投资收益	52	1,234,502	18,514
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		109,568	80,141
公允价值变动收益	53	438,320	(262,071)
信用减值损失	54	(69,300)	(10,096)
资产减值损失	55	(137,891)	(161,818)
资产处置收益	56	(13,890)	153,409
营业利润		3,390,641	3,817,360
加：营业外收入	57	92,645	112,490
减：营业外支出	58	67,659	64,099
利润总额		3,415,627	3,865,751
减：所得税费用	60	630,599	740,670
净利润		2,785,028	3,125,081
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,785,028	3,125,081
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,847,749	3,011,143
少数股东损益		(62,721)	113,938

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）
2023 年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		405,660	(736,615)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		377,015	(670,314)
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		<u>67,276</u>	<u>(12,860)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		(13,324)	-
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		321,961	(467,858)
自用房地产或存货转换为以公允价 值模式计量的投资性房地产		-	13,746
外币财务报表折算差额		<u>1,102</u>	<u>(203,342)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		<u>28,645</u>	<u>(66,301)</u>
综合收益总额		<u>3,190,688</u>	<u>2,388,466</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总 额		3,224,764	2,340,829
归属于少数股东的综合收益总额		(34,076)	47,637
每股收益（元/股）			
基本每股收益	61	<u>0.53</u>	<u>0.56</u>
稀释每股收益	61	<u>0.53</u>	<u>0.56</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
合并股东权益变动表
2023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	36,680,531	(135,289)	2,133,759	44,606,488	88,707,081	4,576,325	93,283,406
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	377,015	-	2,847,749	3,224,764	(34,076)	3,190,688
（二） 股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	126,819	126,819
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	141,830	-	-	-	141,830	5,121	146,951
（三） 收购少数股东股权	-	(160,495)	-	-	-	(160,495)	(17,575)	(178,070)
（四） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	384,337	(384,337)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(417,463)	(417,463)	(186,992)	(604,455)
（五） 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(492)	(492)
三、 本年年末余额	5,421,592	36,661,866	241,726	2,518,096	46,652,437	91,495,717	4,469,130	95,964,847

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2022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	36,597,677	535,025	1,968,426	42,178,141	86,700,861	4,407,567	91,108,428
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	(670,314)	-	3,011,143	2,340,829	47,637	2,388,466
（二） 股东投入和减少资本								
1. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	272,298	272,298
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	84,789	-	-	-	84,789	3,445	88,234
（三） 收购少数股东股权	-	(2,576)	-	-	-	(2,576)	(16,196)	(18,772)
（四） 不丧失控制权部分处置子公司股权	-	641	-	-	-	641	331	972
（五） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	165,333	(165,333)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(417,463)	(417,463)	(138,757)	(556,220)
三、 本年年末余额	5,421,592	36,680,531	(135,289)	2,133,759	44,606,488	88,707,081	4,576,325	93,283,406

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022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		268,880,442	275,005,271
收到的税费返还		892,679	3,010,274
收到其他与经营活动有关的现金	62	2,869,788	1,240,314
经营活动现金流入小计		272,642,909	279,255,859
购买商品、接受劳务支付的现金		239,622,444	259,765,445
支付给职工以及为职工支付的现金		7,566,470	7,370,733
支付的各项税费		2,501,963	3,563,925
支付其他与经营活动有关的现金	62	8,031,097	7,830,571
经营活动现金流出小计		257,721,974	278,530,674
经营活动产生的现金流量净额	63	14,920,935	725,185
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,280,594	50,355,670
取得投资收益收到的现金		4,527,600	2,789,785
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,504	288,472
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63	-	18,032
收到其他与投资活动有关的现金	62	900,925	1,455,739
投资活动现金流入小计		49,884,623	54,907,698
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,698,860	11,361,454
投资支付的现金		55,740,797	53,028,973
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63	-	33,080
支付其他与投资活动有关的现金	62	1,125,553	2,437,652
投资活动现金流出小计		67,565,210	66,861,159
投资活动使用的现金流量净额		(17,680,587)	(11,953,461)

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）
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		126,819	272,298
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		126,819	272,298
取得借款收到的现金		139,570,496	133,416,097
收到其他与筹资活动有关的现金	62	21,306,203	18,546,680
筹资活动现金流入小计		<u>161,003,518</u>	<u>152,235,075</u>
偿还债务支付的现金		122,517,038	111,555,978
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,112,561	2,970,702
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		182,133	167,277
支付其他与筹资活动有关的现金	62	22,097,933	24,483,365
筹资活动现金流出小计		<u>147,727,532</u>	<u>139,010,045</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>13,275,986</u>	<u>13,225,030</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,981	287,109
五、 现金及现金等价物净增加额		10,595,315	2,283,863
加：年初现金及现金等价物余额		<u>14,856,664</u>	<u>12,572,801</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	63	<u>25,451,979</u>	<u>14,856,664</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
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币千元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		9,362,982	10,677,610
交易性金融资产		3,255,321	7,704,553
应收账款	1	164,690	151,668
其他应收款	2	17,234,931	15,407,502
一年内到期的非流动资产		3,144,549	91,695
其他流动资产		18,745,046	17,064,773
流动资产合计		51,907,519	51,097,801
非流动资产			
长期股权投资	3	74,178,041	71,562,156
其他权益工具投资		634,299	577,138
投资性房地产		100,830	100,830
固定资产		241,257	278,710
在建工程		107	58
无形资产		561,119	575,363
其他非流动资产		10,704,445	10,904,943
非流动资产合计		86,420,098	83,999,198
资产总计		138,327,617	135,096,999

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）
 2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		19,971,299	16,100,255
应付账款		130	73
应付职工薪酬		140,560	139,236
应交税费		86,998	17,629
其他应付款		23,802,683	26,393,842
一年内到期的非流动负债		1,568,011	-
其他流动负债		3,700	2,524,707
流动负债合计		45,573,381	45,175,742
非流动负债			
长期借款		1,150,944	1,401,969
应付债券		-	500,636
递延所得税负债		58,666	86,108
非流动负债合计		1,209,610	1,988,713
负债合计		46,782,991	47,164,455
股东权益			
股本		5,421,592	5,421,592
资本公积		62,245,361	62,102,020
其他综合收益		83,996	41,167
盈余公积		2,518,096	2,133,759
未分配利润		21,275,581	18,234,006
股东权益合计		91,544,626	87,932,544
负债和股东权益总计		138,327,617	135,096,999

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
 2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	655,173	589,740
减：营业成本	4	557,763	504,194
税金及附加		20,937	16,088
管理费用		23,359	23,622
财务费用		(75,460)	(210,005)
其中：利息费用		1,279,975	1,126,394
利息收入		1,356,241	1,339,941
加：其他收益		29,048	33,210
投资收益	5	3,785,032	1,914,217
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		106,112	76,164
公允价值变动收益		(14,232)	(2,193)
信用减值损失		(6,873)	(7,293)
资产减值损失		-	(441,508)
资产处置收益		(77)	13
营业利润		3,921,472	1,752,287
加：营业外收入		594	769
减：营业外支出		1,763	136
利润总额		3,920,303	1,752,920
减：所得税费用		76,928	99,592
净利润		3,843,375	1,653,328
持续经营净利润		3,843,375	1,653,328
其他综合收益的税后净额		42,829	(7,593)
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		42,871	(7,558)
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		(42)	(35)
综合收益总额		3,886,204	1,645,735

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
 2023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	62,102,020	41,167	2,133,759	18,234,006	87,932,544
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	42,829	-	3,843,375	3,886,204
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的 金额	-	146,951	-	-	-	146,951
2. 其他	-	(3,610)	-	-	-	(3,610)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	384,337	(384,337)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(417,463)	(417,463)
三、 本年年末余额	5,421,592	62,245,361	83,996	2,518,096	21,275,581	91,544,626

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（续）
 2022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	62,013,786	48,760	1,968,426	17,163,474	86,616,038
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	(7,593)	-	1,653,328	1,645,735
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的 金额	-	88,234	-	-	-	88,234
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	165,333	(165,333)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(417,463)	(417,463)
三、 本年年末余额	5,421,592	62,102,020	41,167	2,133,759	18,234,006	87,932,544

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
2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022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		746,285	614,010
收到其他与经营活动有关的现金		329,799	178,982
经营活动现金流入小计		1,076,084	792,992
支付给职工以及为职工支付的现金		329,521	348,134
支付的各项税费		172,391	144,338
支付其他与经营活动有关的现金		184,178	192,298
经营活动现金流出小计		686,090	684,770
经营活动产生的现金流量净额		389,994	108,222
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,572,833	29,747,460
取得投资收益收到的现金		5,023,668	2,827,973
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143	45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,726	18,032
投资活动现金流入小计		20,664,370	32,593,510
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700	5,738
投资支付的现金		20,871,030	46,469,878
支付其他与投资活动有关的现金		-	14,712
投资活动现金流出小计		20,873,730	46,490,328
投资活动使用的现金流量净额		(209,360)	(13,896,818)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

益海嘉里金龙鱼粮油股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		40,128,163	45,171,806
筹资活动现金流入小计		<u>40,128,163</u>	<u>45,171,806</u>
偿还债务支付的现金		39,867,085	26,150,980
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,704,471	1,541,145
筹资活动现金流出小计		<u>41,571,556</u>	<u>27,692,125</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(1,443,393)</u>	<u>17,479,681</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98	351
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(1,262,661)	3,691,436
加：年初现金及现金等价物余额		<u>10,625,471</u>	<u>6,934,035</u>
六、年末现金及现金等价物余额		<u><u>9,362,810</u></u>	<u><u>10,625,471</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。本公司总部位于上海市博成路1379号。

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Wilmar Distribution (Hong Kong) Limited（以下统称“丰益香港”）。截至2023年12月31日，丰益香港持有本公司89.99%的股份。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月21日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量及衍生金融工具的计量等。

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2023年12月31日的财务状况以及2023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，编制本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. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的政府补助	3,000
重要的单项计提坏账准备的应收款项	10,000
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	10,000
重要的应收款项实际核销	10,000
重要的其他应付款	10,000
重要的在建工程	200,000
重要的非全资子公司	200,000
重要的联营企业和合营企业	200,000

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 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。

8. 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，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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）

9. 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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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（续）

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。

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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据收入确认日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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等披露参见附注十、4。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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）

9. 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）

10. 存货

存货包括原材料、库存商品、在途材料、低值易耗品和消耗性生物资产。

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和从其他综合收益转出的因采购符合现金流量套期而形成的利得和损失。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。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。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。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）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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。

13. 固定资产

固定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。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产，标准如下：

结转固定资产/无形资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得运输工具行驶证
其他设备	实际开始使用或完成安装调试
土地使用权	获取土地使用权证

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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：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；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。

16. 生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括鸡苗、鸡蛋等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括饲料费、人工费和应分摊的间接费用。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 生物资产（续）

生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括未成熟种鸡及成熟产蛋种鸡等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费等可直接归属于该资产的必要支出。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
成熟产蛋种鸡	14个月	45%	47%

本集团至少于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 生物资产（续）

减值

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，计入当期损益。

本集团至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并确认为当期损失。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

17. 无形资产

本集团金龙鱼品牌作为使用寿命不确定的无形资产。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本集团带来净现金流入，且这个未来期间无可预见的时限。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；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，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
商标权	10年	注册有效期
软件	3年	合同期与预计使用期限孰短
专利权	20年	专利权期限与预计使用期限孰短

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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或者资产组组合。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经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年
托盘	3年
其他	1-3年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债及或有负债

或有负债，是指过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。本集团对该等义务不作确认，仅在财务报表附注中披露（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）。

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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克斯科尔斯期权模型确定，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

本集团通过向客户交付商品履行履约义务，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。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务（即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费）。在此类业务中，本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额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确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助

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

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

本集团对于收到的政府补助按总额法确认。

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

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

26. 递延所得税

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税（续）

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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税（续）

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

27. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

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较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

28. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）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；
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

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或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 套期会计（续）

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

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

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。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 套期会计（续）

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

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

29. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量（续）

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价值进行重大调整。

判断

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

或有负债

本集团根据外部专家意见，对纳税争议、未决诉讼等事项的结果及损失进行估计并判断对财务报表的影响。若该等事项系过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或该等事项系过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量的情况下，本集团对该等义务不作确认，仅在财务报表附注中披露（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）。对或有事项是否形成预计负债或仅构成或有负债在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险及不确定性等因素。

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（续）

经营租赁——作为出租人

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

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。

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。鉴于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价值不可收回时，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、18。

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）

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、19。

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。

优先股投资的公允价值

本集团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确定对优先股投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、远期利率、折现率和特定风险价差，因此具有不确定性。

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）

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。

涉及销售折扣的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率等予以合理估计。估计的折扣率可能并不等于未来实际的折扣率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率确定会计处理。

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
企业所得税	应纳税所得额	除附注四、2中所列示税收优惠及注册在新加坡、香港等子公司外，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。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	1%、5%或7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
房产税	（从价计征）房产原值扣除一定比例 （从租计征）租金收入	从价计征：1.2% 从租计征：12%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

	计税依据	税率
土地使用税	土地使用面积	按《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》规定的税率。
印花税	按《中华人民共和国印花税法》规定的应税凭证及证券交易	按《中华人民共和国印花税法》所附《印花税法目税率表》规定的税率。

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本集团注册于新加坡的子公司	17%
本集团注册于香港的子公司	16.5%

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	2022年度至2024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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

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”)和陕西益海嘉里物流有限公司2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)及《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号)的规定, 自2023年1月1日至2027年12月31日, 对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 减按1%预征率预缴增值税。本年本集团符合小规模纳税人的部分子公司享受该增值税免税政策。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)、《国家税务总局关于粕类产品征免增值税问题的通知》(国税函[2010]75号), 报告期内, 本集团部分境内子公司对于符合条件的饲料产品享受免征增值税政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	68	66
银行存款	38,692,610	25,883,935
其他货币资金	20,603,644	13,577,616
其中：结构性存款	6,891,089	5,081,837
合计	<u>59,296,322</u>	<u>39,461,617</u>
其中：存放在境外的款项总额	4,026,648	168,230
减：所有权或使用权受到限制的货币资金	13,712,555	10,667,856
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	20,131,788	13,937,097
现金及现金等价物余额	<u>25,451,979</u>	<u>14,856,664</u>

于2023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13,712,555千元（2022年12月31日：人民币10,667,856千元），参见附注五、23。

本集团的部分结构性存款为与汇率等挂钩的，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

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	20,515,898	20,104,992

于2023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2,316,000千元（2022年12月31日：人民币1,240,560千元），参见附注五、23。

3. 衍生金融资产

	2023年	2022年
套期工具形成的衍生金融资产	674,364	347,487
汇率衍生金融资产	536,803	264,031
商品衍生金融资产	137,561	83,456
非套期工具形成的衍生金融资产	366,873	341,547
汇率衍生金融资产	252,586	199,536
商品衍生金融资产	114,287	142,011
	<u>1,041,237</u>	<u>689,034</u>
其中：流动部分	754,884	584,040
非流动部分	<u>286,353</u>	<u>104,994</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十、6。

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、52及53。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>541,263</u>	<u>498,739</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2023年
银行承兑汇票	<u>105,502</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如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>105,502</u>

于2023年12月31日及2022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票据情况参见附注五、23。

应收票据转移，参见附注十、7。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	11,263,199	10,985,802
6个月至1年	383,189	32,316
1年至2年	39,260	33,448
2年至3年	33,444	16,312
3年至4年	1,038	436
4年至5年	119	9,562
5年以上	967	6,716
	<u>11,721,216</u>	<u>11,084,592</u>
减：应收账款坏账准备	<u>77,749</u>	<u>42,419</u>
合计	<u><u>11,643,467</u></u>	<u><u>11,042,173</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,493	0.35	36,988	89.14	4,505
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>11,679,723</u>	<u>99.65</u>	<u>40,761</u>	<u>0.35</u>	<u>11,638,962</u>
合计	<u><u>11,721,216</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>77,749</u></u>	<u><u>0.66</u></u>	<u><u>11,643,467</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	24,831	0.22	24,831	100.00	-
合计计提坏账准备	<u>11,059,761</u>	<u>99.78</u>	<u>17,588</u>	<u>0.16</u>	<u>11,042,173</u>
合计	<u>11,084,592</u>	<u>100.00</u>	<u>42,419</u>	<u>0.38</u>	<u>11,042,173</u>

2023年重要的单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
家乐福（上海）供应链管理有限公司	25,489	25,489	100.00	经营状况恶化， 预计无法回收	20,616	11
其他	<u>16,004</u>	<u>11,499</u>	<u>71.85</u>	经营状况恶化， 预计无法回收	<u>32,287</u>	<u>18,628</u>
合计	<u>41,493</u>	<u>36,988</u>			<u>52,903</u>	<u>18,639</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	11,263,115	6,133	0.05
6个月至1年	360,960	18,405	5.10
1年至2年	28,316	5,619	19.84
2年至3年	27,332	10,604	38.80
合计	<u>11,679,723</u>	<u>40,761</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
2023年	<u>42,419</u>	<u>75,658</u>	<u>(19,061)</u>	<u>(21,267)</u>	<u>77,749</u>
2022年	<u>37,505</u>	<u>19,493</u>	<u>(13,953)</u>	<u>(626)</u>	<u>42,419</u>

于2023年12月31日，按欠款方归集的应收账款余额前五名汇总如下：

	账面余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例（%）
第一名	2,921,052	1,591	24.92
第二名	620,730	765	5.30
第三名	606,866	329	5.18
第四名	537,422	17,439	4.59
第五名	<u>370,924</u>	<u>202</u>	<u>3.16</u>
合计	<u>5,056,994</u>	<u>20,326</u>	<u>43.15</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	418,964	274,234
信用证	-	3,496
合计	<u>418,964</u>	<u>277,730</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如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	530,892	-
信用证	28,780	-
合计	<u>559,672</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款。

应收款项融资转移，参见附注十、7。

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,853,681	99.38	4,392,066	99.57
1年至2年	8,455	0.29	10,543	0.24
2年至3年	2,735	0.10	1,790	0.04
3年以上	6,675	0.23	6,444	0.15
合计	<u>2,871,546</u>	<u>100.00</u>	<u>4,410,843</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项（续）

于2023年12月31日，按欠款方归集的预付款项金额前五名如下：

	余额	占预付款项余额 总额比例 (%)
第一名	312,773	10.89
第二名	169,796	5.91
第三名	153,920	5.36
第四名	129,974	4.53
第五名	86,691	3.02
	<hr/>	<hr/>
合计	853,154	29.71

8. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	2,217,226	3,493,962

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	1,878,641	3,008,197
6个月至1年	219,533	365,322
1年至2年	52,866	72,368
2年至3年	43,029	46,683
3年至4年	32,877	17,132
4年至5年	9,614	14,510
5年以上	15,712	9,340
	<hr/>	<hr/>
	2,252,272	3,533,552
减：其他应收款坏账准备	35,046	39,590
	<hr/>	<hr/>
合计	2,217,226	3,493,962

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款的账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金及保证金	1,974,029	3,189,762
其他	278,243	343,790
合计	<u>2,252,272</u>	<u>3,533,552</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,420	0.42	9,420	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,242,852</u>	<u>99.58</u>	<u>25,626</u>	<u>1.14</u>	<u>2,217,226</u>
合计	<u>2,252,272</u>	<u>100.00</u>	<u>35,046</u>	<u>1.56</u>	<u>2,217,226</u>

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	21,898	0.62	21,898	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>3,511,654</u>	<u>99.38</u>	<u>17,692</u>	<u>0.50</u>	<u>3,493,962</u>
合计	<u>3,533,552</u>	<u>100.00</u>	<u>39,590</u>	<u>1.12</u>	<u>3,493,962</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

2023年重要的单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
按单项计提	9,420	9,420	100.00	经营状况恶化/ 因第三方业务 纠纷，预计无 法回收	4,274	4,262
合计	9,420	9,420			4,274	4,262

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	1,974,029	-	0.00
其他	268,823	25,626	9.53
合计	2,242,852	25,626	

其他应收款按照未来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：

	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 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	989	16,703	21,898	39,590
年初余额在本年 阶段转换	(18)	(1,889)	1,907	-
本年计提	734	11,298	2,862	14,894
本年转回	(971)	(1,220)	-	(2,191)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	(17,247)	(17,247)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	734	24,892	9,420	35,046

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款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
2023年	<u>39,590</u>	<u>14,894</u>	<u>(2,191)</u>	<u>(17,247)</u>	<u>35,046</u>
2022年	<u>35,034</u>	<u>8,247</u>	<u>(3,691)</u>	<u>-</u>	<u>39,590</u>

本年度实际核销金额为 17,247 千元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
集贤县万泰农产品贸易有限公司	往来款	<u>10,462</u>	已逾期三年且无法收回款项	集团坏账核销审批程序	否
合计		<u>10,462</u>			

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	账面余额	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	334,571	14.85	押金保证金	1年以内	-
第二名	217,733	9.67	押金保证金	1年以内	-
第三名	178,737	7.94	押金保证金	1年以内	-
第四名	176,742	7.85	押金保证金	1年以内	-
第五名	<u>109,128</u>	<u>4.85</u>	押金保证金	1年以内	<u>-</u>
合计	<u>1,016,911</u>	<u>45.16</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、23。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,867,854	133,090	23,734,764	25,094,931	103,331	24,991,600
库存商品	16,957,465	348,115	16,609,350	20,954,298	441,967	20,512,331
在途材料	6,122,305	37,868	6,084,437	6,370,315	8,035	6,362,280
低值易耗品	1,155,466	852	1,154,614	1,200,879	1,194	1,199,685
消耗性生物资产	5,627	-	5,627	-	-	-
合计	<u>48,108,717</u>	<u>519,925</u>	<u>47,588,792</u>	<u>53,620,423</u>	<u>554,527</u>	<u>53,065,896</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
原材料	103,331	168,619	(138,860)	133,090
库存商品	441,967	407,156	(501,008)	348,115
在途材料	8,035	37,868	(8,035)	37,868
低值易耗品	1,194	2,483	(2,825)	852
合计	<u>554,527</u>	<u>616,126</u>	<u>(650,728)</u>	<u>519,925</u>

可变现净值的具体依据为以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净值。

本年减少存货跌价准备的原因可为可变现净值增加或因商品实现销售相应转销存货跌价准备。

所有权或使用权受到限制的存货情况参见附注五、23。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣及认证进项税额	3,130,767	2,172,642
预缴企业所得税	159,715	456,375
待摊费用	128,720	127,462
预缴其他税费	7,059	742
公允价值套期	-	19,819
其他（注）	175,117	409,050
合计	<u>3,601,378</u>	<u>3,186,090</u>

注：其他流动资产中包括本集团子公司东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司为满足行政复议的先决条件，于2023年11月23日按照税务处理决定书限定的期限先行缴纳的税款及滞纳金共计人民币121,031千元，参见附注十四、2A或有事项之纳税争议。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

2023年

	年初 余额	本年变动					宣告现金股利	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	其他变动			
合营企业									
益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	386,543	8,500	-	(16,842)	(41)	-	-	378,160	-
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司	129,239	-	-	10,636	-	-	-	139,875	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	112,726	-	-	1,398	-	-	(2,285)	111,839	-
泰州杨湾益嘉港务有限公司	70,678	-	-	1,993	-	-	-	72,671	-
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司	47,183	-	-	3,895	-	-	-	51,078	-
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司（注2）	-	-	-	17,545	-	-	-	17,545	-
越秀丰厨（周口）食品科技有限公司（曾用名：丰厨 广惠（周口）食品科技有限公司）（注3）	-	-	-	(763)	-	7,552	-	6,789	-
微养（上海）信息技术有限公司	2,878	-	-	(1,259)	-	-	-	1,619	-
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注4）	385	-	-	47	-	(432)	-	-	-
联营企业									
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	798,969	-	-	30,524	-	-	(44,381)	785,112	-
周口鲁花浓香花生油有限公司	787,569	-	-	15,515	-	-	(23,082)	780,002	-
常熟鲁花食用油有限公司	220,352	-	-	20,615	-	-	(25,424)	215,543	-
泰州永安港务有限公司	100,846	-	-	16,846	-	-	-	117,692	-
东莞深赤湾港务有限公司	112,389	-	-	5,511	-	-	(9,597)	108,303	-
温州港益嘉港务有限公司（注5）	18,645	31,920	-	(6)	-	-	-	50,559	-
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	34,428	-	-	(4,265)	-	-	-	30,163	-
中储粮成都青白江仓储有限责任公司	26,183	-	-	145	-	-	-	26,328	-
东莞益海嘉里生物科技有限公司	19,491	-	-	5,086	-	-	(3,874)	20,703	-
元力益海嘉里（福建）循环技术有限公司	15,443	-	-	1,102	-	-	-	16,545	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2023年（续）

	年初 余额	本年变动					宣告现金股利	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	其他变动			
联营企业（续）									
万淇丰益（泰州）生物科技有限公司（曾用名：丰 益远大生物科技泰兴市有限公司）（注6）	6,748	10,500	-	(1,579)	-	-	-	15,669	-
至灿丰厨（重庆）食品有限公司（曾用名：丰厨 （重庆）食品有限公司）（注7）	-	10,875	-	(217)	-	1,935	-	12,593	-
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司	8,489	-	-	4,270	-	-	(1,550)	11,209	-
周口鲁花芝麻工业有限公司	7,946	-	-	721	-	-	-	8,667	-
昆山吴淞江粮食产业发展有限公司	3,359	-	-	172	-	-	-	3,531	-
益海添丰贸易（深圳）有限公司（曾用名：益海凯 江源贸易（深圳）有限公司）	2,295	-	-	107	-	-	-	2,402	-
青岛能源益海热电有限公司	1,745	-	-	40	-	-	-	1,785	-
四川益嘉物流有限公司	1,857	-	-	75	-	-	(250)	1,682	-
江苏京益源科技贸易有限公司	1,744	-	-	(1,744)	-	-	-	-	-
山东新鑫海粮油工业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海丰益华明泰科技有限公司（注8）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,918,130</u>	<u>61,795</u>	<u>-</u>	<u>109,568</u>	<u>(41)</u>	<u>9,055</u>	<u>(110,443)</u>	<u>2,988,064</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2023年（续）

注1：于2020年7月，本集团与AB MAURI CHINA LIMITED共同设立益海嘉里英联马利投资有限公司，注册资本为美元68,500千元，双方各认缴出资美元34,250千元，持股比例均为50%。2023年2月，公司共计补缴出资人民币8,500千元。截至2023年12月31日，本公司实缴金额共计人民币423,247千元。

注2：于2006年2月，本集团与家乐氏香港私人有限公司共同设立益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司，注册资本为美元58,490千元，本集团认缴出资美元29,245千元，持股比例50%。截至2022年12月31日，该公司处于累计亏损状态。2023年，公司实现净利润人民币37,274千元，抵补以前年度超额亏损人民币1,092千元。

注3：于2023年12月，本集团与中原越秀实业有限公司签订股权转让协议，以现金对价人民币8,803千元转让其所持有的子公司越秀丰厨（周口）食品科技有限公司51%股权。本次股权转让后，本集团持有越秀丰厨（周口）食品科技有限公司的股权比例由97%降为46%，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，参见附注七、2。

注4：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%。于2023年12月，本集团以现金人民币150千元取得了益海中鸿10%股权，购买日确定为2023年12月14日。本次购买后，本公司对益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司的持股比例从50%增加至60%，并取得对益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司的控制，因此本集团将益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司纳入合并范围。参见附注七、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

2023年（续）

注5：于2021年6月，本集团与温州港集团有限公司共同设立温州港益嘉港务有限公司，注册资本为人民币168,000千元，本集团认缴出资人民币50,400千元，持股比例30%。截至2023年12月31日，本集团已全部出资。

注6：于2022年11月，本集团与第三方江苏万淇生物科技股份有限公司签订股权转让协议，本集团以现金对价人民币18,032千元转让其所持有的子公司万淇丰益（泰州）生物科技有限公司70%股权。本次股权转让后，本集团持有万淇丰益（泰州）生物科技有限公司的股权比例为30%。于2023年12月，万淇丰益（泰州）生物科技有限公司注册资本金由人民币25,000千元变更为人民币60,000千元，变更后本集团认缴出资人民币18,000千元，截至2023年12月31日，本集团已实缴出资。本集团对其构成重大影响，并作为联营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注7：于2023年12月，本集团与成都至灿集团有限公司、成都圣恩生物科技股份有限公司签订股权转让协议，分别以现金对价人民币7,700千元及人民币2,100千元转让其所持有的子公司至灿丰厨（重庆）食品有限公司55%及15%股权。本次股权转让后，本集团持有至灿丰厨（重庆）食品有限公司的股权比例由100%降为30%，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2022年1月，本集团与第三方中山华明泰科技股份有限公司共同设立上海丰益华明泰科技有限公司，注册资本为人民币50,000千元，本集团认缴出资人民币20,000千元，持股比例40%。截至2023年12月31日，本集团尚未实缴出资。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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
优先股	997,936	908,235
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
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	22,480	22,480
合计	<u>1,023,142</u>	<u>933,441</u>

	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
优先股	89,701	167,936	-	37,631	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”）	-	-	-	169	不以交易为目的
中储粮重庆江津仓储有限责任公司	-	-	(55)	-	不以交易为目的
合计	<u>89,701</u>	<u>167,936</u>	<u>(55)</u>	<u>37,800</u>	

13. 投资性房地产

采用公允价值模式进行后续计量：

	房屋、建筑物及土地
年初余额	574,709
固定资产/在建工程/无形资产转入	1,189,700
公允价值变动	359
年末余额	<u>1,764,768</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产（续）

于2023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>1,313,139</u>	产权申请手续尚在审批中

14. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	<u>40,362,972</u>	<u>36,131,290</u>

固定资产

	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	21,662,703	36,456,530	567,035	1,789,471	60,475,739
购置	27,577	74,077	26,626	61,961	190,241
在建工程转入	3,136,977	4,284,297	21,030	179,340	7,621,644
处置或报废	(28,882)	(464,931)	(31,779)	(65,180)	(590,772)
转为投资性房地产	(86,238)	-	-	-	(86,238)
年末余额	<u>24,712,137</u>	<u>40,349,973</u>	<u>582,912</u>	<u>1,965,592</u>	<u>67,610,614</u>
累计折旧					
年初余额	5,014,281	17,420,052	399,864	1,254,534	24,088,731
计提	835,002	2,168,233	61,793	210,075	3,275,103
处置或报废	(15,196)	(313,128)	(29,512)	(55,039)	(412,875)
年末余额	<u>5,834,087</u>	<u>19,275,157</u>	<u>432,145</u>	<u>1,409,570</u>	<u>26,950,959</u>
减值准备					
年初余额	145,606	110,008	-	104	255,718
计提	1,043	75,169	24	55	76,291
处置或报废	(6,415)	(28,792)	-	(119)	(35,326)
年末余额	<u>140,234</u>	<u>156,385</u>	<u>24</u>	<u>40</u>	<u>296,683</u>
账面价值					
年末	<u>18,737,816</u>	<u>20,918,431</u>	<u>150,743</u>	<u>555,982</u>	<u>40,362,972</u>
年初	<u>16,502,816</u>	<u>18,926,470</u>	<u>167,171</u>	<u>534,833</u>	<u>36,131,290</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	221,373	46,387	46,101	128,885
机器设备	762,393	404,320	78,720	279,353
运输工具	466	456	-	10
其他设备	8,152	6,017	40	2,095
合计	<u>992,384</u>	<u>457,180</u>	<u>124,861</u>	<u>410,343</u>

本年无所有权或使用权受到限制的固定资产。

于2023年12月31日，本集团不存在金额重大的经营性租出固定资产。

于2023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>3,586,138</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）

15. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>10,307,737</u>	<u>9,691,967</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
2023年	<u>9,691,967</u>	<u>9,518,126</u>	<u>(1,028,651)</u>	<u>(7,621,644)</u>	<u>(252,061)</u>	<u>10,307,737</u>
2022年	<u>7,168,241</u>	<u>9,580,932</u>	<u>(323,269)</u>	<u>(6,657,043)</u>	<u>(76,894)</u>	<u>9,691,967</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	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
昆山央厨项目	2,498,080	246,069	764,048	(52)	-	1,010,065	金融机构贷款	45%	建设中	8,198	8,181	2.90%
周口玉米淀粉以及其他项目	2,137,347	103,171	602,680	(17,840)	-	688,011	其他	37%	建设中	-	-	-
周口港区粮油工厂综合项目	1,286,535	95,791	466,305	-	-	562,096	其他	45%	建设中	-	-	-
连云港板桥基础油化项目	822,790	226,130	295,827	-	-	521,957	其他	84%	建设中	-	-	-
秦皇岛粮油工业项目	1,344,393	27,655	239,646	-	-	267,301	其他	26%	建设中	-	-	-
板桥三期扩产项目	332,140	176,150	84,106	-	-	260,256	金融机构贷款	92%	建设中	2,438	2,438	2.90%
茂名食品新建面粉产线	259,610	170,331	32,466	(1,518)	-	201,279	募集资金	79%	建设中	-	-	-
合计	<u>8,680,895</u>	<u>1,045,297</u>	<u>2,485,078</u>	<u>(19,410)</u>	<u>-</u>	<u>3,510,965</u>				<u>10,636</u>	<u>10,619</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
成本				
年初余额	407,025	61,186	17,305	485,516
增加	43,948	32,169	4,779	80,896
处置	(22,465)	(7,595)	(2,434)	(32,494)
年末余额	<u>428,508</u>	<u>85,760</u>	<u>19,650</u>	<u>533,918</u>
累计折旧				
年初余额	229,641	36,337	10,145	276,123
计提	57,005	16,101	5,028	78,134
处置	(15,051)	(7,595)	(2,402)	(25,048)
年末余额	<u>271,595</u>	<u>44,843</u>	<u>12,771</u>	<u>329,209</u>
账面价值				
年末	<u>156,913</u>	<u>40,917</u>	<u>6,879</u>	<u>204,709</u>
年初	<u>177,384</u>	<u>24,849</u>	<u>7,160</u>	<u>209,393</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 生产性生物资产

	畜牧养殖业		合计
	成熟产蛋种鸡	未成熟种鸡	
原价			
年初余额	-	-	-
购置	-	24,541	24,541
自行培育	-	12,013	12,013
育成鸡转入/（转出）	36,554	(36,554)	-
出售、淘汰及死亡处置	(197)	-	(197)
年末余额	<u>36,357</u>	<u>-</u>	<u>36,357</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	214	-	214
处置	-	-	-
年末余额	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>214</u>
减值准备			
年末	<u>36,143</u>	<u>-</u>	<u>36,143</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产

	土地使用权	商标权	品牌	软件	专利权	合计
原价						
年初余额	8,067,768	34,435	7,956,511	28,380	5,430	16,092,524
购置	114,870	-	-	819	34	115,723
在建工程转入	252,061	-	-	-	-	252,061
转入投资性房地产	(74,811)	-	-	-	-	(74,811)
处置	(13,517)	-	-	(2,899)	-	(16,416)
年末余额	<u>8,346,371</u>	<u>34,435</u>	<u>7,956,511</u>	<u>26,300</u>	<u>5,464</u>	<u>16,369,081</u>
累计摊销						
年初余额	1,308,186	4,897	-	19,441	3,898	1,336,422
计提	150,445	330	-	1,168	416	152,359
处置	(973)	-	-	(770)	-	(1,743)
年末余额	<u>1,457,658</u>	<u>5,227</u>	<u>-</u>	<u>19,839</u>	<u>4,314</u>	<u>1,487,038</u>
账面价值						
年末	<u>6,888,713</u>	<u>29,208</u>	<u>7,956,511</u>	<u>6,461</u>	<u>1,150</u>	<u>14,882,043</u>
年初	<u>6,759,582</u>	<u>29,538</u>	<u>7,956,511</u>	<u>8,939</u>	<u>1,532</u>	<u>14,756,102</u>

于2023年12月31日及2022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2023年12月31日及2022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。2023年减值测试情况如下：

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 无形资产（续）

使用寿命不确定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：

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年 限	预测期的关 键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
合计	<u>7,956,511</u>	<u>9,921,791</u>	<u>-</u>	5	税前折现率 ： 18.26%	稳定期收入 增长率： 2.2%	IMF最新公 布的中国地 区远期CPI 指数

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。

以下说明了进行品牌减值测试时作出的关键假设：

资产组	关键假设
预测期收入增长率	- 确定基础是在预测期前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当提高该增长率。
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。

本年无所有权或使用权受到限制的无形资产。

于2023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>112,979</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）

19. 商誉

	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
合计	<u>5,987,688</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,987,688</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

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

商誉所在资产组的相关信息如下：

	所属资产组的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
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构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于厨房食品分部。	是
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构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于饲料原料及油脂科技分部。	是

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 商誉（续）

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期 的年限	预测期的关键 参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
小包装食用 油业务资 产组	15,738,967	17,114,378	-	5	税前折现率： 13.30%	稳定期收入 增长率： 2.2%	IMF最新公 布的中国地 区远期CPI 指数
粮油压榨业 务资产组	17,194,080	17,938,825	-	5	税前折现率： 13.99%	稳定期收入 增长率： 2.2%	IMF最新公 布的中国地 区远期CPI 指数
合计	<u>32,933,047</u>	<u>35,053,203</u>	<u>-</u>				

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

资产组	关键假设
小包装食用油业务资产组	
预测期收入增长率	- 确定基础是在预测期前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当提高该增长率。
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。
粮油压榨业务资产组	
预测期收入增长率	- 确定基础是在预测期前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当提高该增长率。
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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	65,626	43,643	(7,736)	101,533
托盘	87,625	60,628	(52,014)	96,239
其他	86,393	77,253	(85,730)	77,916
合计	<u>239,644</u>	<u>181,524</u>	<u>(145,480)</u>	<u>275,688</u>

21. 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：

	2023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	188,241	47,008
预提费用	1,290,932	322,680
资产减值准备	541,339	135,893
政府补助	620,622	154,676
税务亏损	10,128,871	1,413,727
未实现毛利	26,564	6,641
租赁负债	188,620	47,131
衍生金融工具的公允价值变动损失	188,948	46,419
投资性房地产公允价值变动	12,287	3,072
其他综合收益中的外汇基差	301,288	75,322
其他权益工具公允价值变动	55	14
其他	79,727	19,932
合计	<u>13,567,494</u>	<u>2,272,515</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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）

	2022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	197,615	49,371
预提费用	1,189,262	297,284
资产减值准备	514,802	128,354
政府补助	432,750	107,707
税务亏损	9,294,311	1,058,232
未实现毛利	355,867	88,967
租赁负债	33,878	8,467
衍生金融工具的公允价值变动损失	222,125	54,988
投资性房地产公允价值变动	7,763	1,941
其他综合收益中的外汇基差	779,274	177,300
其他权益工具公允价值变动	55	14
其他	69,148	17,285
合计	13,096,850	1,989,910

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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）

	2023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	3,763,515	936,954
预提利息收入及交易性金融资产公允价值变动	1,568,302	391,749
非同一控制下合并评估增值	50,651	12,663
衍生金融工具的公允价值变动收益	670,758	167,678
其他权益工具公允价值变动	167,936	41,984
使用权资产	204,709	51,160
投资性房地产公允价值变动	98,004	24,501
其他	69,492	17,373
合计	<u>6,593,367</u>	<u>1,644,062</u>
	2022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	3,418,139	849,591
预提利息收入及交易性金融资产公允价值变动	1,408,405	351,661
非同一控制下合并评估增值	60,574	15,143
衍生金融工具的公允价值变动收益	661,219	165,090
其他权益工具公允价值变动	78,235	19,559
使用权资产	12,923	3,228
投资性房地产公允价值变动	97,646	24,411
其他	51,551	12,889
合计	<u>5,788,692</u>	<u>1,441,572</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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：

	2023年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	709,921	1,562,594
递延所得税负债	709,921	934,141
	2022年	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	712,058	1,277,852
递延所得税负债	712,058	729,514

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：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	240,138	250,472
可抵扣亏损	1,895,194	1,022,127
合计	2,135,332	1,272,599

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 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：

	2023年	2022年
2023年	-	35,318
2024年	368,975	134,629
2025年	170,453	179,212
2026年	199,681	209,850
2027年	202,341	467,993
2028年	339,310	-
无期限	854,572	245,597
合计	<u>2,135,332</u>	<u>1,272,599</u>

22. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	8,123,775	-	8,123,775	17,060,947	-	17,060,947
预付工程设备款	1,121,283	-	1,121,283	1,698,057	-	1,698,057
预付土地款	77,524	-	77,524	61,276	-	61,276
股东借款（注）	-	-	-	127,122	-	127,122
其他	45,767	-	45,767	44,515	-	44,515
合计	<u>9,368,349</u>	<u>-</u>	<u>9,368,349</u>	<u>18,991,917</u>	<u>-</u>	<u>18,991,917</u>

于2023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6,196,387千元（2022年12月31日：人民币14,110,462千元），参见附注五、23。

注：2022年5月，本集团发生5年期股东借款人民币125,000千元，借款年利率4%。该笔股东借款于2023年2月提前偿还。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面价值/账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	13,712,555	质押	注1
交易性金融资产	2,316,000	质押	注2
应收票据	105,502	质押	注3
其他应收款	1,527,689	质押	注4
存货	216,745	质押	注5
其他非流动资产	6,196,387	质押	注6
合计	<u>24,074,878</u>		

2022年

	账面价值/账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	10,667,856	质押	注1
交易性金融资产	1,240,560	质押	注2
应收票据	208,622	质押	注3
其他应收款	2,345,780	质押	注4
存货	959,141	质押	注5
其他非流动资产	14,110,462	质押	注6
合计	<u>29,532,421</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
借款质押	12,461,097	9,180,828
银行承兑汇票保证金	154,465	359,307
存贷款终止业务保证金	977,517	998,384
信用证保证金	52,881	10,765
衍生工具合约保证金	46,460	46,460
保函保证金	20,135	72,112
合计	<u>13,712,555</u>	<u>10,667,856</u>

注2:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
借款质押	<u>2,316,000</u>	<u>1,240,560</u>

注3:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
已背书或贴现	<u>105,502</u>	<u>208,622</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注4:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
押金及保证金	1,527,689	2,345,780

注5:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
押金及保证金	216,745	959,141

注6:

受限原因	2023年 账面价值	2022年 账面价值
借款质押	6,196,387	14,110,462

24. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	84,361,935	76,318,600
质押借款（注1）	7,872,801	9,308,768
保证借款（注2）	3,166,403	2,385,724
合计	95,401,139	88,013,092

于2023年12月31日，无逾期未偿还借款。

注1：于2023年12月31日及2022年12月31日，以上短期借款以货币资金及交易性金融资产为质押取得，质押资产情况参见附注五、23。

注2：于2023年12月31日及2022年12月31日，以上短期借款以关联方信用担保取得，关联方担保情况参见附注十二、5。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 衍生金融负债

	2023年	2022年
套期工具形成的衍生金融负债	211,034	573,982
汇率衍生金融负债	192,609	468,114
商品衍生金融负债	18,425	105,868
非套期工具形成的衍生金融负债	359,865	774,180
汇率衍生金融负债	258,322	176,114
商品衍生金融负债	101,543	598,066
	<u>570,899</u>	<u>1,348,162</u>
其中：流动部分	568,476	1,229,581
非流动部分	<u>2,423</u>	<u>118,581</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十、6。

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、52及53。

26. 应付票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	3,593,923	2,102,627
商业承兑汇票	59,054	-
信用证	433,582	694,310
	<u>4,086,559</u>	<u>2,796,937</u>

于2023年12月31日，本集团无到期未支付的应付票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>8,963,974</u>	<u>6,079,065</u>

于2023年12月31日及2022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。

28. 合同负债

	2023年	2022年
预收账款	<u>2,980,525</u>	<u>4,350,204</u>

合同负债的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	2,929,005	98.27	4,278,090	98.34
1年至2年	21,929	0.74	64,765	1.49
2年至3年	25,986	0.87	4,683	0.11
3年以上	<u>3,605</u>	<u>0.12</u>	<u>2,666</u>	<u>0.06</u>
合计	<u>2,980,525</u>	<u>100.00</u>	<u>4,350,204</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，按债权人归集的余额前五名的合同负债合计余额为人民币188,607千元，占总余额的6.33%（2022年12月31日：人民币232,826千元，占总余额的5.35%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,193,786	6,960,758	6,948,171	1,206,373
离职后福利(设定提存计划)	14,635	599,123	598,942	14,816
辞退福利	994	22,052	21,626	1,420
合计	<u>1,209,415</u>	<u>7,581,933</u>	<u>7,568,739</u>	<u>1,222,609</u>

短期薪酬如下：

	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	1,040,349	5,062,364	5,052,274	1,050,439
职工福利费	19,803	458,791	459,483	19,111
社会保险费	9,660	318,796	318,934	9,522
其中：医疗保险费	8,973	290,390	290,483	8,880
工伤保险费	417	20,271	20,304	384
生育保险费	270	8,135	8,147	258
住房公积金	8,756	372,607	372,940	8,423
工会经费和职工教育经费	29,605	88,300	83,139	34,766
其他	85,613	659,900	661,401	84,112
合计	<u>1,193,786</u>	<u>6,960,758</u>	<u>6,948,171</u>	<u>1,206,373</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	14,118	579,089	578,868	14,339
失业保险费	517	20,034	20,074	477
合计	<u>14,635</u>	<u>599,123</u>	<u>598,942</u>	<u>14,816</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	327,629	265,082
增值税	77,334	169,145
印花税	66,000	82,685
房产税	29,583	30,705
个人所得税	13,914	15,245
土地使用税	18,469	16,332
城市维护建设税	3,064	2,705
教育费及地方教育费附加	2,378	2,149
其他	3,241	2,814
合计	<u>541,612</u>	<u>586,862</u>

31. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	4,690,372	4,316,975
应付股利	4,859	-
合计	<u>4,695,231</u>	<u>4,316,975</u>

应付股利

	2023年	2022年
四川省医药保健品进出口公司	3,959	-
Primosten LLC	900	-
合计	<u>4,859</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
工程款及质保金	2,368,558	2,328,380
定金	812,994	701,824
押金保证金	585,872	638,919
关联方应付款	326,635	62,769
委托借款	176,023	126,637
其他	420,290	458,446
合计	<u>4,690,372</u>	<u>4,316,975</u>

于2023年12月31日，集团现金池委托借款的年利率为2.35%-2.65%（2022年12月31日：2.55%-3.00%）。

于2023年12月31日，账龄超过1年且金额重要的其他应付款如下：

	应付余额	未偿还原因
镇江建工建设集团有限公司	77,956	尚未支付的工程设备尾款
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	31,514	尚未支付的工程设备尾款
中建一局集团第三建筑有限公司	27,900	尚未支付的工程设备尾款
中国化学工程第十三建设有限公司	24,405	尚未支付的工程设备尾款
杭州通钢国际控股有限公司	23,503	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	21,926	尚未支付的工程设备尾款
河北省第三建筑工程有限公司	19,226	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	18,838	尚未支付的工程设备尾款
江苏省工业设备安装集团有限公司	15,808	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
中建交通建设集团有限公司	13,638	尚未支付的工程设备尾款
中国建筑一局（集团）有限公司	12,256	尚未支付的工程设备尾款
无锡太湖锅炉有限公司	10,533	尚未支付的工程设备尾款
合计	<u>311,582</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

于2022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
中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司	71,158	尚未支付的工程设备尾款
镇江建工建设集团有限公司	42,393	尚未支付的工程设备尾款
杭州通钢国际控股有限公司	23,503	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	22,043	尚未支付的工程设备尾款
中建交通建设集团有限公司	20,076	尚未支付的工程设备尾款
杭州大运河智能科技有限公司	18,838	尚未支付的工程设备尾款
中国化学工程第十三建设有限公司	17,287	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
江苏省工业设备安装集团有限公司	13,123	尚未支付的工程设备尾款
中国建筑一局（集团）有限公司	12,634	尚未支付的工程设备尾款
河北省第三建筑工程有限公司	11,696	尚未支付的工程设备尾款
中铁十局集团有限公司	11,319	尚未支付的工程设备尾款
无锡太湖锅炉有限公司	10,044	尚未支付的工程设备尾款
合计	<u>288,193</u>	

32. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	9,135,129	2,643,489
一年内到期的应付债券	501,006	-
一年内到期的关联方长期借款	80,000	-
一年内到期的租赁负债	75,710	73,473
一年内到期的子公司少数股东长期借款	26,054	17,226
一年内到期的专项应付款	12,875	-
合计	<u>9,830,774</u>	<u>2,734,188</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他流动负债

	2023年	2022年
应付超短期债券（注1）	-	2,521,156
预提费用	1,353,814	2,015,194
待转销项税额	264,973	387,112
关联方流动借款（注2）	49,194	245,994
合计	<u>1,667,981</u>	<u>5,169,456</u>

注1：于2023年，应付超短期债券增减变动如下：

债券名称	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)	按面值 计提利 息	折溢价 摊销	本年偿还	年末 余额
益海嘉里金龙鱼粮油 食品股份有限公司 2022年度第二期超 短期融资券(乡村 振兴)	2,500,000	2022/7/14	180日	2,500,000	2,521,156	-	1,247	35	2,522,438	-

本年应付超短期债券票面利率为1.82%，不存在违约情况。本公司已于2023年1月11日完成该超短期债券的兑付。

注2：于2023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%（2022年12月31日：2.80%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期借款

	2023年	2022年
质押借款（注1）	13,272,805	15,473,257
信用借款	6,220,203	2,892,705
	<u>19,493,008</u>	<u>18,365,962</u>
减：一年内到期的长期借款	9,135,129	2,643,489
	<u>10,357,879</u>	<u>15,722,473</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为0.39%-3.80%（2022年12月31日：0.39%-3.90%）。

注1：于2023年12月31日及2022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、23。

35. 应付债券

	2023年	2022年
应付债券	501,006	500,636
减：一年内到期的应付债券	501,006	-
	<u>-</u>	<u>500,636</u>

于2023年12月31日，应付债券将于一年内到期，余额列示如下：

	面值	票面利率	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)	按面值计提 利息	折溢价 摊销	本年支付 利息	年末余额
益海嘉里金龙鱼 粮油食品股份有 限公司2021年度 第一期中期票据 (乡村振兴)	500,000	3.14%	2021/11/25	三年	500,000	500,636	-	15,697	373	15,700	501,006

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	188,620	188,948
减：一年内到期的租赁负债	<u>75,710</u>	<u>73,473</u>
合计	<u>112,910</u>	<u>115,475</u>

37. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	<u>6,313</u>	<u>346</u>	<u>6,086</u>	<u>573</u>

38. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	812,879	336,292	53,284	1,095,887
其他	<u>42,735</u>	<u>50,329</u>	<u>23,573</u>	<u>69,491</u>
合计	<u>855,614</u>	<u>386,621</u>	<u>76,857</u>	<u>1,165,378</u>

39. 其他非流动负债

	2023年	2022年
关联方长期借款（注1）	80,000	80,000
子公司少数股东的长期借款（注2）	26,054	43,403
其他	<u>2,959</u>	<u>19,245</u>
	<u>109,013</u>	<u>142,648</u>
减：一年内到期部分	<u>106,054</u>	<u>17,226</u>
合计	<u>2,959</u>	<u>125,422</u>

注1：于2023年12月31日，由本集团关联方向本集团提供的长期借款为免息借款（2022年12月31日：免息），该借款将于一年内到期。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他非流动负债（续）

注2：于2023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%（2022年12月31日：5.15%），该借款将于一年内到期。

40. 股本

	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

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。

41. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	36,595,742	-	160,495	36,435,247
其他-股份支付	84,789	141,830	-	226,619
合计	36,680,531	141,830	160,495	36,661,866

2023年，因购买少数股东权益净减少资本公积人民币160,495千元。详见附注八、2。

2022年6月9日本公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，本公司向激励对象定向发行本公司人民币A股普通股股票，激励计划采取的激励形式为第二类限制性股票，因此导致增加资本公积人民币141,830千元（2022年：人民币84,789千元）。详见附注十三。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 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：

2023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	58,633	67,276	125,909
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	(534,603)	321,961	(212,642)
现金流量套期储备	-	(13,324)	(13,324)
外币财务报表折算差额	326,278	1,102	327,380
自用房地产转换为以公允价值模式计量的 投资性房地产	51,708	-	51,708
股份改制	(37,305)	-	(37,305)
合计	<u>(135,289)</u>	<u>377,015</u>	<u>241,726</u>

2022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	71,493	(12,860)	58,633
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	(66,745)	(467,858)	(534,603)
外币财务报表折算差额	529,620	(203,342)	326,278
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	13,746	51,708
股份改制	(37,305)	-	(37,305)
合计	<u>535,025</u>	<u>(670,314)</u>	<u>(135,289)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023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	89,701	-	22,425	67,276	-
现金流量套期储备	(14,472)	-	(1,148)	(13,324)	-
外币报表折算差额	1,255	-	-	1,102	153
自用房地产或存货转换为 以公允价值模式计量的投资性房 地产	-	-	-	-	-
合计	<u>(209,181)</u>	<u>(712,802)</u>	<u>97,961</u>	<u>377,015</u>	<u>28,645</u>

2022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	(17,147)	-	(4,287)	(12,860)	-
现金流量套期储备	(779,273)	(88,991)	(155,052)	(467,858)	(67,372)
外币报表折算差额	(202,271)	-	-	(203,342)	1,071
自用房地产或存货转换为 以公允价值模式计量的投资性房 地产	18,328	-	4,582	13,746	-
合计	<u>(980,363)</u>	<u>(88,991)</u>	<u>(154,757)</u>	<u>(670,314)</u>	<u>(66,301)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,133,759</u>	<u>384,337</u>	<u>-</u>	<u>2,518,096</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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

44. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	44,606,488	42,178,141
归属于母公司股东的净利润	2,847,749	3,011,143
减：提取法定盈余公积	384,337	165,333
应付现金股利	<u>417,463</u>	<u>417,463</u>
年末未分配利润	<u>46,652,437</u>	<u>44,606,488</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	251,000,040	239,102,880
其他业务	523,696	263,309
合计	<u>251,523,736</u>	<u>239,366,189</u>

	2022年	
	收入	成本
主营业务	256,969,691	242,592,272
其他业务	515,753	275,246
合计	<u>257,485,444</u>	<u>242,867,518</u>

营业收入按类别列示如下：

	2023年	
	收入	成本
收入确认时间		
在某一时点确认收入	251,269,460	239,241,965
在某一时段内确认收入	254,276	124,224
合计	<u>251,523,736</u>	<u>239,366,189</u>

	2022年	
	收入	成本
收入确认时间		
在某一时点确认收入	257,285,796	242,772,087
在某一时段内确认收入	199,648	95,431
合计	<u>257,485,444</u>	<u>242,867,518</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 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：

	2023年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	147,646,923	138,179,249
饲料原料及油脂科技	102,245,963	100,007,988
其他	1,630,850	1,178,952
合计	<u>251,523,736</u>	<u>239,366,189</u>

	2022年	
	收入	成本
主要产品类型		
厨房食品	157,131,949	146,638,652
饲料原料及油脂科技	98,606,425	94,852,153
其他	1,747,070	1,376,713
合计	<u>257,485,444</u>	<u>242,867,518</u>

按客户所处区域列示的营业收入及成本情况如下：

	2023年	
	收入	成本
客户所处区域		
境内	246,211,780	234,621,202
境外	5,311,956	4,744,987
合计	<u>251,523,736</u>	<u>239,366,189</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入及成本（续）

按客户所处区域列示的营业收入及成本情况如下：（续）

	2022年	
	收入	成本
主要经营地区		
境内	252,190,153	238,444,185
境外	5,295,291	4,423,333
合计	<u>257,485,444</u>	<u>242,867,518</u>

46. 税金及附加

	2023年	2022年
印花税	270,749	275,960
房产税	171,129	139,526
土地使用税	110,787	103,766
城市维护建设税	61,400	62,974
教育费及地方教育费附加	42,684	44,416
资源税	2,338	2,549
车船税	505	501
消费税	163	140
其他	3,851	3,688
合计	<u>663,606</u>	<u>633,520</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	2,370,619	2,306,969
促销费	1,166,950	1,172,858
广告费	621,999	699,122
租赁仓储费	354,644	386,089
移库费用	295,745	303,092
装卸费	276,906	286,034
折旧摊销	223,111	194,966
港杂费	182,366	129,436
差旅费	146,111	89,366
其他	434,325	417,626
合计	<u>6,072,776</u>	<u>5,985,558</u>

48. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	2,295,880	2,120,088
折旧和摊销	438,098	449,067
系统服务费	125,798	97,384
维修费	68,046	67,509
差旅费	63,870	34,405
法律及咨询费	56,509	64,502
环保费	51,803	52,094
业务招待费	49,466	35,867
办公费	40,240	42,760
保险费	37,000	37,301
其他	297,605	288,630
合计	<u>3,524,315</u>	<u>3,289,607</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	151,148	135,666
委外研发费	41,931	36,183
折旧及摊销	22,064	20,189
水电物业费	9,219	7,661
差旅费	6,090	2,652
其他	36,797	41,592
合计	<u>267,249</u>	<u>243,943</u>

50. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	2,461,974	2,370,963
其中：租赁负债利息支出	8,037	8,499
减：利息收入	2,550,321	2,164,197
套期成本	251,322	236,690
汇兑损益	(161,192)	195,533
其他	61,741	70,503
合计	<u>63,524</u>	<u>709,492</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）

51. 其他收益

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助	53,284	46,134
与收益相关的政府补助	319,539	277,482
合计	372,823	323,616

52. 投资收益

	2023年	2022年
衍生金融工具		
商品衍生金融工具投资收益/（损失）	622,184	(463,858)
利率衍生金融工具投资收益/（损失）	395	(38,042)
汇率衍生金融工具投资（损失）/收益	(71,865)	73,023
处置交易性金融资产取得的投资收益	528,887	330,788
权益法核算的长期股权投资收益	109,568	80,141
其他权益工具投资在持有期间取得的投 资收益	37,800	37,821
处置子公司取得的投资收益/（损失）	5,715	(1,359)
处置联营公司取得的投资收益	1,818	-
合计	1,234,502	18,514

53. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
衍生金融工具		
商品衍生金融工具收益/（损失）	447,973	(426,653)
汇率衍生金融工具（损失）/收益	(50,467)	6,632
利率衍生金融工具收益	-	38,455
交易性金融资产收益	40,455	112,964
投资性房地产收益	359	6,531
合计	438,320	(262,071)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(56, 597)	(5, 540)
其他应收款坏账损失	(12, 703)	(4, 556)
合计	<u>(69, 300)</u>	<u>(10, 096)</u>

55. 资产减值损失

	2023年	2022年
固定资产减值损失	(76, 291)	(100, 873)
存货跌价损失	(61, 600)	(60, 945)
合计	<u>(137, 891)</u>	<u>(161, 818)</u>

56. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置（损失）/收益	(17, 653)	150, 171
无形资产处置收益	3, 763	3, 108
使用权资产处置收益	-	130
合计	<u>(13, 890)</u>	<u>153, 409</u>

57. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
违约及赔偿收入	31, 034	56, 591	31, 034
其他	61, 611	55, 899	61, 611
合计	<u>92, 645</u>	<u>112, 490</u>	<u>92, 645</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
捐赠支出	22,157	27,832	22,157
资产报废及毁损损失	28,407	10,091	28,407
违约、罚没及赔偿支出	6,835	13,961	6,835
其他	10,260	12,215	10,260
合计	<u>67,659</u>	<u>64,099</u>	<u>67,659</u>

59. 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：

	2023年	2022年
耗用的原材料	212,587,968	223,399,793
职工薪酬	7,728,883	7,363,094
产成品及在产品存货变动	3,938,602	(3,826,916)
折旧和摊销	3,651,290	3,350,747
运费	2,928,800	3,258,970
市场费用	1,788,949	1,871,980
租金	364,478	392,258
财务审计费	20,921	18,016
其他	16,220,638	16,558,684
合计	<u>249,230,529</u>	<u>252,386,626</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	829,723	783,519
递延所得税费用	(199,124)	(42,849)
合计	<u>630,599</u>	<u>740,670</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	3,415,627	3,865,751
按法定税率（25%）计算的所得税费用（注）	853,907	966,438
子公司适用不同税率的影响	(157,618)	76,848
调整以前期间所得税的影响	2,890	(44,944)
归属于合营企业和联营企业的损益	(27,392)	(20,035)
非应税收入的影响	(133,987)	(204,083)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,063	20,477
税率变动对期初递延所得税余额的影响	30	(3,256)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(6,763)	(19,530)
研发费用加计扣除	(24,371)	(12,410)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	<u>95,840</u>	<u>(18,835)</u>
所得税费用	<u>630,599</u>	<u>740,670</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）

61. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.53	0.56
稀释每股收益		
持续经营	0.53	0.56

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：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	2,847,749	3,011,143
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	5,421,592	5,421,592

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	655,831	603,303
违约及赔偿收入	31,034	56,591
罚没收入	29,088	40,063
押金和保证金收回	2,083,016	500,573
其他	70,819	39,784
合计	<u>2,869,788</u>	<u>1,240,314</u>

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
违约及赔偿支出	5,388	13,166
捐赠支出	22,157	27,832
销售费用及运输费用	5,852,822	5,955,382
管理费用	790,339	720,452
研发费用	94,037	88,087
押金和保证金的支付和偿还	1,186,007	765,970
其他	80,347	259,682
合计	<u>8,031,097</u>	<u>7,830,571</u>

（2）与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
押金和保证金收回	900,254	1,445,940
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	671	9,799
合计	<u>900,925</u>	<u>1,455,739</u>

	2023年	2022年
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及保证金支出	1,123,703	2,437,652
处置子公司及其他营业单位支付的现金	1,850	-
合计	<u>1,125,553</u>	<u>2,437,652</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
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	21,306,203	18,545,708
不丧失控制权处置子公司股权收到的现金	—	972
合计	<u>21,306,203</u>	<u>18,546,680</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
银行借款质押保证金支出	21,901,926	24,464,593
收购少数股东股权	196,007	18,772
合计	<u>22,097,933</u>	<u>24,483,365</u>

筹资活动产生的各项重要负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	88,013,092	130,471,892	—	(119,540,474)	(3,543,371)	95,401,139
一年内到期的非流动负债	2,734,188	—	9,817,899	(2,716,252)	(17,936)	9,817,899
其他流动负债	2,521,156	—	—	(2,521,156)	—	—
长期借款	15,722,473	11,384,172	—	—	(16,748,766)	10,357,879
应付债券	500,636	—	—	(1,677)	(498,959)	—
合计	<u>109,491,545</u>	<u>141,856,064</u>	<u>9,817,899</u>	<u>(124,779,559)</u>	<u>(20,809,032)</u>	<u>115,576,917</u>

其中，筹资活动产生的一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、一年内到期的关联方长期借款、一年内到期的租赁负债和一年内到期的子公司少数股东长期借款；筹资活动产生的其他流动负债为应付超短期债券。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

不涉及当期现金支出的重大经营性活动如下：

	2023年	2022年
票据背书转让		
用于支付货款及其他费用	554,995	679,101

不涉及当期现金支出的重大投资性、筹资性活动参见附注五、63。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	2,785,028	3,125,081
加：信用减值损失	69,300	10,096
资产减值损失	137,891	161,818
股份支付	146,951	88,234
固定资产折旧	3,275,103	2,957,461
生物资产折旧	214	-
使用权资产折旧	78,134	105,707
无形资产摊销	152,359	175,900
长期待摊费用摊销	145,480	111,679
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失/（收益）	13,890	(153,409)
固定资产报废损失	28,407	10,091
公允价值变动（收益）/损失	(438,320)	262,071
财务费用	(174,717)	(344,151)
投资收益	(1,234,502)	(18,514)
递延所得税资产增加	(403,751)	(335,531)
递延所得税负债增加	204,627	292,682
存货的减少/（增加）	5,274,916	(6,161,996)
经营性应收项目的减少/（增加）	882,386	(1,524,839)
经营性应付项目的增加	3,977,539	1,962,805
经营活动产生的现金流量净额	14,920,935	725,185

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资性、筹资性活动：

	2023年	2022年
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	27,298	36,367
银行承兑汇票贴现取得借款到期终止确认	310,158	229,250
金融工具终止确认	6,476,692	4,273,882
金融工具按净额列示	<u>4,469,672</u>	<u>997,833</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	25,451,979	14,856,664
减：现金的年初余额	<u>14,856,664</u>	<u>12,572,801</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>10,595,315</u>	<u>2,283,863</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（2）取得子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年	2022年
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	150	44,830
减：购买日取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	821	21,549
加：列示于收到其他与投资活动有关的现金项目	671	9,799
	<u> </u>	<u> </u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u> </u> -	<u> </u> 33,080

（3）处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年	2022年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	76,882	49,011
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	78,732	30,979
加：列示于支付其他与投资活动有关的现金项目	1,850	-
	<u> </u>	<u> </u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u> </u> -	<u> </u> 18,032

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

（4） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	25,451,979	14,856,664
其中：库存现金	68	66
可随时用于支付的银行存款	<u>25,451,911</u>	<u>14,856,598</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>25,451,979</u></u>	<u><u>14,856,664</u></u>

（5） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
所有权或使用权受到限制的货币资金	13,712,555	10,667,856	所有权或使用权受到限制，流动性弱
自购买日至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>20,131,788</u>	<u>13,937,097</u>	期限长，流动性弱
合计	<u><u>33,844,343</u></u>	<u><u>24,604,953</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 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。

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	1,296,699	7.1073	9,216,029
港币	26,220	0.9099	23,856
欧元	1,742	7.8603	13,693
日元	1,625	0.0502	82
新元	88	5.3866	472
加拿大元	23	5.3684	125
瑞士法郎	-	8.4477	1
坦桑尼亚先令	17,466	0.0028	49
新西兰元	1	4.5010	6
合计			<u>9,254,313</u>
应收账款			
美元	522,373	7.1073	3,712,659
港币	1,675	0.9099	1,524
欧元	2,441	7.8603	19,187
日元	8,973	0.0502	451
合计			<u>3,733,821</u>
其他应收款			
美元	60,842	7.1073	432,423
港币	-	0.9099	-
欧元	20	7.8603	160
新元	5	5.3866	26
坦桑尼亚先令	376,307	0.0028	1,062
加拿大元	26,966	5.3684	144,766
合计			<u>578,437</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	762,248	7.1073	5,417,526
港币	1,226,611	0.9099	1,116,044
合计			<u>6,533,570</u>
应付账款			
美元	759,782	7.1073	5,400,001
欧元	733	7.8603	5,761
港币	-	0.9099	-
新西兰元	24,625	4.5010	110,838
日元	11	0.0502	1
新元	3	5.3866	18
合计			<u>5,516,619</u>
其他应付款			
美元	48,739	7.1073	346,406
港币	86	0.9099	78
欧元	5,766	7.8603	45,320
日元	-	0.0502	-
瑞士法郎	-	8.4477	-
合计			<u>391,804</u>
一年内到期的非流动负债			
美元	748,031	7.1073	5,316,482
澳元	32,256	4.8475	156,362
港币	834,304	0.9099	759,100
先令	3,597	0.0028	10
合计			<u>6,231,954</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目（续）

	2023年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
长期借款			
美元	620,531	7.1073	4,410,298
澳元	-	4.8475	-
港币	1,752,756	0.9099	1,594,763
合计			6,005,061

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

65. 租赁

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：

	2023年	2022年
短期租赁费用	364,478	392,258
租赁负债利息费用	8,037	8,499
与租赁相关的总现金流出	81,814	129,618

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 租赁（续）

作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	21,584	17,118

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	39,341	23,335
1年至2年（含2年）	39,348	39,341
2年至3年（含3年）	37,688	39,348
3年至4年（含4年）	35,711	37,688
4年至5年（含5年）	33,079	35,711
5年以上	252,893	285,972
合计	438,060	461,395

本集团将部分房屋及建筑物、机器设备用于出租，形成经营租赁。参见附注五、13和14。

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	151,148	135,666
委外研发费	41,931	36,183
折旧及摊销	22,064	20,189
水电物业费	9,219	7,661
差旅费	6,090	2,652
其他	36,797	41,592
合计	<u>267,249</u>	<u>243,943</u>
其中：费用化研发支出	<u>267,249</u>	<u>243,943</u>

七、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年度发生的非同一控制下企业合并列示如下：

	股权取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司	2023/12/14	150	10	购买股权	2023/12/14	获得控制权	-	-	-

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%。于2023年12月，本集团以现金人民币150千元取得了益海中鸿10%股权，购买日确定为2023年12月14日。本次购买后，本公司对益海中鸿的持股比例从50%增加至60%，并取得对益海中鸿的控制，因此本集团将益海中鸿纳入合并范围。

益海中鸿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：

	2023年12月14日	
	公允价值	账面价值
货币资金	821	821
其他应收款	7	7
存货	812	175
应付账款	(20)	(20)
应付职工薪酬	(16)	(16)
应交税费	(7)	(7)
其他应付款	(97)	(97)
合计	1,500	863
少数股东权益	600	345
净资产公允价值份额	900	

七、 合并范围的变动（续）

2. 处置子公司

本集团处置子公司情况如下：

	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的处置 价款	丧失控制权 时点的处置 比例（%）	丧失控制权 时点的处置 方式	丧失控制权 时点的判断 依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额
越秀丰厨（周口）食品科技有限 公司（曾用名：丰厨广惠（周 口）食品科技有限公司）	2023/12/1	8,803	51	出售	完成股权交 割时	430
至灿丰厨（重庆）食品有限公司 （曾用名：丰厨（重庆）食品 有限公司）	2023/12/6	9,800	70	出售	完成股权交 割时	5,285
	丧失控制权之 日剩余股权的 比例（%）	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日合并财 务报表层面 剩余股权公 允价值的确 定方法及主 要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
越秀丰厨（周口）食品科技有 限公司（曾用名：丰厨广惠 （周口）食品科技有限公司）	46	7,552	7,552	-	不适用	-
至灿丰厨（重庆）食品有限公 司（曾用名：丰厨（重庆） 食品有限公司）	30	1,935	1,935	-	不适用	-

本集团2023年度处置子公司的情况参见附注五、11。

七、合并范围的变动（续）

3. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况参见附注八、1。

注销子公司情况如下：

公司名称	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
Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年2月22日
Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年2月24日
南宁德立安食品有限公司	南宁	贸易	70%	70%	注销	2023年2月27日
Wilmar China Holdings Limited	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年2月25日
益海嘉里（廊坊）贸易有限公司	廊坊	贸易	100%	100%	注销	2023年3月10日
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司 Kerry Oils & Grains (China) Private Limited	哈尔滨	贸易	100%	100%	注销	2023年3月15日
Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年3月30日
益海嘉里（茂名）能源有限公司	茂名	制造业	100%	100%	注销	2023年6月7日
Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年6月21日
Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年6月21日
Wilmar China Investments Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年6月21日
Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.	新加坡	投资	100%	100%	注销	2023年6月21日
丰益油脂科技（上海）有限公司	上海	制造业	100%	100%	吸收合并 注销	2023年7月30日
丰益乳化材料科技（上海）有限公司	上海	制造业	100%	100%	吸收合并 注销	2023年7月30日
嘉里特种油脂（上海）有限公司	上海	制造业	100%	100%	吸收合并 注销	2023年7月31日
丰益润滑材料科技（上海）有限公司	上海	制造业	100%	100%	吸收合并 注销	2023年8月8日

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司									
1	上海	上海	贸易	美元800	100%	-	100%	是	是
2	广州	广州	制造业	美元2,200	100%	-	100%	是	是
3	张家港	张家港	制造业	美元490	80%	-	80%	是	是
4	石家庄	石家庄	制造业	300	100%	-	100%	是	是
5	泉州	泉州	制造业	美元1,700	100%	-	100%	是	是
6	北京	北京	制造业	20,600	80%	-	80%	是	是
7	佳木斯	佳木斯	制造业	9,000	100%	-	100%	是	是
8	上海	上海	贸易	6,800	100%	-	100%	是	是
9	郑州	郑州	制造业	美元3,800	80%	-	80%	是	是
10	连云港	连云港	制造业	124,800	100%	-	100%	是	是
11	连云港	连云港	制造业	60,700	100%	-	100%	是	是
12	成都	成都	制造业	美元2,400	100%	-	100%	是	是
13	沈阳	沈阳	制造业	美元5,800	80%	-	80%	是	是
14	贵港	贵港	制造业	美元1,300	100%	-	100%	是	是
15	泉州	泉州	制造业	美元3,390	80%	-	80%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
16	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	77.5%	-	77.5%	是	是
17	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
18	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
19	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
20	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
21	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
22	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
23	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
24	益海嘉里（盘锦）物流有限公司	盘锦	盘锦	制造业	4,000	100%	-	100%	是	是
25	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
26	益海嘉里（郑州）物流有限公司	郑州	郑州	物流	6,350.26	85.1869%	-	85.1869%	是	是
27	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
28	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
29	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
30	丰益油脂科技有限公司	天津	天津	贸易	美元850	100%	-	100%	是	是
31	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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
32	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
33	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
34	丰益（上海）信息技术有限公司	上海	上海	其他	3,700	100%	-	100%	是	是
35	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
36	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
37	益海嘉里（太原）粮油食品工业有限公司	太原	太原	制造业	42,000	85.72%	-	85.72%	是	是
38	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
39	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
40	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
41	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
42	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
43	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
44	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
45	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
46	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
47	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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
48 益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司（注1）	兰州	兰州	制造业	30,000	97.06%	-	97.06%	是	是
49 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
50 丰厨（天津）投资有限公司	天津	天津	投资	美元15,000	-	100%	100%	是	是
51 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
52 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
53 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
54 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
55 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
56 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
57 丰厨（上海）餐饮管理有限公司（注5）	上海	上海	其他	美元195	100%	-	100%	是	是
58 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
59 丰益（盘锦）香兰素有限公司（注6）	盘锦	盘锦	制造业	3,000	44%	-	44%	是	是
60 Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元50 坦桑尼亚先	-	60%	60%	是	是
61 Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited.	坦桑尼亚	坦桑尼亚	贸易	令223,000	60%	-	60%	是	是
62 丰厨（廊坊）食品有限公司（注7）	廊坊	廊坊	制造业	74,000	100%	-	100%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
63	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
64	丰厨（昆山）食品有限公司（注8）	昆山	昆山	制造业	美元14,000	100%	-	100%	是	是
65	益海嘉里食品科技有限公司	天津	天津	贸易	5,000	100%	-	100%	是	是
66	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
67	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
68	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
69	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
70	益海嘉里（青岛）粮油工业有限公司	青岛	青岛	制造业	美元9,900	-	100%	100%	是	是
71	丰厨（兴平）食品有限公司	兴平	兴平	制造业	20,000	100%	-	100%	是	是
72	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
73	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
74	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
75	丰厨（上海）食品科技有限公司	上海	上海	贸易	1,200	100%	-	100%	是	是
76	丰厨（上海）供应链管理有限公司	上海	上海	其他	20,000	-	77.778%	77.778%	是	是
77	益海嘉里（湖南）粮油食品有限公司	湖南	湖南	制造业	30,000	100%	-	100%	是	是
78	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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
79	江西	江西	制造业	美元1,000	30%	70%	100%	是	是
益海嘉里（江西）矿业有限公司（曾用名： 江西益乐矿业有限公司）（注23）									
80	江西	江西	制造业	美元2,000	30%	70%	100%	是	是
益海嘉里（江西）科技有限公司（曾用名： 江西益乐中润漂白土科技有限公司）（注 24）									
81	杭州	杭州	制造业	6,000	100%	-	100%	是	是
益嘉丰厨（杭州）食品有限公司（注9）									
82	荆州	荆州	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
益海嘉里（荆州）粮油工业有限公司									
83	吉安	吉安	制造业	16,000	100%	-	100%	是	是
益海嘉里（吉安）粮油食品有限公司									
84	连云港	连云港	制造业	25,000	70%	-	70%	是	是
丰海（连云港）水稻生物科技有限公司 丰益油脂科技产业发展（连云港）有限公司									
85	连云港	连云港	制造业	10,000	100%	-	100%	是	是
（注3/注4）									
86	泰州	泰州	制造业	6,400	90%	-	90%	是	是
益海嘉里（泰州）生物科技有限公司									
87	秦皇岛	秦皇岛	制造业	111,764.7059	85%	-	85%	是	是
益海嘉里（秦皇岛）粮油工业有限公司									
88	秦皇岛	秦皇岛	制造业	13,600	90%	-	90%	是	是
益海嘉里（秦皇岛）发酵蛋白有限公司									
89	秦皇岛	秦皇岛	制造业	25,000	100%	-	100%	是	是
益海嘉里（秦皇岛）特种油脂有限公司									
90	泰州	泰州	制造业	39,000	100%	-	100%	是	是
益海嘉里金龙鱼（泰州）调味食品有限公司									
91	周口	周口	制造业	28,000	100%	-	100%	是	是
益海嘉里（周口）食品工业有限公司									

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
92 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
93 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
94 丰厨（周口）食品有限公司	周口	周口	制造业	14,000	100%	-	100%	是	是
95 益嘉丰厨（重庆）食品有限公司	重庆	重庆	制造业	5,000	100%	-	100%	是	是
96 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
97 丰厨（青岛）食品有限公司（注10）	青岛	青岛	制造业	美元6,000	-	100%	100%	是	是
98 益海嘉里（启东）粮油工业有限公司	启东	启东	制造业	100,000	100%	-	100%	是	是
99 益海嘉里（东莞）食品科技工业有限公司	东莞	东莞	制造业	11,000	100%	-	100%	是	是
丰厨（陕西）食品科技有限公司（曾用名：丰厨									
100 广惠（陕西）食品科技有限公司（注11）	陕西	陕西	制造业	3,640	100%	-	100%	是	是
101 丰厨（北京）食品有限公司（注3/注4）	北京	北京	制造业	3,400	100%	-	100%	是	是
102 益海嘉里（德州）食品有限公司（注4）	德州	德州	制造业	16,200	100%	-	100%	是	是
103 丰厨（霸州）食品有限公司	霸州	霸州	制造业	27,000	100%	-	100%	是	是
104 益海嘉里（成都）食品工业有限公司	成都	成都	制造业	5,600	100%	-	100%	是	是
105 丰厨（深圳）食品有限公司（注3/注4）	深圳	深圳	制造业	4,000	100%	-	100%	是	是
106 丰厨（贵阳）食品有限公司	贵阳	贵阳	制造业	76,000	100%	-	100%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）										
107	丰厨（沈阳）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（沈阳）食品科技有限公司）（注12）	沈阳	沈阳	制造业	2,000	100%	-	100%	是	是
108	益海嘉里金龙鱼（阳江）调味食品有限公司（注3/注4）	广东	广东	制造业	68,000	100%	-	100%	是	是
109	益海嘉里鲁丰（临沂）包装科技有限公司	临沂	临沂	制造业	美元5,000	-	60%	60%	是	是
110	丰益生物科技（上海）有限公司	上海	上海	制造业	3,000	100%	-	100%	是	是
111	丰厨（上海）健康食品有限公司	上海	上海	其他	900	77.778%	-	77.778%	是	是
112	益海嘉里（石家庄）食品工业有限公司	石家庄	石家庄	制造业	2,300	100%	-	100%	是	是
113	丰厨（温州）食品有限公司（曾用名：益嘉丰厨（温州）食品科技有限公司）	温州	温州	制造业	8,000	100%	-	100%	是	是
114	丰厨（淮安）食品有限公司	淮安	淮安	制造业	10,500	100%	-	100%	是	是
115	益海顺丰（上海）供应链科技有限公司（注25）	上海	上海	其他	12,700	-	60%	60%	是	是
116	丰益（天津）反刍饲料研发有限公司	天津	天津	其他	1,000	100%	-	100%	是	是
117	益海嘉里（上海）职业技能培训有限公司	上海	上海	其他	50	100%	-	100%	是	是
118	丰厨（济宁）食品有限公司	济宁	济宁	制造业	12,000	37.5%	62.5%	100%	是	是
119	益海顺丰（杭州）供应链有限公司	杭州	杭州	其他	500	-	60%	60%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）									
120 益海嘉里（海南）食品工业有限公司	海南	海南	制造业	36,000	100%	-	100%	是	是
121 益海顺丰（深圳）供应链有限公司	深圳	深圳	其他	500	-	60%	60%	是	是
122 丰厨（廊坊）食品科技有限公司	廊坊	廊坊	制造业	6,000	100%	-	100%	是	是
丰厨（淮安）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广									
123 惠（淮安）食品科技有限公司（注3/注4）	淮安	淮安	制造业	2,000	100%	-	100%	是	是
124 丰厨（济宁）食品科技有限公司（注3/注4）	济宁	济宁	制造业	10,400	100%	-	100%	是	是
125 益海嘉里（兴平）食品科技有限公司	兴平	兴平	制造业	1,000	97%	-	97%	是	是
126 益海顺丰（周口）供应链有限公司	周口	周口	其他	500	-	60%	60%	是	是
127 益海顺丰（陕西）供应链有限公司	陕西	陕西	其他	500	-	60%	60%	是	是
128 益海顺丰（廊坊）供应链有限公司	廊坊	廊坊	其他	500	-	60%	60%	是	是
129 益海嘉里（防城港）食品工业有限公司（注2）	防城港	防城港	制造业	18,800	100%	-	100%	是	-
130 丰厨（昆山）食品科技有限公司（注2）	昆山	昆山	制造业	5,500	100%	-	100%	是	-
131 丰厨（南昌）食品有限公司（注2）	南昌	南昌	制造业	19,200	100%	-	100%	是	-
132 益海嘉里（海南）国际贸易有限公司（注2）	海南	海南	贸易	1,000	100%	-	100%	是	-
133 益海嘉里（澄迈）商贸有限公司（注2）	海南	海南	贸易	1,000	100%	-	100%	是	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于 2023 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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
					通过设立或投资等方式取得的子公司（续）				
134 益海嘉里（上海）商业有限公司（注2/注3/注4）	上海	上海	其他	500	100%	-	100%	是	-
135 益嘉丰厨（重庆）食品科技有限公司（注2/注3/注4）	重庆	重庆	制造业	4,800	100%	-	100%	是	-
136 广东益海嘉里农业有限公司（注2/注4）	广东	广东	其他	12,000	-	60%	60%	是	-
137 丰厨（广州）食品科技有限公司（注2/注3）	广州	广州	制造业	1,000	100%	-	100%	是	-
138 益海嘉里（温州）食品科技有限公司（注2/注3/注4）	温州	温州	制造业	140	-	100%	100%	是	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日	
非同一控制下企业合并取得的子公司										
139	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
140	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
益海嘉里（惠州）包装科技有限公司（曾用名：										
141	惠州爱而泰可包装有限公司）（注13）	惠州	惠州	制造业	5,600	100%	-	100%	是	是
142	金桥丰益氯碱（连云港）有限公司（注14）	连云港	连云港	制造业	64,700	48%	3%	51%	是	是
143	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
144	潮州亚太燃油仓储有限公司	潮州	潮州	其他	35,000	90%	-	90%	是	是
145	厦门中鹭植物油有限公司	厦门	厦门	其他	7,564	51%	-	51%	是	是
146	内蒙古荷丰农业股份有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	60,000	76.9%	-	76.9%	是	是
147	扎赉特旗荷丰农业有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	12,000	-	76.9%	76.9%	是	是
148	兴安盟荷马农业开发有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	1,000	-	76.9%	76.9%	是	是
149	东莞益海嘉里淀粉有限公司	东莞	东莞	制造业	美元14,200	100%	-	100%	是	是
150	辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司	开原	开原	制造业	118,000	100%	-	100%	是	是
151	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
152	山西金龙鱼梁汾醋业有限公司（注15）	山西	山西	制造业	48,333.33	100%	-	100%	是	是
153	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
154	广州顾曼费德贸易有限公司（注16）	广州	广州	贸易	995	49%	-	51%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）									
155 深圳市德立安食品有限公司	深圳	深圳	贸易	9,718.9286	69.5%	-	69.5%	是	是
156 陕西德立安食品有限公司	陕西	陕西	贸易	1,000	-	69.5%	69.5%	是	是
157 杭州德立安食品有限公司	杭州	杭州	贸易	1,000	-	69.5%	69.5%	是	是
158 三亚德立安食品有限公司	三亚	三亚	贸易	1,000	-	69.5%	69.5%	是	是
159 郑州德立安食品有限公司	郑州	郑州	贸易	100	-	69.5%	69.5%	是	是
160 上海赛梦食品有限公司	上海	上海	贸易	1,000	-	69.5%	69.5%	是	是
161 广州益嘉德立安食品有限公司	广州	广州	贸易	1,000	-	69.5%	69.5%	是	是
162 北京德立安食品有限公司（注3/注4）	北京	北京	贸易	3,000	-	69.5%	69.5%	是	是
163 金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司	广东	广东	制造业	59,632	75%	-	75%	是	是
164 益海晨科（茂名）农业有限公司	茂名	茂名	其他	27,600	60%	-	60%	是	是
165 益海晨科（南宁）农业有限公司	南宁	南宁	其他	9,600	-	60%	60%	是	是
166 益海晨科（重庆）农业有限公司（注17）	重庆	重庆	其他	11,000	-	60%	60%	是	是
167 丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（注18）	泰州	泰州	制造业	美元4,000	90%	-	90%	是	是
168 益海嘉里（上海）巧克力有限责任公司	上海	上海	制造业	美元2,190	100%	-	100%	是	是
169 益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注19）	泰州	泰州	制造业	2,000	60%	-	60%	是	-

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）									
170 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
171 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
172 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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司									
173 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
174 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
175 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
176 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
177 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
178 益海(广汉)粮油饲料有限公司	广汉	广汉	制造业	12,600	84.63%	-	84.63%	是	是
179 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
180 益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	岳阳	岳阳	制造业	10,900	77.5%	-	77.5%	是	是
181 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
182 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
183 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
184 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
185 益海(盐城)粮油工业有限公司	盐城	盐城	制造业	28,626.40	100%	-	100%	是	是
186 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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）									
187 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
188 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
189 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
190 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
191 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
192 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
193 益海嘉里(广州) 物流供应链有限公司	广州	广州	物流	美元770	94.19%	-	94.19%	是	是
194 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
195 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
196 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
197 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
198 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	97.81%	-	97.81%	是	是
199 益海嘉里(盘锦) 生物质能发电有限公司（注20）	盘锦	盘锦	制造业	2,000	100%	-	100%	是	是
200 益海嘉里(盘锦) 粮油工业有限公司	盘锦	盘锦	制造业	17,787	97.06%	-	97.06%	是	是
201 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
202 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

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）									
203 陕西益海嘉里物流有限公司	兴平	兴平	物流	6,500	-	69.84%	69.84%	是	是
204 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
205 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
206 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
207 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
208 益之易商贸(深圳)有限公司	深圳	深圳	贸易	1,000	-	100%	100%	是	是
209 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
210 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
211 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
212 嘉里粮油(青岛)有限公司	青岛	青岛	制造业	美元600	100%	-	100%	是	是
213 青岛嘉里花生油有限公司	青岛	青岛	制造业	3,100 美元	100%	-	100%	是	是
214 嘉里粮油(四川)有限公司	四川	四川	制造业	2,715.5802	84.63%	-	84.63%	是	是
215 上海嘉里粮油工业有限公司	上海	上海	制造业	美元2,500	93.08%	-	93.08%	是	是
216 上海嘉里食品工业有限公司（注22）	上海	上海	制造业	美元5,650	100%	-	100%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

于2023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		2023年 12月31日	2022年 12月31日
同一控制下企业合并取得的子公司（续）									
217 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
218 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
219 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
220 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
221 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
222 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
				27,820.0204					
223 昆山益嘉粮食工业有限公司（注21）	昆山	昆山	制造业	08	100%	-	100%	是	是
224 深圳南海粮食工业有限公司	深圳	深圳	制造业	美元1,140	-	61.74%	61.74%	是	是
225 Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	美元34,000	100%	-	100%	是	是
226 Wilmar China New Investments Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	美元84.77	100%	-	100%	是	是
227 Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	上海	新加坡	投资	新元74.89	100%	-	100%	是	是
			投资及贸						
228 Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	香港	香港	易	港元56,000	100%	-	100%	是	是
229 Lassiter Limited	上海	萨摩亚	投资	美元100	51%	-	51%	是	是

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：于2023年1月，本公司以人民币20,382千元收购兰州粮油集团有限公司持有的益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司的14.56%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司的持股比例由82.50%变更为97.06%。

注2：上述子公司于2023年新设。

注3：截至2023年12月31日止，上述子公司无实际经营。

注4：截至2023年12月31日止，本集团上述子公司未实际缴纳出资。

注5：于2023年5月，丰厨（上海）餐饮管理有限公司增加注册资本美元45万元，本次变更后，丰厨（上海）餐饮管理有限公司的注册资本变更为美元195万元。

注6：本公司持股丰益（盘锦）香兰素有限公司44%的股权。根据公司章程规定，董事会为最高权力机关。由于丰益（盘锦）香兰素有限公司董事会成员共6名，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7：于2023年2月，丰厨（廊坊）食品有限公司增加注册资本人民币10,000万元，本次变更后，丰厨（廊坊）食品有限公司的注册资本变更为人民币74,000万元。

注8：于2023年3月，丰厨（昆山）食品有限公司增加注册资本美元7,700万元，本次变更后，丰厨（昆山）食品有限公司的注册资本变更为美元14,000万元。

注9：于2023年11月，益嘉丰厨（杭州）食品有限公司增加注册资本人民币3,000万元，本次变更后，益嘉丰厨（杭州）食品有限公司的注册资本变更为人民币6,000万元。

注10：于2023年1月，丰厨（青岛）食品有限公司注册资本币种及金额发生变更，由人民币18,100万元变更为美元6,000万元。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注11：于2023年4月，根据本公司与长春市广惠中小学营养餐有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币17,836千元收购长春市广惠中小学营养餐有限公司持有的丰厨（陕西）食品科技有限公司的49%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司丰厨（陕西）食品科技有限公司的持股比例由51%变更为100%。

注12：于2023年4月，根据本公司与长春市广惠中小学营养餐有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币9,800千元收购长春市广惠中小学营养餐有限公司持有的丰厨（沈阳）食品科技有限公司的49%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司丰厨（沈阳）食品科技有限公司的持股比例由51%变更为100%。

注13：于2023年6月，根据本公司与爱而泰可新材料（深圳）有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币22,989千元收购爱而泰可新材料（深圳）有限公司持有的益海嘉里（惠州）包装科技有限公司的40%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司益海嘉里（惠州）包装科技有限公司的持股比例由60%变更为100%。

注14：于2023年7月，金桥丰益氯碱（连云港）有限公司增加注册资本人民币10,000万元，本次变更后，金桥丰益氯碱（连云港）有限公司注册资本变更为人民币64,700万元。

注15：于2023年10月，根据本公司与贾甫麟、冯兵将、王军、刘云龙、晋中市潇津食品科技合伙企业（有限合伙）、晋中市潇湄科技合伙企业（有限合伙）签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币20,300千元购买上述少数股东持有的山西金龙鱼梁汾醋业有限公司26.7%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司山西金龙鱼梁汾醋业有限公司持股比例由73.30%变为100%。2023年12月，山西金龙鱼梁汾醋业有限公司注册资本增加人民币20,000万元，变更为人民币48,333.33万元。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注16：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，股东会是最髙决策机构，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17：于2023年12月，益海晨科（茂名）农业有限公司的全资子公司益海晨科（重庆）农业有限公司增加注册资本人民币10,000万元，由益海晨科（茂名）农业有限公司认缴。本次增资后，本集团持股比例不变。

注18：2023年12月，根据本公司与WUAN CHUANG INTERNATIONAL LIMITED签署的股权转让协议，本公司以美元对价5,200千元购买WUAN CHUANG INTERNATIONAL LIMITED持有的丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司20%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司持股比例由70%变为90%。

注19：2023年8月，根据本公司与青岛中鸿生物科技有限公司签订的股权转让协议，本公司以现金对价人民币150千元取得了益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司10%股权。本次购买后，本公司对益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司的持股比例从50%增加至60%，并取得对益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司的控制，因此本集团将益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司纳入合并范围。

注20：2023年5月，根据本公司与盘锦农丰实业集团有限公司签署的股权转让协议，本公司以现金对价人民币1,000千元收购盘锦农丰实业集团有限公司持有的益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司的5%股权。本次收购少数股东股权后，本公司对子公司益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司的持股比例由95%变更为100%。

注21：于2023年6月，昆山益嘉粮食工业有限公司增加注册资本人民币12,000万元，本次变更后，昆山益嘉粮食工业有限公司注册资本为人民币27,820.020408万元。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注22：于2022年4月，本集团子公司上海嘉里食品工业有限公司吸收合并本集团子公司丰益油脂科技（上海）有限公司、丰益乳化材料科技（上海）有限公司、丰益润滑材料科技（上海）有限公司和嘉里特种油脂（上海）有限公司。上述4家公司于2023年7月至8月完成注销。上海嘉里食品工业有限公司的注册资本由650万美元增加为5,650万美元。

注23：2023年7月，根据本集团与乐平市中润科技有限公司签署的股权转让协议，本集团以人民币0千元收购乐平市中润科技有限公司持有的益海嘉里（江西）矿业有限公司30%股权。本集团持股比例由70%增至100%。

注24：2023年7月，根据本集团与乐平市中润科技有限公司签署的股权转让协议，本集团以人民币37,817千元购乐平市中润科技有限公司持有的益海嘉里（江西）科技有限公司30%股权。本集团持股比例由70%增至100%。

注25：于2023年7月，益海顺丰（上海）供应链科技有限公司增加注册资本人民币7,700万元，本次变更后，益海顺丰（上海）供应链科技有限公司注册资本为人民币12,700万元。

八、 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：

2023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%	(77,509)	-	570,033
金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	49%	(6,717)	-	323,108
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	9,439	30,000	290,110
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	20%	<u>6,218</u>	<u>-</u>	<u>265,982</u>
2022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%	(119,165)	14,000	647,542
金桥丰益氯碱(连云港)有限公司	49%	61,607	13,720	333,024
秦皇岛金海粮油工业有限公司	15%	14,756	-	310,671
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	20%	<u>36,656</u>	<u>-</u>	<u>259,764</u>

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：

2023年	大海粮油工业 (防城港)有限公司	金桥丰益氯碱 (连云港)有限公司	秦皇岛金海粮油 工业有限公司	东莞益海嘉里粮油 食品工业有限公司
流动资产	5,741,667	256,660	6,398,223	2,623,911
非流动资产	<u>1,507,647</u>	<u>817,559</u>	<u>232,606</u>	<u>1,026,279</u>
资产合计	<u>7,249,314</u>	<u>1,074,219</u>	<u>6,630,829</u>	<u>3,650,190</u>
流动负债	5,008,345	407,830	4,661,042	2,271,716
非流动负债	<u>815,886</u>	<u>6,986</u>	<u>35,721</u>	<u>48,563</u>
负债合计	<u>5,824,231</u>	<u>414,816</u>	<u>4,696,763</u>	<u>2,320,279</u>
营业收入	9,094,261	863,113	8,081,166	8,267,918
净(亏损)/利润	(231,584)	(13,478)	50,353	30,796
综合收益总额	<u>(193,771)</u>	<u>(13,709)</u>	<u>62,924</u>	<u>31,092</u>
经营活动产生的现金 流量净额	<u>(581,771)</u>	<u>21,381</u>	<u>(395,217)</u>	<u>(1,120,143)</u>

八、 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）

2022年	大海粮油工业 (防城港)有限公司	金桥丰益氯碱 (连云港)有限公司	秦皇岛金海粮油 工业有限公司	东莞益海嘉里粮油 食品工业有限公司
流动资产	6,239,908	380,822	4,200,896	4,250,405
非流动资产	719,121	755,716	252,039	813,144
资产合计	6,959,029	1,136,538	4,452,935	5,063,549
流动负债	3,566,374	456,325	1,823,652	3,331,442
非流动负债	1,773,801	572	558,141	433,288
负债合计	5,340,175	456,897	2,381,793	3,764,730
营业收入	9,858,855	973,971	10,305,218	10,237,112
净（亏损）/利润	(205,952)	125,498	124,832	183,574
综合收益总额	(297,912)	125,729	98,373	183,278
经营活动产生的现金 流量净额	(1,822,576)	295,562	(1,734,082)	673,752

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

2023年1月，根据本公司同兰州粮油集团有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币20,382千元收购兰州粮油集团有限公司持有的益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司的14.56%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币8,181千元。

2023年4月，根据本公司与长春市广惠中小学营养餐有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币9,800千元收购长春市广惠中小学营养餐有限公司持有的丰厨（沈阳）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（沈阳）食品科技有限公司）的49%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币3,734千元。

八、 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）

2023年4月，根据本公司与长春市广惠中小学营养餐有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币17,836千元收购长春市广惠中小学营养餐有限公司持有的丰厨（陕西）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（陕西）食品科技有限公司）的49%股权。因丰厨（陕西）食品科技有限公司直接持有越秀丰厨（周口）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（周口）食品科技有限公司）82%股权，导致集团对越秀丰厨（周口）食品科技有限公司的最终持股比例由41.82%变为82%，即视同购买40.18%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币23,933千元。

2023年5月，根据本公司与盘锦农丰实业集团有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币1,000千元收购盘锦农丰实业集团有限公司持有的益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司的5%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币508千元。

2023年6月，根据本公司与爱而泰可新材料（深圳）有限公司签署的股权转让协议，以人民币22,989千元收购其持有的益海嘉里（惠州）包装科技有限公司（曾用名：惠州爱而泰可包装有限公司）的40%股权。本次收购少数股东股权，资本公积增加人民币79千元。

2023年6月，根据本公司子公司深圳市德立安食品有限公司与第三方王胜兵签署的股权转让协议，深圳市德立安食品有限公司以人民币0千元收购王胜兵持有的广州益嘉德立安食品有限公司1%股权。本次收购少数股东股权，资本公积增加人民币4千元。

八、 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）

2023年7月，根据本公司与乐平市中润科技有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币37,817千元收购乐平市中润科技有限公司持有的益海嘉里（江西）科技有限公司30%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币3,155千元。

2023年7月，根据本公司与乐平市中润科技有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币0千元收购乐平市中润科技有限公司持有的益海嘉里（江西）矿业有限公司30%股权。本次收购少数股东股权，资本公积增加人民币41千元。

2023年9月，根据本公司与重庆饭巢食品有限公司签署的股权转让协议，本公司以人民币2,500千元收购重庆饭巢食品有限公司持有的至灿丰厨（重庆）食品有限公司10%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币1,653千元。

2023年10月，根据本公司与贾甫麟、冯兵将、王军、刘云龙、晋中市潇津食品科技合伙企业（有限合伙）、晋中市潇湄科技合伙企业（有限合伙）签署的股权转让协议，本公司以人民币20,300千元购买上述少数股东持有的山西金龙鱼梁汾醋业有限公司26.7%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币58,029千元。

2023年11月，本公司子公司丰厨（陕西）食品科技有限公司以人民币3,000千元收购中能（周口）实业发展有限公司持有的越秀丰厨（周口）食品科技有限公司15%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币6,860千元。

2023年12月，根据本公司与WUAN CHUANG INTERNATIONAL LIMITED签署的股权转让协议，本公司以美元对价5,200千元购买WUAN CHUANG INTERNATIONAL LIMITED持有的丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司20%股权。本次收购少数股东股权，资本公积减少人民币54,566千元。

八、 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

	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 美元	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	1,550 美元	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	5,849 美元	50%	-	权益法
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	莱阳	莱阳	制造业	720.78	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 美元	-	3%	权益法
益海嘉里英联马利投资有限公司	上海	上海	投资	13,700	50%	-	权益法
泰州杨湾益嘉港务有限公司（注2）	泰州	泰州	港口经营	23,000	30%	-	权益法
越秀丰厨（周口）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（周口）食品科技有限公司）（注3）	周口	周口	制造业	6,400	-	46%	权益法
联营企业							
东莞深赤湾港务有限公司（注4）	东莞	东莞	港口装卸及仓储及物流服务	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	务	10,000 美元	-	0%	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	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	港口装卸及货物装卸及仓储	20,000	7%	-	权益法
四川益嘉物流有限公司	四川	四川	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
益海添丰贸易（深圳）有限公司（注5）	深圳	深圳	贸易	1,000	10%	-	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
上海丰益华明泰科技有限公司	上海	上海	其他	5,000	40%	-	权益法
元力益海嘉里（福建）循环技术有限公司	福建	福建	制造业	30,000	30%	-	权益法
万淇丰益（泰州）生物科技有限公司	泰州	泰州	制造业	6,000	30%	-	权益法
至灿丰厨（重庆）食品有限公司（曾用名：丰厨（重庆）食品有限公司）	重庆	重庆	制造业	10,000	30%	-	权益法

八、 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1：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。

注2：于2022年7月，本集团与第三方泰州港务集团有限公司签订股权转让协议，以现金对价人民币70,500千元购买泰州港务集团有限公司持有的泰州杨湾益嘉港务有限公司（以下简称“杨湾益嘉港务”）30%股权。本次股权转让后，本集团持有杨湾益嘉港务30%股权，泰州港务集团有限公司持有其50%股权，厦门市江海川供应链有限公司持有其20%股权。根据杨湾益嘉港务公司章程约定，股东会是公司最高权力机构，股东会决议应当由代表四分之三以上表决权的股东表决通过，本集团对其构成共同控制，并作为合营企业按权益法核算对其的长期股权投资。

注3：于2023年12月，本集团与中原越秀实业有限公司签订股权转让协议，以现金对价人民币8,803千元转让其所持有的子公司越秀丰厨（周口）食品科技有限公司51%股权。本次股权转让后，本集团持有越秀丰厨（周口）食品科技有限公司的股权比例由97%降为46%，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，参见附注七、2。

八、 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4：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5：益海添丰贸易（深圳）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3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。

八、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

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

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

	2023年	2022年
流动资产	531,672	508,177
其中：现金和现金等价物	25,076	112,628
非流动资产	1,033,573	1,024,266
资产合计	1,565,245	1,532,443
流动负债	445,748	506,332
非流动负债	366,532	256,380
负债合计	812,280	762,712
所有者权益	752,965	769,731
按持股比例享有的净资产份额	376,483	384,866
调整事项	1,677	1,677
投资的账面价值	378,160	386,543
	2023年	2022年
营业收入	1,069,744	902,610
财务费用	15,681	3,471
所得税费用	(5,543)	478
净亏损	(33,684)	(44,322)
其他综合收益	(82)	(70)
综合收益总额	(33,766)	(44,392)
收到的股利	-	-

八、 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价值：

	2023年	2022年
流动资产	1,645,004	1,660,234
非流动资产	52,561	56,340
资产合计	1,697,565	1,716,574
流动负债	105,724	109,290
负债合计	105,724	109,290
所有者权益	1,591,841	1,607,284
按持股比例享有的净资产份额	780,002	787,569
投资的账面价值	780,002	787,569
	2023年	2022年
营业收入	353,599	354,527
所得税费用	10,828	9,231
净利润及综合收益总额	31,663	31,057
收到的股利	23,082	-

八、 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：

	2023年	2022年
流动资产	2,353,363	3,620,678
非流动资产	<u>228,300</u>	<u>205,092</u>
资产合计	<u>2,581,663</u>	<u>3,825,770</u>
流动负债	<u>202,536</u>	<u>1,404,652</u>
负债合计	<u>202,536</u>	<u>1,404,652</u>
所有者权益	<u>2,379,127</u>	<u>2,421,118</u>
按持股比例享有的净资产份额	785,112	798,969
投资的账面价值	<u>785,112</u>	<u>798,969</u>
	2023年	2022年
营业收入	1,148,330	1,197,383
所得税费用	7,576	8,647
净利润及综合收益总额	92,498	74,342
收到的股利	<u>44,381</u>	<u>-</u>

八、 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常熟鲁花食用油有限公司，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了常熟鲁花食用油的财务信息，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：

	2023年	2022年
流动资产	759,829	789,800
非流动资产	67,081	73,447
资产合计	826,910	863,247
流动负债	173,749	195,512
负债合计	173,749	195,512
所有者权益	653,161	667,735
按持股比例享有的净资产份额	215,543	220,352
投资的账面价值	215,543	220,352
	2023年	2022年
营业收入	1,152,793	1,015,984
所得税费用	21,827	13,097
净利润及综合收益总额	62,469	40,959
收到的股利	25,424	-

八、 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）

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：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	401,416	363,089
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	<u>33,492</u>	<u>20,898</u>
联营企业		
投资账面价值合计	427,831	361,608
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	<u>26,264</u>	<u>28,137</u>

九、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
固定资产投资补助	183,434	120,522	12,427	291,529	与资产相关
产业共建项目专项资金	188,524	6,226	3,114	191,636	与资产相关
产业优化升级扶持资金	36,132	126,652	5,352	157,432	与资产相关
基础设施专项资金补助	73,102	58,241	5,910	125,433	与资产相关
建设项目扶持资金	64,235	21,000	2,874	82,361	与资产相关
转型综合改革示范区投资项目					
优惠扶持	84,351	-	6,326	78,025	与资产相关
厂区建设工程补助	24,629	-	1,290	23,339	与资产相关
大豆蛋白技改增资项目工程	21,892	-	2,388	19,504	与资产相关
面粉三期工业企业技术改造项					
目	20,758	-	1,557	19,201	与资产相关
产业发展专项资金	15,276	3,651	1,217	17,710	与资产相关
食用油灌装生产项目扶持补贴	18,326	-	992	17,334	与资产相关
果糖二期项目补贴款	11,350	-	867	10,483	与资产相关
航空食品、面粉、挂面生产项					
目	9,081	-	673	8,408	与资产相关
污染防治工程补助	5,344	-	471	4,873	与资产相关
环保设备改造工程补助	3,142	-	317	2,825	与资产相关
基础设施建设项目补贴	2,663	-	626	2,037	与资产相关
市重点技改项目资助	2,325	-	581	1,744	与资产相关
扩产项目及配套项目补助	2,071	-	578	1,493	与资产相关
其他	46,244	-	5,724	40,520	与资产相关
合计	<u>812,879</u>	<u>336,292</u>	<u>53,284</u>	<u>1,095,887</u>	

九、政府补助（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助	53,284	46,134
计入其他收益	53,284	46,134
与收益相关的政府补助	319,539	277,482
计入其他收益	319,539	277,482
合计	<u>372,823</u>	<u>323,616</u>

主要政府补助情况如下：

2023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	69,231	与收益相关
先进、优秀、高新技术奖励	59,972	与收益相关
商业服务业、鼓励出口的奖励款	48,259	与收益相关
支持中小企业发展管理和市场开拓资金补助	22,001	与收益相关
粮食储备费用补贴	21,562	与收益相关
财政局促进金补助	17,141	与收益相关
技术奖励补贴	16,129	与收益相关
税收返还	14,121	与收益相关
投资补助	12,427	与资产相关
科技发展补贴	10,752	与收益相关
企业信息化扶持补贴	9,759	与收益相关
节能环保补贴	7,703	与收益相关
转型综合改革示范区投资项目优惠	6,326	与资产相关
基础专项资金补助	5,910	与资产相关
产业优化升级扶持资金	5,352	与资产相关
专项价格补贴	3,374	与收益相关
产业共建项目专项资金	3,115	与资产相关

十、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：

2023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	-	-	59,296,322	-	-	59,296,322
交易性金融资产	20,515,898	-	-	-	-	20,515,898
衍生金融资产	1,041,237	-	-	-	-	1,041,237
应收票据	-	-	541,263	-	-	541,263
应收账款	-	-	11,643,467	-	-	11,643,467
应收款项融资	-	-	-	418,964	-	418,964
其他应收款	-	-	2,217,226	-	-	2,217,226
其他流动资产	-	-	5,000	-	-	5,000
其他权益工具投资	-	-	-	-	1,023,142	1,023,142
其他非流动资产	-	-	8,123,775	-	-	8,123,775
合计	<u>21,557,135</u>	<u>-</u>	<u>81,827,053</u>	<u>418,964</u>	<u>1,023,142</u>	<u>104,826,294</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	95,401,139	95,401,139
衍生金融负债	570,899	-	-	570,899
应付票据	-	-	4,086,559	4,086,559
应付账款	-	-	8,963,974	8,963,974
其他应付款	-	-	4,695,231	4,695,231
一年内到期的非流动负债	-	-	9,817,899	9,817,899
其他流动负债	-	-	49,194	49,194
长期借款	-	-	10,357,879	10,357,879
租赁负债	-	-	112,910	112,910
合计	<u>570,899</u>	<u>-</u>	<u>133,484,785</u>	<u>134,055,684</u>

十、 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）

2022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	-	-	39,461,617	-	-	39,461,617
交易性金融资产	20,104,992	-	-	-	-	20,104,992
衍生金融资产	689,034	-	-	-	-	689,034
应收票据	-	-	498,739	-	-	498,739
应收账款	-	-	11,042,173	-	-	11,042,173
应收款项融资	-	-	-	277,730	-	277,730
其他应收款	-	-	3,493,962	-	-	3,493,962
其他流动资产	-	-	5,111	-	-	5,111
其他权益工具投资	-	-	-	-	933,441	933,441
其他非流动资产	-	-	17,188,069	-	-	17,188,069
合计	<u>20,794,026</u>	<u>-</u>	<u>71,689,671</u>	<u>277,730</u>	<u>933,441</u>	<u>93,694,868</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债		以摊余成本计量 的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	88,013,092	88,013,092
衍生金融负债	1,348,162	-	-	1,348,162
应付票据	-	-	2,796,937	2,796,937
应付账款	-	-	6,079,065	6,079,065
其他应付款	-	-	4,316,975	4,316,975
一年内到期的非流动负债	-	-	2,734,188	2,734,188
其他流动负债	-	-	2,767,150	2,767,150
长期借款	-	-	15,722,473	15,722,473
应付债券	-	-	500,636	500,636
租赁负债	-	-	115,475	115,475
其他非流动负债	-	-	106,177	106,177
合计	<u>1,348,162</u>	<u>-</u>	<u>123,152,168</u>	<u>124,500,330</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具终止确认

2023年，根据本集团与银行签订的相关协议，本集团于协议生效日将银行定期存款等值人民币6,580,080千元和短期借款等值人民币321,179千元及长期借款等值人民币6,147,976千元（2022年：银行定期存款等值人民币4,599,086千元和长期借款等值人民币4,273,882千元）终止确认，并将本息差额等值人民币75,607千元确认为利息收入（2022年：人民币55,032千元）。

3. 金融工具按净额列示

2023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4,623,397千元和短期借款等值人民币3,013,571千元、长期借款等值人民币1,456,101千元（2022年：银行定期存款等值人民币267,000千元、结构性存款等值人民币730,000千元和短期借款等值人民币730,000千元、长期借款等值人民币267,833千元）以净额结算，并将本息差额等值人民币28,462千元确认为递延收益（2022年：人民币7,479千元）。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

本集团仅与关联方及经认可的、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第三方客户进行信用审核。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、交易性金融资产、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及期货交易所，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、其他流动资产及其他权益工具投资，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价值。

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

十、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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。

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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额。

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。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 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：

2023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 第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	59,296,322	-	-	-	59,296,322
应收票据	-	-	-	541,263	541,263
应收账款	-	-	-	11,643,467	11,643,467
应收款项融资	-	-	-	418,964	418,964
其他应收款	2,182,789	34,437	-	-	2,217,226
其他流动资产	5,000	-	-	-	5,000
其他非流动资产	8,123,775	-	-	-	8,123,775
合计	<u>69,607,886</u>	<u>34,437</u>	<u>-</u>	<u>12,603,694</u>	<u>82,246,017</u>

2022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 第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
货币资金	39,461,617	-	-	-	39,461,617
应收票据	-	-	-	498,739	498,739
应收账款	-	-	-	11,042,173	11,042,173
应收款项融资	-	-	-	277,730	277,730
其他应收款	3,469,282	24,680	-	-	3,493,962
其他流动资产	5,111	-	-	-	5,111
其他非流动资产	17,188,069	-	-	-	17,188,069
合计	<u>60,124,079</u>	<u>24,680</u>	<u>-</u>	<u>11,818,642</u>	<u>71,967,401</u>

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 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：

2023年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	95,878,602	-	-	-	95,878,602
衍生金融负债	568,476	2,423	-	-	570,899
应付票据	4,086,559	-	-	-	4,086,559
应付账款	8,963,974	-	-	-	8,963,974
其他应付款	4,695,231	-	-	-	4,695,231
一年内到期的非流动负债	9,908,312	-	-	-	9,908,312
其他流动负债	49,955	-	-	-	49,955
长期借款	116,031	7,897,629	1,070,504	1,703,991	10,788,155
租赁负债	-	45,841	32,471	52,625	130,937
合计	<u>124,267,140</u>	<u>7,945,893</u>	<u>1,102,975</u>	<u>1,756,616</u>	<u>135,072,624</u>

2022年

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	88,402,048	-	-	-	88,402,048
衍生金融负债	1,229,581	118,581	-	-	1,348,162
应付票据	2,796,937	-	-	-	2,796,937
应付账款	6,079,065	-	-	-	6,079,065
其他应付款	4,316,975	-	-	-	4,316,975
一年内到期的非流动负债	2,767,975	-	-	-	2,767,975
其他流动负债	2,773,544	-	-	-	2,773,544
长期借款	164,860	8,836,377	6,548,989	657,899	16,208,125
应付债券	15,700	514,690	-	-	530,390
租赁负债	-	56,581	22,905	43,414	122,900
其他非流动负债	1,619	106,210	-	-	107,829
合计	<u>108,548,304</u>	<u>9,632,439</u>	<u>6,571,894</u>	<u>701,313</u>	<u>125,453,950</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

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

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

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行销售、采购或者取得借款所致。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，本集团主要以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分外汇风险的目的。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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。

2023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%	33,662	33,662
人民币对美元升值	(1%)	(33,662)	(33,662)

2022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%	29,494	29,494
人民币对美元升值	(1%)	(29,494)	(29,494)

商品价格风险

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。

本集团面临的衍生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。

2023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%	(47,863)	(47,863)
商品期货合约	(1%)	47,863	47,863

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

商品价格风险（续）

2022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%	(57,496)	(57,496)
商品期货合约	(1%)	57,496	57,496

5. 资本管理

	2023年	2022年
资产负债比率	59.8%	59.1%

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。2023年度和2022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2023年12月31日的资产负债率为59.8%（2022年12月31日：59.1%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 套期

现金流量套期

本集团将外汇远期合同、商品期货合同指定为以美元计价结算的未来采购和以人民币计价计算的未来销售的套期工具。这些外汇远期合同和商品期货合同的余额随预期外币采购的规模、远期汇率以及预期人民币销售的规模的变动而变化。外汇远期合同和商品期货合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。财务报表中，将套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均汇率如下：

2023年

	6个月内
美元远期合同名义金额	60,160
离岸人民币兑美元的平均汇率	7.0074
芝加哥期货交易所标准大豆期货合约的名义数量（吨）	120,837
大连期货交易所标准豆粕的名义数量（吨）	96,000
大连期货交易所标准豆油的名义数量（吨）	24,000

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2023年

	套期工具的名义 金额/数量	套期工具的账面价值		包含套期工具的资 产负债表列示项目	本年用作确认套期无 效部分基础的套期工 具公允价值变动
		资产	负债		
商品价格风险-预期采购	120,837	-	15,433	衍生金融负债	-
商品价格风险-预期销售	24,000	834	-	衍生金融资产	-
商品价格风险-预期销售	96,000	-	2,958	衍生金融负债	-
汇率风险-预期采购	60,160	3,084	-	衍生金融资产	-

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 套期（续）

现金流量套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2023年

	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	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
商品价格风险-预期采购	-	-	-	-	/	-	(14,661)
商品价格风险-预期销售	-	-	-	-	/	-	(1,593)
汇率风险-预期采购	-	-	-	-	/	-	2,930

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2023年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
商品价格风险-预期采购	14,661	-	/	-	/
商品价格风险-预期销售	1,593	-	/	-	/
汇率风险-预期采购	(2,930)	-	/	-	/

十、 与金融工具相关的风险（续）

6. 套期（续）

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。

本集团使用芝加哥期货交易所标准大豆期货合约，及大连期货交易所标准豆粕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，分别使用大连和郑州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。

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 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（进口大豆及其所压榨的豆粕）中的风险成分	芝加哥期货交易所标准大豆期货合约，及大连期货交易所标准豆粕期货合约	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	郑州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

2023年度，本集团上述公允价值套期工具累积产生公允价值变动收益为人民币627,687千元，被套期项目的累积公允价值调整为人民币627,687千元。其中，人民币490,994千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136,693千元记入年末存货余额中，无计入其他流动资产的余额。

2022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1,539,167千元，被套期项目的累积公允价值调整为人民币1,539,167千元。其中，人民币1,516,754千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2,594千元记入年末存货余额中，人民币19,819千元计入其他流动资产的余额。

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 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2023年12月31日，本集团签订了名义金额为美元546,065千元的远期外汇合约；于2022年12月31日，本集团签订了名义金额为美元736,938千元的远期外汇合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以或有权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2023年12月31日，本集团签订了名义金额分别为美元1,747,283千元、港币2,688,551千元和人民币4,322,006千元的远期外汇合约；于2022年12月31日，本集团签订了名义金额分别为美元2,584,223千元和港币2,688,551千元的远期外汇合约。根据上述协议本集团在锁定到期日可以或有权以固定汇率买入美元、港币和人民币，目的是对本公司持有的外币银行借款、人民币银行借款及委托借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。

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。

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2023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：千元 合计
美元远期外汇合约名义金额	美元1,310,236	美元333,790	美元649,322	美元2,293,348
港币远期外汇合约名义金额	-	港币855,018	港币1,833,533	港币2,688,551
人民币远期外汇合约名义金额	人民币4,322,006	-	-	人民币4,322,006

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：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	美元2,293,348	1,057,213	134,072	衍生金融资产/衍生金融负债
汇率风险-港币远期外汇合约	港币2,688,551	258,721	-	衍生金融资产
汇率风险-人民币远期外汇合约	人民币4,322,006	74,210	15,423-	衍生金融资产/衍生金融负债

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

公允价值套期	被套期项目公允价值套期调整的累计金额				包含被套期项目的资产负债表列示项目
	被套期项目的账面价值		(计入被套期项目的账面价值)		
	资产	负债	资产	负债	
汇率风险-美元远期 外汇合约	3,857,842	11,942,614	108,677	1,031,818	货币资金/短期借款/长期借款/一年内到期的非流动资产/一年内到期的非流动负债
汇率风险-港币远期外 汇合约	-	2,353,863	-	258,721	长期借款/一年内到期的非流动负债
汇率风险-人民币远期外 汇合约	-	4,156,881	-	58,787	短期借款/其他应付款

十、与金融工具相关的风险（续）

6. 套期（续）

公允价值套期（续）

外汇公允价值套期（续）

2022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：千元 合计
美元远期外汇合约名义金额	美元1,610,814	美元280,409	美元1,429,938	美元3,321,161
港币远期外汇合约名义金额	-	-	港币2,688,551	港币2,688,551

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 的名义金 (单位：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	美元3,321,161	1,005,198	361,074	衍生金融资产/衍生 金融负债
汇率风险-港币远期外汇合约	港币2,688,551	206,859	-	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)		单位：人民币千元 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	5,078,325	17,589,956	365,427	1,009,551	银行存款/短期借款/长期借款 /一年内到期的非流动负债
汇率风险-港币远期外 汇合约	-	2,303,959	-	206,859	长期借款

十、与金融工具相关的风险（续）

7. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	105,502	未终止确认	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
票据背书/票据贴现	应收款项融资	559,672	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		665,174		

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得 / (损失)
应收款项融资	票据贴现	495,010	(6,386)
应收款项融资	票据背书	64,662	(834)
合计		559,672	(7,220)

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023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105,502千元（2022年12月31日：人民币208,622千元）。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。

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票和信用证的账面价值合计为人民币559,672千元（2022年12月31日：人民币772,026千元）。于2023年12月31日及2022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。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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	-	418,964	-	418,964
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产	-	418,964	-	418,964
交易性金融资产	251,848	21,305,287	-	21,557,135
交易性金融资产	-	20,515,898	-	20,515,898
衍生金融资产	251,848	789,389	-	1,041,237
其他权益工具投资	-	997,936	25,206	1,023,142
投资性房地产	-	-	1,764,768	1,764,768
出租的房屋建筑物	-	-	1,764,768	1,764,768
合计	<u>251,848</u>	<u>22,722,187</u>	<u>1,789,974</u>	<u>24,764,009</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	119,968	450,931	-	570,899
衍生金融负债	119,968	450,931	-	570,899
合计	<u>119,968</u>	<u>450,931</u>	<u>-</u>	<u>570,899</u>

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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	-	277,730	-	277,730
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产	-	277,730	-	277,730
交易性金融资产	225,467	20,568,559	-	20,794,026
交易性金融资产	-	20,104,992	-	20,104,992
衍生金融资产	225,467	463,567	-	689,034
其他权益工具投资	-	908,235	25,206	933,441
投资性房地产	-	-	574,709	574,709
出租的建筑物	-	-	574,709	574,709
合计	<u>225,467</u>	<u>21,754,524</u>	<u>599,915</u>	<u>22,579,906</u>
持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债	703,934	644,228	-	1,348,162
衍生金融负债	703,934	644,228	-	1,348,162
合计	<u>703,934</u>	<u>644,228</u>	<u>-</u>	<u>1,348,162</u>

十一、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。

2. 第一层次公允价值计量

在期货交易所公开交易的商品衍生金融工具，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同、结构性存款合同、优先股合同以及银行承兑汇票合同。相关金融工具采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和代偿期为5年的国债到期收益率等。相关金融工具的账面价值，与公允价值相同。于2023年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

十一、公允价值的披露（续）

3. 第二层次公允价值计量（续）

	2023年12月31日 公允价值	估值技术	输入值 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
交易性金融资产	20,515,898	现金流量折现模型	
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	789,389	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	418,964	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资 优先股	997,936	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	450,931	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
	2022年12月31日 公允价值	估值技术	输入值 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
交易性金融资产	20,104,992	现金流量折现模型	
衍生金融资产			
汇率衍生金融工具	463,567	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	277,730	现金流量折现模型	年贴现率
其他权益工具投资 优先股	908,235	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	644,228	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

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务总监直接向首席财务官和审计委员会报告。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。出于年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

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：

	2023年12月31日 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				
办公楼	141,860	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
工厂	34,280	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
央厨产业园	1,588,628	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

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

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：（续）

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：（续）

	2022年12月31日 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				
办公楼	141,860	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
工厂	92,508	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
央厨产业园	340,341	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

十二、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
Wilmar Distribution (Hong Kong) 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Wilmar Distribution (Hong Kong) Limited 100%的股权。

2. 子公司

子公司情况详见附注八、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八、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 African Consumer Products (Ghana) 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 Calofic Corporation	受丰益国际控制的公司
5 Dubois-Natural Esters Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
6 Ghana Specialty Fats Industries Limited	受丰益国际控制的公司
7 Global Eco Chemicals Malaysia Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
8 Goodman Fielder Consumer Foods Pty Limited	受丰益国际控制的公司
9 Goodman Fielder International (Fiji) Pte Limited	受丰益国际控制的公司
10 Goodman Fielder New Zealand Limited	受丰益国际控制的公司
11 Goodman Fielder Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
12 Goodman Fielder Pty Limited	受丰益国际控制的公司
13 Kerry Oils & Grains (China) Limited	受丰益国际控制的公司
14 MEIZAN CLV CORPORATION	受丰益国际控制的公司
15 Nam Duong International Foodstuff Corporation	受丰益国际控制的公司
16 Natural Oleochemicals Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
17 Natural Soaps Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
18 New Zealand Sugar Company Limited	受丰益国际控制的公司
19 Nexsol (Malaysia) Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
20 PGE0 Biotech Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
21 PGE0 Edible Oils Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
22 PT Agri Indomas	受丰益国际控制的公司

十二、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
23 PT Agrindo Indah Persada	受丰益国际控制的公司
24 PT Agronusa Investama	受丰益国际控制的公司
25 PT Duta Sugar International	受丰益国际控制的公司
26 PT Gersindo Minang Plantations	受丰益国际控制的公司
27 PT Jawamanis Rafinasi	受丰益国际控制的公司
28 PT Jaya Manis Indonesia	受丰益国际控制的公司
29 PT Kawasan Industri Dumai	受丰益国际控制的公司
30 PT Multi Nabati Sulawesi	受丰益国际控制的公司
31 PT Multimas Nabati Asahan	受丰益国际控制的公司
32 PT Murini Sam Sam	受丰益国际控制的公司
33 PT Musi Banyuasin Indah	受丰益国际控制的公司
34 PT Mustika Sembuluh	受丰益国际控制的公司
35 PT Perkebunan Milano	受丰益国际控制的公司
36 PT Petro Andalan Nusantara	受丰益国际控制的公司
37 PT Sentana Adidaya Pratama	受丰益国际控制的公司
38 PT Sinar Alam Permai	受丰益国际控制的公司
39 PT Sinarsiak Dianpermai	受丰益国际控制的公司
40 PT Wilmar Benih Indonesia	受丰益国际控制的公司
41 PT Wilmar Bioenergi Indonesia	受丰益国际控制的公司
42 PT Wilmar Cahaya Indonesia, Tbk	受丰益国际控制的公司
43 PT Wilmar Nabati Indonesia	受丰益国际控制的公司
44 PT. Wilmar Padi Indonesia	受丰益国际控制的公司
45 Pyramid Lanka (Private) Limited	受丰益国际控制的公司
46 Pyramid Wilmar (Private) Limited	受丰益国际控制的公司
47 Pyramid Wilmar Oils & Fats (Private) Limited	受丰益国际控制的公司
48 Raffles Shipping International Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
49 Wii Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
50 Wilmaco	受丰益国际控制的公司
51 Wilmar Africa Limited	受丰益国际控制的公司
52 Wilmar Agro Vietnam Company	受丰益国际控制的公司
53 Wilmar China Limited	受丰益国际控制的公司
54 Wilmar Distribution (Hong Kong) Limited (曾用名: Bathos Company Limited)	受丰益国际控制的公司
55 Wilmar Distribution Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
56 Wilmar Edible Oils Philippines, Inc	受丰益国际控制的公司
57 Wilmar Edible Oils Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
58 WILMAR EUROPE TRADING B. V.	受丰益国际控制的公司
59 Wilmar Greenfarm Food Industries Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
60 Wilmar Iberia S. L.	受丰益国际控制的公司
61 Wilmar Industries Zambia Limited (曾用名: Global Industries Limited)	受丰益国际控制的公司
62 Wilmar Ingredients (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
63 Wilmar International Limited	受丰益国际控制的公司
64 Wilmar Japan Co., Limited	受丰益国际控制的公司
65 Wilmar Marketing CLV Company Limited	受丰益国际控制的公司
66 Wilmar Marketing Sdn. Bhd.	受丰益国际控制的公司
67 WILMAR OLEO NORTH AMERICA LLC	受丰益国际控制的公司
68 Wilmar Palm Products Sdn Bhd	受丰益国际控制的公司
69 Wilmar Pasta Tanzania Limited	受丰益国际控制的公司
70 Wilmar Rice Tanzania Limited (曾用名: MWRice Millers Limited)	受丰益国际控制的公司
71 Wilmar Rice Trading Pte. Ltd. (曾用名: Wilmar Riceland Trading Pte. Ltd.)	受丰益国际控制的公司

十二、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
72 Wilmar SA (Pty) Ltd	受丰益国际控制的公司
73 Wilmar Sugar Pte. Ltd.	受丰益国际控制的公司
74 Wilmar Tanzania Limited	受丰益国际控制的公司
75 Wilmar Trading (Australia) Pty Ltd	受丰益国际控制的公司
76 Wilmar Trading (Hong Kong) Limited	受丰益国际控制的公司
77 WILMAR TRADING PTE LTD	受丰益国际控制的公司
78 佳木斯益海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
79 来泉（上海）茶业有限公司	受丰益国际控制的公司
80 秦皇岛鑫海房地产开发有限公司	受丰益国际控制的公司
81 Adani Wilmar Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
82 ALFA TRADING LIMITED（注1）	受丰益国际控制的公司/丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
83 Bidco Uganda Limited	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
84 FFM Grains & Mills Sdn Bhd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
85 PT Bahari Pelabuhan Indonesia	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
86 PT Pundi Kencana	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
87 Sona Oils Pte. Ltd.（注2）	受丰益国际控制的公司/丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
88 TSH-Wilmar Sdn Bhd	丰益国际具有重大影响的联营或合营企业
89 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
90 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
91 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
92 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
93 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
94 Perennial Group Private Limited and its subsidiaries	本公司的董事担任董事的公司
95 成都瑞峰商业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
96 德邦物流股份有限公司（注3）	本公司的董事担任董事的公司
97 广州格龄孚食品技术有限公司	本公司的董事担任董事的公司
98 嘉里物业服务（杭州）有限公司	本公司的董事担任董事的公司
99 嘉里置业（杭州）有限公司	本公司的董事担任董事的公司
100 嘉里置业（南昌）有限公司	本公司的董事担任董事的公司
101 鹏瑞利（海南）商业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
102 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
103 鹏瑞利云展（海南）企业管理有限公司	本公司的董事担任董事的公司
104 瑞立（上海）贸易有限公司	本公司的董事担任董事的公司
105 上海吉祥房地产有限公司	本公司的董事担任董事的公司
106 上海味益嘉供应链科技有限公司	本公司的董事担任董事的公司
107 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
108 西安鹏瑞利知智照护服务有限公司	本公司的董事担任董事的公司
109 祥恒置业（济南）有限公司	本公司的董事担任董事的公司
110 Kerry Holdings (China) Co., Ltd	丰益国际的董事担任董事的公司

十二、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
111 嘉里一酒香（上海）贸易有限公司	丰益国际的董事担任董事的公司
112 香格里拉大酒店（深圳福田）有限公司	丰益国际的董事担任董事的公司
113 深圳香格里拉大酒店有限公司	丰益国际的董事担任董事的公司
114 ADM及其子公司	丰益国际一名董事担任高管的公司
115 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
116 济南正日盛食品有限公司	受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司
117 上海白欣元贸易有限公司	受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司
118 新侨科技（上海）有限公司	受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司
119 义薄兄弟（海南）实业有限公司	受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司

注1：于2023年10月，ALFA TRADING LIMITED由丰益国际具有重大影响的联营或合营企业变更为受丰益国际控制的公司。

注2：于2023年10月，Sona Oils Pte. Ltd 由丰益国际具有重大影响的联营或合营企业变更为受丰益国际控制的公司。

注3：德邦物流股份有限公司与本集团解除关联关系超过12个月，自本年第四季度起，不再纳入本集团关联方。

十二、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

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	5,299,121	5,276,250
本集团的联营或合营企业	799,952	957,836
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	376,832	26,884
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	157,946	222,395
丰益国际一名董事担任高管的公司	144,744	222,200
本公司的董事担任董事的公司	5,954	-
丰益国际的董事担任董事的公司	2,602	5,236
合计	<u>6,787,151</u>	<u>6,710,801</u>

自关联方购买商品

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	31,711,336	31,977,935
丰益国际一名董事担任高管的公司	7,175,042	4,572,205
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	576,774	1,033,866
本集团的联营或合营企业	362,720	314,812
本公司的董事担任董事的公司	37,192	22,518
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	2,662	-
合计	<u>39,865,726</u>	<u>37,921,336</u>

十二、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

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	107,149	81,064
丰益国际及受丰益国际控制的公司	21,797	5,531
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	4,522	4,875
丰益国际一名董事担任高管的公司	735	-
本公司的董事担任董事的公司	728	823
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	4	-
合计	<u>134,935</u>	<u>92,293</u>

自关联方接受劳务或服务

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	1,482,057	1,554,977
本集团的联营或合营企业	95,828	73,255
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	6,723	5,245
本公司的董事担任董事的公司	2,887	1,233
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	607	600
丰益国际的董事担任董事的公司	516	1,079
合计	<u>1,588,618</u>	<u>1,636,389</u>

2023年，本集团以根据市场价格签署的协议价与关联方进行商品交易，以根据市场价格或成本加成签署的协议价与关联方进行劳务交易。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	8,004	5,778
本公司的董事担任董事的公司	922	774
丰益国际及受丰益国际控制的公司	223	518
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	-	184
合计	<u>9,149</u>	<u>7,254</u>

作为承租人

	2023年	2022年
本公司的董事担任董事的公司	2,762	948
本集团的联营或合营企业	2,002	3,134
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	47	75
合计	<u>4,811</u>	<u>4,157</u>

2023 年，本集团以根据租赁合同确认的租赁收益或租赁费用向关联方出租或租入厂房或办公楼。

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2023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 International Limited	(1) a	10,000 万美元	2022年10月6日	2024年1月6日	否
Wilmar International Limited	(1) b	17,000 万美元	2022年10月14日	2024年1月14日	否
Wilmar International Limited	(1) c	12,000 万美元	2022年11月21日	2024年2月21日	否
Wilmar International Limited	(1) d	30,000 万美元	2022年12月20日	2024年3月20日	否
Wilmar International Limited	(1) e	1,500 万美元	2023年1月9日	2024年4月9日	否
Wilmar International Limited	(1) f	5,000 万美元	2023年2月1日	2024年5月1日	否
Wilmar International Limited	(1) g	15,000 万美元	2023年3月1日	2024年6月1日	否
Wilmar International Limited	(1) h	6,000 万美元	2023年4月4日	2024年7月4日	否
Wilmar International Limited	(1) i	20,000 万美元	2023年4月24日	2024年7月24日	否
Wilmar International Limited	(1) j	6,000 万美元	2023年9月27日	2024年12月27日	否
Wilmar International Limited	(1) k	10,000 万美元	2023年10月10日	2025年1月10日	否
Wilmar International Limited	(1) l	7,000 万美元	2023年10月27日	2025年1月27日	否
Wilmar International Limited	(1) m	3,000 万美元	2023年11月2日	2025年2月2日	否
Wilmar International Limited	(1) n	5,000 万美元	2023年11月3日	2025年2月2日	否
Wilmar International Limited	(1) o	20,000 万美元	2023年11月15日	2025年2月15日	否
Wilmar International Limited	(1) p	10,000 万美元	2023年12月13日	2025年3月13日	否
Wilmar International Limited	(1) q	20,000 万美元	2023年12月13日	2025年3月13日	否
Wilmar International Limited	(1) r	10,000 万美元	2023年12月27日	2025年3月27日	否

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2022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 International Limited	(1) s	6,000万美元	2022年6月27日	2023年9月27日	是
Wilmar International Limited	(1) t	10,000万美元	2022年7月20日	2023年10月20日	是
Wilmar International Limited	(1) u	7,000万美元	2022年7月28日	2023年10月28日	是
Wilmar International Limited	(1) v	5,000万美元	2022年8月4日	2023年11月4日	是
Wilmar International Limited	(1) w	20,000万美元	2022年8月15日	2023年11月15日	是
Wilmar International Limited	(1) x	3,000万美元	2022年8月15日	2023年11月15日	是
Wilmar International Limited	(1) y	10,000万美元	2022年9月13日	2023年12月13日	是
Wilmar International Limited	(1) z	10,000万美元	2022年9月27日	2023年12月27日	是
Wilmar International Limited	(1) aa	29,000万美元	2022年9月27日	2023年12月27日	是
Wilmar International Limited	(1) a	10,000万美元	2022年10月6日	2024年1月6日	否
Wilmar International Limited	(1) b	17,000万美元	2022年10月14日	2024年1月14日	否
Wilmar International Limited	(1) c	12,000万美元	2022年11月21日	2024年2月21日	否
Wilmar International Limited	(1) d	30,000万美元	2022年12月20日	2024年3月20日	否

提供关联方担保

2023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	(1) bb	3,500万元	2021年11月23日	2024年11月22日	否

2022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	(1) bb	3,500万元	2021年11月23日	2024年11月22日	否

十二、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

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	1,190,172	1,181,275
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	49,877	49,877
丰益国际及受丰益国际控制的公司	194	224,202
合计	<u>1,240,243</u>	<u>1,455,354</u>

利息支出

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	3,680	2,141
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1,377	1,377
丰益国际及受丰益国际控制的公司	194	10,202
合计	<u>5,251</u>	<u>13,720</u>

向关联方拆出/归还资金

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	1,013,552	1,231,690
丰益国际及受丰益国际控制的公司	196,989	596,811
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	49,882	49,178
合计	<u>1,260,423</u>	<u>1,877,679</u>

利息收入

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	<u>745</u>	<u>3,817</u>

十二、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

	2023年	2022年
襄阳鲁花浓香花生油有限公司	44,381	-
常熟鲁花食用油有限公司	25,424	-
周口鲁花浓香花生油有限公司	23,082	-
东莞深赤湾港务有限公司	9,597	6,554
东莞益海嘉里生物科技有限公司	3,874	-
莱阳鲁花丰益塑业有限公司	2,285	-
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司	1,550	-
四川益嘉物流有限公司	250	2,500
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司	-	101,426
周口鲁花芝麻工业有限公司	-	4,322
合计	<u>110,443</u>	<u>114,802</u>

股息支出

	2023年	2022年
Wilmar Distribution (Hong Kong) Limited	<u>375,679</u>	<u>375,679</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 股权交易

本年本公司与关联方发生的其他股权交易参见附注五、11、附注七及附注八。

（7） 其他关联方交易

a. 关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
董事、监事、高级管理人员薪酬	<u>52,275</u>	<u>52,778</u>

b. 商标授权许可

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

十二、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) 关联方担保

- (a) 于2022年10月6日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Sumitomo Mitsui Banking Corporation Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2024年1月6日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- (b) 于2022年10月14日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Credit Agricole Corporate and Investment Bank, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元17,000万元，担保到期日为2024年1月14日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- (c) 于2022年11月21日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Natixis, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元12,000万元，担保到期日为2024年2月21日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元11,665万元。
- (d) 于2022年12月20日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) 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30,000万元，担保到期日为2024年3月20日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元13,365万元。
- (e) 于2023年1月9日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited, 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2024年4月9日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。

十二、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）

（1） 关联方担保（续）

- （f） 于2023年2月1日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Citibank N.A., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元5,000万元，担保到期日为2024年5月1日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （g） 于2023年3月1日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Cooperative Rabobank U.A., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元15,000万元，担保到期日为2024年6月1日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （h） 于2023年4月4日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向First Abu Dhabi Bank PJSC Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元6,000万元，担保到期日为2024年7月4日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （i） 于2023年4月24日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向China Merchants Bank Co., Ltd, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元20,000万元，担保到期日为2024年7月24日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元4,577万元。
- （j） 于2023年9月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向The Bank of Nova Scotia, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元6,000万元，担保到期日为2024年12月27日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。

十二、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）

（1） 关联方担保（续）

- （k） 于2023年10月10日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向MUFG Bank, Ltd., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2025年1月10日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元4,084万元。
- （l） 于2023年10月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向BNP Paribas的借款提供担保，担保总额为美元7,000万元，担保到期日为2025年1月27日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元3,056万元。
- （m） 于2023年11月2日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向ING Bank N.V., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元3,000万元，担保到期日为2025年2月2日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （n） 于2023年11月3日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Mizuho Bank, Ltd. 的借款提供担保，担保总额为美元5,000万元，担保到期日为2025年2月2日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （o） 于2023年11月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Oversea-Chinese Banking Corporation Limited的借款提供担保，担保总额为美元20,000万元，担保到期日为2025年2月15日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （p） 于2023年12月13日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Standard Chartered Bank (Singapore) Limited的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2025年3月13日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。

十二、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）

（1） 关联方担保（续）

- （q） 于2023年12月13日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向DBS Bank Ltd. 的借款提供担保，担保总额为美元20,000万元，担保到期日为2025年3月13日。于2023年12月31日，被担保借款金额为美元7,804万元。
- （r） 于2023年12月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Australia and New Zealand Banking Group Limited, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2025年3月27日。于2023年12月31日，无被担保借款金额。
- （s） 于2022年6月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向The Bank of Nova Scotia, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元6,000万元，担保到期日为2023年9月27日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （t） 于2022年7月20日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向MUFG Bank, Ltd., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2023年10月20日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （u） 于2022年7月28日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向BNP Paribas的借款提供担保，担保总额为美元7,000万元，担保到期日为2023年10月28日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （v） 于2022年8月4日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Mizuho Bank, Ltd. 的借款提供担保，担保总额为美元5,000万元，担保到期日为2023年11月4日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。

十二、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）

（1） 关联方担保（续）

- （w） 于2022年8月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Oversea-Chinese Banking Corporation Limited的借款提供担保，担保总额为美元20,000万元，担保到期日为2023年11月15日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （x） 于2022年8月15日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向ING Bank N.V., Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元3,000万元，担保到期日为2023年11月15日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （y） 于2022年9月13日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Standard Chartered Bank (Singapore) Limited的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2023年12月13日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （z） 于2022年9月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向Australia and New Zealand Banking Group Limited, Singapore Branch的借款提供担保，担保总额为美元10,000万元，担保到期日为2023年12月27日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。
- （aa） 于2022年9月27日，Wilmar International Limited与本集团子公司Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd. 约定，对其向DBS Bank Ltd. 的借款提供担保，担保总额为美元29,000万元，担保到期日为2023年12月27日。于2023年12月31日，该担保合同已履行完毕。

十二、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）

(1) 关联方担保（续）

(bb) 于2021年11月23日，本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。于2023年12月31日，无担保借款发生。

6. 本集团与关联方的承诺

租赁承诺

a. 作为承租人

		2023年	2022年
本公司的董事担任董事的公司	一年以内	2,709	537
	一到五年	1,838	-
联营或合营企业	一年以内	793	4,162
合计		<u>5,340</u>	<u>4,699</u>

b. 作为出租人

		2023年	2022年
联营或合营企业	一年以内	17,539	4,358
	一到五年	60,383	2,804
	五年以上	132,812	8,973
本公司的董事担任董事的公司	一年以内	838	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	一年以内	224	-
合计		<u>211,796</u>	<u>16,135</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额

应收账款

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	619,965	631,785
本集团的联营或合营企业	57,540	86,601
丰益国际一名董事担任高管的公司	7,890	7,626
本公司的董事担任董事的公司	996	238
丰益国际的董事担任董事的公司	627	477
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	515	70
合计	<u>687,533</u>	<u>726,797</u>

应收款项融资

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	<u>-</u>	<u>426</u>

其他应收款

	2023年	2022年
丰益国际一名董事担任高管的公司	176,769	511,418
本集团的联营或合营企业	24,249	15,023
本公司的董事担任董事的公司	1,672	833
丰益国际及受丰益国际控制的公司	100	40
合计	<u>202,790</u>	<u>527,314</u>

预付款项

	2023年	2022年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	3,089	28,178
丰益国际一名董事担任高管的公司	3,022	5,248
本集团的联营或合营企业	136	138
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	45	-
本公司的董事担任董事的公司	40	-
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	5
合计	<u>6,332</u>	<u>33,569</u>

十二、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

其他流动资产

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	5,000	5,111

其他非流动资产

	2023年	2022年
本公司的董事担任董事的公司	9,152	-
本集团的联营或合营企业	-	127,122
合计	9,152	127,122

8. 关联方应付款项余额

应付账款

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	4,351,482	2,562,313
本集团的联营或合营企业	15,855	24,375
丰益国际一名董事担任高管的公司	13,927	-
本公司的董事担任董事的公司	1,364	735
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	1,330	219
合计	4,383,958	2,587,642

应付票据

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	7,868	10,636

十二、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

	2023年	2022年
本集团的联营或合营企业	29,002	27,392
丰益国际及受丰益国际控制的公司	5,027	5,816
受本公司董事或高管、本公司董事或高管关系密切的家庭成员控制的公司	209	171
丰益国际一名董事担任高管的公司	173	2,786
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	-	17,500
合计	<u>34,411</u>	<u>53,665</u>

其他应付款

	2023年	2022年
丰益国际及受丰益国际控制的公司	310,988	30,141
本集团的联营或合营企业	176,767	135,811
本公司的董事担任董事的公司	12,749	22,744
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	2,154	710
合计	<u>502,658</u>	<u>189,406</u>

其他流动负债

	2023年	2022年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	49,194	49,199
丰益国际及受丰益国际控制的公司	-	196,795
合计	<u>49,194</u>	<u>245,994</u>

其他非流动负债

	2023年	2022年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	-	80,000

一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
丰益国际具有重大影响的联营或合营企业	<u>80,000</u>	<u>-</u>

十三、股份支付

授予的各项权益工具数量如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员	-	-	-	-	-	-	58,000	792
销售人员	-	-	-	-	-	-	202,205	2,762
管理人员	-	-	-	-	-	-	239,795	3,276
研发人员	-	-	-	-	-	-	26,000	355
合计	-	-	-	-	-	-	526,000	7,185

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权	
	行权价格（元/股）	合同剩余期限
生产人员	36.72	自授予之日起60个月
销售人员	36.72	自授予之日起60个月
管理人员	36.72	自授予之日起60个月
研发人员	36.72	自授予之日起60个月

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的权益结算的权益工具于授予日的公允价值，采用布莱斯科尔斯期权模型，结合授予权益工具的条款和条件，作出估计。
授予日权益工具公允价值的重要参数	无风险利率、波动率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	上市公司公告议案、年末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	226,619

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
生产人员	14,344
销售人员	42,282
管理人员	87,299
研发人员	3,026
合计	146,951

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备 购置非流动资产	8,551,726	11,646,467

2. 或有事项

A. 纳税争议

于 2023 年 11 月 17 日，本集团之子公司东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司（以下简称“东莞富之源”）收到国家税务总局东莞市税务局洪梅税务分局（“主管税局”）的税务处理决定书（“《决定》”），认定东莞富之源 2012 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间（“该期间”）对免税项目增值税不得抵扣进项税额的计算不准确，造成少计增值税不得抵扣进项税额以及多办理增值税增量留抵退税，要求东莞富之源调整转出该期间少计算的不得抵扣进项税额人民币 3.93 亿元，并按照调整结果追缴少缴的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加及滞纳金合计人民币 1.21 亿元。

东莞富之源对该税务处理决定书存在争议，并已于 2024 年 1 月 15 日向国家税务总局东莞市税务局提起了行政复议申请。同时为满足行政复议的先决条件，东莞富之源于 2023 年 11 月 23 日按照税务处理决定书限定的期限先行缴纳了税款及滞纳金共计人民币 1.21 亿元。

截至本财务报表批准报出日，行政复议尚在审理中，本集团结合外部税务专家及法律专家的意见认为，东莞富之源的增值税处理没有违反增值税法的相关规定及税务机关的一般监管口径，极有可能取得撤销《决定》的结果，如撤销《决定》，东莞富之源为满足行政复议先决条件而按照《决定》已先行缴纳的税款与滞纳金将得以收回或作为留抵税额待后续抵扣。因此，于 2023 年 12 月 31 日，参考《企业会计准则第 13 号——或有事项》及其他相关准则的规定，本集团基于以上评估暂未将《决定》认定的不得抵扣进项税额人民币 3.93 亿元作进项转出，并暂将作为行政复议先决条件的先行已缴纳税款及滞纳金共计人民币 1.21 亿元计入其他流动资产，后续有待根据审理进展及时跟进处理。

十四、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

B. 未决刑事诉讼

于 2024 年 1 月 11 日，本集团之子公司益海（广州）粮油工业有限公司（以下简称“广州益海”）收到淮北市人民检察院淮检刑诉〔2023〕16 号《起诉书》。起诉书认为：

2008 年到 2014 年间，广州益海、安徽华文国际经贸股份有限公司（以下简称“安徽华文”）和云南惠嘉进出口有限公司（以下简称“云南惠嘉”）三方签订进口棕榈油《中转协议书》。广州益海作为棕榈油中转仓储方，负责储存安徽华文代理云南惠嘉进口的棕榈油。

云南惠嘉与安徽华文签订进口代理协议，安徽华文同云南惠嘉指定的国外供货商签订棕榈油进口合同，按约定云南惠嘉在签订进口合同 2 日内向安徽华文支付货值金额的 5%-10%作为保证金，安徽华文对外开具信用证垫付货款，云南惠嘉在安徽华文对外承兑或付汇前 5 日向安徽华文支付货款余额，持安徽华文开具的提单(D/O)、货权转让通知书到广州益海转让货权。

云南惠嘉的负责人张利华为了更多占用安徽华文信用证额度进口棕榈油，通过向时任安徽华文董事长王民、时任安徽华文副总经理兼财务总监王小虎行贿促使王民、王小虎同意“先货后款”。之后张利华违背与王民的约定，严重超出额度获取货权，同时使用伪造的《对账函》等多种手段掩盖储存在广州益海等仓储单位的棕榈油已被销售的事实，致使王民相信张利华在约定额度内“先货后款”。2012 年 3 月到 2014 年 12 月底，张利华向时任安徽华文棕榈油业务员韩琦行贿，由韩琦配合云南惠嘉员工使用伪造的货权转让通知书取得货权，同时由云南惠嘉员工将盖有私刻广州益海等仓储单位印章的《对账函》提供给韩琦，由韩琦提供给安徽华文财务部门，使安徽华文账面上棕榈油数量与《对账函》上仓储数量一致。

十四、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

B. 未决刑事诉讼（续）

起诉书同时认为，在业务开展期间，张利华安排云南惠嘉员工等人多次向时任广州益海总经理柳德刚、广州益海员工喻平行贿，为云南惠嘉使用伪造货权转让通知书转让货权提供便利。从 2012 年 2 月份开始，张利华提前与柳德刚沟通安排喻平配合应对安徽华文、会计事务所现场核库，柳德刚安排喻平按照云南惠嘉要求去应对现场核库。2008 年至 2014 年期间，张利华为了及时回笼资金，向柳德刚给与回扣，由广州益海以低于国内市场价收购棕榈油，检察机关根据每笔合同单价与大连交易所当日棕榈油市场价格差，认为广州益海以低于市场价购买云南惠嘉的棕榈油并获利 2.54 亿元，其中购买安徽华文代理云南惠嘉棕榈油获利 1.47 亿元。

检察机关据此认为，2008 年到 2014 年期间，上述行为造成安徽华文直接经济损失 32.3 亿元，间接损失 20.15 亿元，其中因广州益海、柳德刚配合实施犯罪造成安徽华文直接经济损失 18.81 亿元，间接损失 11.67 亿元。广州益海、柳德刚为谋取不正当利益在他人实施合同诈骗过程中帮助他人实施犯罪，构成了合同诈骗罪的帮助犯。检察机关同时认为柳德刚非法收受他人财务，为他人谋取利益，应当以非国家工作人员受贿罪追究刑事责任。

于 2024 年 2 月 27 日至 2024 年 3 月 1 日，本案在淮北市中级人民法院进行了一审的第一次开庭审理。截至财务报表批准报出日，本案件尚在审理过程中，本集团结合辩护律师的意见认为，广州益海不构成单位犯罪，同时，由于案件审理过程中仍具有诸多不确定性，本集团尚无法可靠估算诉讼可能的结果及损失。因此，于 2023 年 12 月 31 日，参考《企业会计准则第 13 号——或有事项》的相关规定，本集团未计提该未决刑事诉讼的相关准备金。

十五、资产负债表日后事项

如附注十四、2B所述，于2024年1月11日，本集团之子公司广州益海收到淮北市人民检察院淮检刑诉〔2023〕16号《起诉书》，于2024年2月27日至2024年3月1日，本案进行了一审的第一次开庭审理。截至财务报表批准报出日，本案件尚在审理过程中。

如附注十四、2A所述，于2024年1月15日，本集团之子公司东莞富之源向国家税务总局东莞市税务局提起了行政复议申请。截至本财务报表批准报出日，行政复议尚在审理过程中。

于2024年3月21日，本公司召开了第二届董事会第十二次会议并通过决议，同意公司以2023年12月31日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完成的总股本5,421,591,536股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.11元（含税），共派发现金红利人民币601,797千元。

十六、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市场价格制定。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2023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	147,646,923	102,245,963	1,630,850	-	-	251,523,736
分部间交易收入	22,490	25,218	1,423,423	-	(1,471,131)	-
对合营企业和联营企业 的投资收益	65,262	19,515	24,791	-	-	109,568
资产减值损失	72,716	63,445	1,730	-	-	137,891
信用减值损失	59,045	3,303	6,952	-	-	69,300
折旧费和摊销费	1,994,045	1,454,675	202,570	-	-	3,651,290
利润总额	2,215,470	950,603	249,554	-	-	3,415,627
所得税费用	-	-	-	630,599	-	630,599
资产总额	121,050,845	95,841,625	20,044,926	1,562,594	-	238,499,990
负债总额	56,144,708	71,458,027	13,998,267	934,141	-	142,535,143
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	<u>2,291,586</u>	<u>204,000</u>	<u>492,478</u>	-	-	<u>2,988,064</u>

2022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	157,131,949	98,606,425	1,747,070	-	-	257,485,444
分部间交易收入	-	20,416	1,340,629	-	(1,361,045)	-
对合营企业和联营企业 的投资收益	26,508	25,970	27,663	-	-	80,141
资产减值损失	90,459	70,124	1,235	-	-	161,818
信用减值损失	2,678	2,351	5,067	-	-	10,096
折旧费和摊销费	1,760,259	1,388,090	202,398	-	-	3,350,747
利润总额	2,849,115	726,819	289,817	-	-	3,865,751
所得税费用	-	-	-	740,670	-	740,670
资产总额	112,920,128	86,841,126	26,904,103	1,277,852	-	227,943,209
负债总额	52,016,057	67,901,351	14,012,881	729,514	-	134,659,803
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	<u>2,283,535</u>	<u>171,206</u>	<u>463,389</u>	-	-	<u>2,918,130</u>

十六、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

	2023年	2022年
厨房食品	147,646,923	157,131,949
饲料原料及油脂科技	102,245,963	98,606,425
其他	1,630,850	1,747,070
合计	251,523,736	257,485,444

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
境内	246,211,780	252,190,153
境外	5,311,956	5,295,291
合计	251,523,736	257,485,444

对外交易收入归属于本集团客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
境内	78,038,623	72,295,245
境外	15,763	17,526
合计	78,054,386	72,312,771

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

2023年及2022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。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2023年	2022年
应收账款	<u>164,690</u>	<u>151,668</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
6个月以内	<u>164,690</u>	<u>151,668</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。

	2023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>164,690</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,690</u>

	2022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>151,668</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,668</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023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	-	5.79
第二名	6,353	-	3.86
第三名	6,095	-	3.70
第四名	6,095	-	3.70
第五名	5,830	-	3.54
合计	<u>33,913</u>	<u>-</u>	<u>20.59</u>

于2022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	10,927	-	7.20
第二名	6,095	-	4.02
第三名	6,095	-	4.02
第四名	5,618	-	3.70
第五名	5,300	-	3.49
合计	<u>34,035</u>	<u>-</u>	<u>22.43</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	139,000	138,616
其他应收款	<u>17,095,931</u>	<u>15,268,886</u>
合计	<u>17,234,931</u>	<u>15,407,502</u>
<u>应收股利</u>		
	2023年	2022年
丰益再生资源（天津）有限公司	120,000	120,000
丰益生物科技（江苏）有限公司	19,000	-
上海嘉里粮油工业有限公司	<u>-</u>	<u>18,616</u>
合计	<u>139,000</u>	<u>138,616</u>

十七、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：

	2023年	2022年
6个月以内	17,131,201	15,296,973
6个月至1年	3,458	2,996
1年至2年	833	1,180
2年至3年	1,100	93
3年至4年	35	62
4年至5年	34	77
5年以上	23,355	24,720
	<u>17,160,016</u>	<u>15,326,101</u>
减：其他应收款坏账准备	64,085	57,215
	<u>17,095,931</u>	<u>15,268,886</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方往来款（注）	17,157,660	15,302,728
押金及保证金	389	6,012
其他	1,967	17,361
	<u>17,160,016</u>	<u>15,326,101</u>

注：于2023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2.35%-3.75%。

十七、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）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合 计提坏账准备	24,481	0.14	24,481	100.00	-
	<u>17,135,535</u>	<u>99.86</u>	<u>39,604</u>	<u>0.23</u>	<u>17,095,931</u>
合计	<u>17,160,016</u>	<u>100.00</u>	<u>64,085</u>		<u>17,095,931</u>

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合 计提坏账准备	25,925	0.17	25,925	100.00	-
	<u>15,300,176</u>	<u>99.83</u>	<u>31,290</u>	<u>0.20</u>	<u>15,268,886</u>
合计	<u>15,326,101</u>	<u>100.00</u>	<u>57,215</u>		<u>15,268,886</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
河北益海利丰粮 油有限公司	<u>24,481</u>	<u>24,481</u>	<u>100</u>	经营状况恶化， 预计无法回收	<u>25,925</u>	<u>25,925</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
关联方往来款	17,133,179	39,603	0.23
押金及保证金	389	-	-
其他	1,967	1	0.05
合计	<u>17,135,535</u>	<u>39,604</u>	

其他应收款按照未来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坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	31,290	-	25,925	57,215
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	8,314	-	-	8,314
本年转回	-	-	(1,444)	(1,444)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>39,604</u>	<u>-</u>	<u>24,481</u>	<u>64,085</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
2023年	<u>57,215</u>	<u>8,314</u>	<u>(1,444)</u>	<u>-</u>	<u>64,085</u>
2022年	<u>49,922</u>	<u>7,293</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,215</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2023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	3,474,410	20.25	关联方往来款	6个月以内	1,920
第二名	1,031,585	6.01	关联方往来款	6个月以内	1,950
第三名	974,148	5.68	关联方往来款	6个月以内	1,841
第四名	739,448	4.31	关联方往来款	6个月以内	1,397
第五名	698,791	4.07	关联方往来款	6个月以内	386
合计	<u>6,918,382</u>	<u>40.32</u>			<u>7,494</u>

于2022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	1,996,153	13.02	关联方往来款	6个月以内	1,103
第二名	1,235,714	8.06	关联方往来款	6个月以内	683
第三名	1,155,875	7.54	关联方往来款	6个月以内	347
第四名	734,919	4.80	关联方往来款	6个月以内	220
第五名	661,619	4.32	关联方往来款	6个月以内	1,251
合计	<u>5,784,280</u>	<u>37.74</u>			<u>3,604</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2023年	2022年
合营企业		
益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	378,160	386,543
科莱恩丰益脂肪胺（连云港）有限公司（注1）	139,875	129,239
莱阳鲁花丰益塑业有限公司（注1）	111,839	112,726
泰州杨湾益嘉港务有限公司（注1）	72,671	70,678
益海嘉里家乐氏食品（昆山）有限公司（注1）	51,078	47,183
益海嘉里家乐氏食品（上海）有限公司（注1）	17,545	-
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司（注1）	-	385
联营企业		
襄阳鲁花浓香花生油有限公司（注1）	785,112	798,969
周口鲁花浓香花生油有限公司（注1）	780,002	787,569
常熟鲁花食用油有限公司（注1）	215,543	220,352
东莞深赤湾港务有限公司（注1）	108,303	112,389
泰州永安港务有限公司（注1）	117,692	100,846
温州港益嘉港务有限公司（注1）	50,559	18,645
内蒙古鲁花葵花仁油有限公司（注1）	30,163	34,428
元力益海嘉里（福建）循环技术有限公司（注1）	16,545	15,443
万淇丰益（泰州）生物科技有限公司（曾用名：丰益远大 生物科技泰兴市有限公司）（注1）	15,669	6,748
至灿丰厨（重庆）食品有限公司（曾用名：丰厨（重庆） 食品有限公司）（注1）	12,593	-
益海嘉里（秦皇岛）植物蛋白科技有限公司（注1）	11,209	8,489
周口鲁花芝麻工业有限公司（注1）	8,667	7,946
益海添丰贸易（深圳）有限公司（曾用名：益海凯江源贸 易（深圳）有限公司）（注1）	2,402	2,295
青岛能源益海热电有限公司（注1）	1,785	1,745
江苏京益源科技贸易有限公司（注1）	-	1,744
上海丰益华明泰科技有限公司（注1）	-	-
子公司		
上海嘉里食品工业有限公司	8,476,696	8,474,749
嘉里粮油（天津）有限公司	6,262,886	6,261,381
南海油脂工业（赤湾）有限公司	2,789,132	2,787,942
Wilmar Trading (Asia) Pte. Ltd.	2,531,793	2,531,793
益海（泰州）粮油工业有限公司	2,334,597	2,333,286
嘉里粮油（防城港）有限公司	2,157,456	2,157,301
嘉里粮油（青岛）有限公司	1,541,682	1,540,863
Wilmar Trading (China) Pte. Ltd.	1,447,040	1,447,040
益海嘉里（富裕）生物科技有限公司（注4）	1,446,259	1,053,929
秦皇岛金海食品工业有限公司	1,427,699	1,426,239
秦皇岛金海粮油工业有限公司	1,342,174	1,340,455
嘉里粮油（营口）有限公司	1,213,297	1,212,236
益海嘉里粮油（深圳）有限公司	1,175,604	1,175,604
丰益高分子材料（连云港）有限公司	1,018,294	1,016,419
大海粮油工业（防城港）有限公司	990,385	988,102
益海（连云港）粮油工业有限公司	951,951	951,222
泉州福海粮油工业有限公司	945,139	944,186
益海嘉里（武汉）粮油工业有限公司	879,993	878,637
益海嘉里（周口）生物科技有限公司（注4）	802,251	656,190
益海（周口）粮油工业有限公司（注4）	788,770	646,123
益海（广州）粮油工业有限公司	765,938	765,211
益海嘉里（重庆）粮油有限公司	745,528	744,454

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2023年	2022年
子公司（续）		
上海嘉里粮油工业有限公司	700,583	700,428
益海嘉里（广州）食品工业有限公司	683,566	682,199
益海嘉里（兴平）食品工业有限公司	683,381	682,185
丰益（上海）生物技术研发中心有限公司	655,736	652,756
益海嘉里（秦皇岛）粮油工业有限公司	650,522	650,440
丰厨（廊坊）食品有限公司	640,492	640,121
嘉里粮油（四川）有限公司	638,507	638,352
益海嘉里（富裕）能源有限公司	635,164	635,091
益海（石家庄）粮油工业有限公司	631,610	630,425
辽宁益海嘉里淀粉科技有限公司	628,949	628,065
丰益表面活性材料（连云港）有限公司	627,505	626,612
丰益油脂科技（连云港）有限公司	614,746	614,246
青岛嘉里花生油有限公司	601,647	601,973
益海嘉里（温州）粮油食品有限公司	570,828	570,305
益海嘉里（青岛）食品工业有限公司（注4）	566,763	109
益海（烟台）粮油工业有限公司	560,214	559,524
丰厨（昆山）食品有限公司（注4）	541,124	390,401
益海嘉里（兖州）粮油工业有限公司	537,005	535,690
益海嘉里（南昌）粮油食品有限公司	524,255	523,076
深圳南天油粕工业有限公司	495,010	494,781
Yihai Kerry (Hong Kong) Limited	486,018	486,018
金龙鱼金厨（广东）调味食品有限公司	449,336	448,987
益海嘉里（哈尔滨）粮油食品工业有限公司	446,148	444,096
益海（广汉）粮油饲料有限公司	436,999	435,488
东莞益海嘉里粮油食品工业有限公司	429,110	428,072
山西金龙鱼梁汾醋业有限公司（注4）	427,813	207,410
东莞益海嘉里淀粉有限公司	427,171	426,241
丰益油脂科技（东莞）有限公司	382,495	381,926
秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	356,565	356,073
益海嘉里（富裕）粮油食品工业有限公司（注4）	334,977	291,609
益海嘉里（太原）粮油食品工业有限公司（注4）	332,154	306,606
潮州亚太燃油仓储有限公司	329,742	329,742
益海嘉里（开封）食品工业有限公司	323,952	323,251
益海嘉里（青岛）风味油脂有限公司	309,890	309,194
益海嘉里（霸州）食品工业有限公司	307,962	307,977
益海嘉里（湖南）粮油食品有限公司	301,131	300,272
益海嘉里（合肥）粮油工业有限公司	300,295	300,030
益海嘉里（德州）粮油工业有限公司	290,463	290,102
益海嘉里（昆山）食品工业有限公司	277,135	275,876
益海嘉里（淮安）粮油工业有限公司	270,213	270,078
益海嘉里（兰州）粮油工业有限公司（注4）	269,316	247,968
益海嘉里（白城）粮油食品工业有限公司	261,470	260,845
益海嘉里（盘锦）食品工业有限公司	258,155	257,745
益海（昌吉）粮油工业有限公司	254,338	253,561
益海（防城港）大豆工业有限公司	253,268	253,113
丰益醇工业（连云港）有限公司	249,853	249,862
益海嘉里（沈阳）粮油食品工业有限公司	247,018	246,255

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2023年	2022年
子公司（续）		
浙江益海嘉里食品工业有限公司	246,365	245,610
金桥丰益氯碱（连云港）有限公司	222,450	221,919
益海嘉里（启东）粮油工业有限公司（注4）	207,672	166,045
益海嘉里（郑州）食品工业有限公司	200,408	199,845
丰厨（兴平）食品有限公司（注4）	200,115	58,400
丰益油脂科技（天津）有限公司	199,549	199,260
丰益生物科技（江西）有限公司	197,699	197,273
昆山益嘉粮食工业有限公司（注4）	187,359	162,228
益海嘉里（泉州）粮油食品工业有限公司	178,337	177,814
益海嘉里（广州）物流供应链有限公司	170,006	169,582
丰益生物科技（江苏）有限公司	167,882	167,634
益海嘉里（北京）粮油食品工业有限公司	166,193	165,343
益海嘉里（秦皇岛）特种油脂有限公司	165,000	165,000
益海（佳木斯）粮油工业有限公司	162,003	161,385
益海嘉里（成都）粮食工业有限公司	161,732	161,339
益海嘉里（吉安）粮油食品工业有限公司（注4）	160,942	132,347
益海嘉里（荆州）粮油工业有限公司	160,778	160,000
益海（盐城）粮油工业有限公司	155,587	154,830
益海嘉里（安徽）粮油工业有限公司	140,170	138,855
丰厨（周口）食品有限公司（注4）	140,000	99,290
益海嘉里（上海）国际贸易有限公司	139,815	136,159
益海嘉里（盘锦）粮油工业有限公司	136,042	135,513
Lassiter Limited	124,445	124,445
益海嘉里（秦皇岛）发酵蛋白有限公司	122,400	122,400
益海（周口）小麦工业有限公司	117,828	117,489
益海嘉里（昆明）食品工业有限公司	116,816	116,243
益海嘉里（安阳）食品工业有限公司	109,717	109,629
益海嘉里（密山）粮油工业有限公司	109,573	109,112
益海嘉里食品营销有限公司	108,515	83,868
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	98,783	98,446
益海嘉里食品工业（天津）有限公司	96,827	96,301
益海（连云港）特种油脂有限公司	94,473	94,121
益海嘉里（周口）食品工业有限公司（注4）	93,200	51,200
丰益（佳木斯）食品工业有限公司	90,189	90,137
益海嘉里（贵港）粮油食品工业有限公司	84,673	84,549
连云港环海化工有限公司	84,596	84,732
益海嘉里（方正）粮油工业有限公司	82,740	82,533
丰厨（温州）食品有限公司（曾用名：益嘉丰厨 （温州）食品科技有限公司）	80,255	80,255
丰厨（淮安）食品有限公司（注4）	78,600	43,800
广州顾曼费德贸易有限公司	78,244	78,244
益海嘉里（吉林）粮油食品工业有限公司	77,774	77,364
深圳市德立安食品有限公司	72,597	72,597
丰厨（贵阳）食品有限公司（注4）	69,610	-
丰厨（霸州）食品有限公司（注4）	67,580	12,580
益海嘉里（海南）食品工业有限公司（注4）	65,432	58,196

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2023年	2022年
子公司（续）		
上海益海商贸有限公司	64,132	64,132
益海嘉里（开原）粮油食品工业有限公司	64,083	64,083
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司（注4）	63,161	25,940
丰海（盘锦）水稻生物科技有限公司	63,082	63,136
益海嘉里（天津）国际贸易有限公司	63,045	63,045
益海嘉里食品（昆山）有限公司	61,076	61,098
益海晨科（茂名）农业有限公司（注4）	60,858	18,618
秦皇岛金味食品工业有限公司	60,561	60,561
益嘉丰厨（杭州）食品有限公司（注4）	60,287	30,106
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	59,059	59,007
丰益油脂科技有限公司	58,524	54,559
益海嘉里（泰州）生物科技有限公司	57,600	57,600
益海嘉里（上海）巧克力有限责任公司	55,495	55,495
益海嘉里（惠州）包装科技有限公司（曾用名：惠州爱而泰可包装有限公司）（注4）	53,781	30,663
益海（佳木斯）生物质能发电有限公司	52,684	52,684
益海嘉里（泰安）油脂工业有限公司	49,606	49,223
丰海（连云港）水稻生物科技有限公司（注4）	46,200	32,200
益海（连云港）实业开发有限公司	44,882	44,882
益海嘉里（盘锦）物流有限公司	43,223	42,878
益江（张家港）粮油工业有限公司	43,216	42,978
益海嘉里（成都）食品工业有限公司（注4）	43,197	8,000
丰厨（济宁）食品有限公司	38,500	38,500
益海嘉里（江西）科技有限公司（曾用名：江西益乐中润源白土科技有限公司）（注4）	38,317	184
丰厨（陕西）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（陕西）食品科技有限公司）（注4）	36,400	-
益海嘉里食品科技有限公司	33,674	28,174
益海嘉里（青岛）风味食品应用创新中心有限公司	33,461	33,379
益海嘉里（北京）贸易有限公司	32,596	32,481
丰益生物科技（上海）有限公司	30,163	30,060
益海嘉里（防城港）食品工业有限公司（注2\注4）	30,000	-
丰益（上海）信息技术有限公司	29,918	28,091
益海嘉里（连云港）生物科技有限公司	29,560	29,467
益嘉丰厨（重庆）食品有限公司（注4）	25,582	3,500
益海嘉里（石家庄）食品工业有限公司	23,000	23,000
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	22,622
厦门中鹭植物油有限公司	21,269	21,269
丰厨（沈阳）食品科技有限公司（曾用名：丰厨广惠（沈阳）食品科技有限公司）（注4）	20,000	-
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（张家口）食品工业有限公司	18,597	18,672
益海嘉里（盘锦）生物质能发电有限公司（注4）	14,834	13,834
益海嘉里（周口）面业有限公司	14,300	14,300
丰厨（上海）餐饮管理有限公司（注4）	13,749	10,518
益海嘉里海世（青岛）食品有限公司	11,561	11,509
丰益再生资源（天津）有限公司	10,246	10,121
益海嘉里（海南）国际贸易有限公司（注2）	10,000	-
益海嘉里（澄迈）商贸有限公司（注2）	10,000	-
丰厨（南昌）食品有限公司（注2）	10,000	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2023年	2022年
子公司（续）		
益海嘉里（兴平）食品科技有限公司（注4）	9,700	-
丰厨（廊坊）食品科技有限公司（注4）	7,500	-
丰厨（上海）食品科技有限公司	7,065	7,024
丰厨（上海）健康食品有限公司	7,000	7,000
丰益（天津）反刍饲料研发有限公司	6,600	6,600
Wilmar China New Investments Pte. Ltd.	6,051	6,051
益海嘉里（无锡）数字科技有限公司	5,013	4,776
Yihai Kerry-Hyseas Trading Limited	3,760	3,760
丰颖（上海）物业服务有限公司	3,649	3,546
丰厨（昆山）食品科技有限公司（注2）	3,000	-
丰益（盘锦）香兰素有限公司	2,700	2,700
益海（富锦）粮油工业有限公司	2,265	2,234
益海嘉里金龙鱼（泰州）调味食品有限公司	2,000	2,000
益海嘉里（东莞）食品科技工业有限公司	1,664	1,664
东莞市富之源饲料蛋白开发有限公司	1,401	577
深圳南海粮食工业有限公司	1,353	499
益海嘉里（茂名）食品工业有限公司	1,066	91
益海嘉里（青岛）粮油工业有限公司	655	-
益海嘉里（潮州）油脂工业有限公司	615	227
益海嘉里中鸿（泰州）生物科技有限公司	582	-
扎赛特旗荷丰农业有限公司	565	208
益海嘉里（上海）职业技能培训有限公司	500	500
丰厨（天津）投资有限公司	458	60
河北益海利丰粮油有限公司	328	121
益海嘉里（潮州）饲料蛋白开发有限公司	246	106
益海嘉里（茂名）粮油工业有限公司	123	242
益海嘉里（潮州）食品工业有限公司	81	78
陕西益海嘉里物流有限公司	83	30
益海嘉里鲁丰（临沂）包装科技有限公司（注4）	83	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

子公司（续）	2023年	2022年
Wilmar China Investments (Yihai) Pte. Ltd.（注3）	-	74,513
益海嘉里（廊坊）贸易有限公司（注3）	-	30,000
益海嘉里（茂名）能源有限公司（注3）	-	18,000
Wilmar Yihai Investments Pte. Ltd.（注3）	-	6,293
Yihai Kerry-Hyseas Trading Pte. Ltd.	-	1,984
Kerry Oils & Grains (China) Private Limited（注3）	-	1,099
Wilmar Yihai China Holdings Pte. Ltd.（注3）	-	74
Wilmar China Northeast Investments Pte. Ltd.（注3）	-	58
Wilmar Golden Sea Investment Pte. Ltd.（注3）	-	46
Wilmar China Investments Pte. Ltd.（注3）	-	132
Wilmar China Holdings Limited（注3）	-	94
Wilmar Fujian Investments Pte. Ltd.（注3）	-	65
益海嘉里（黑龙江）粮油有限公司（注3）	-	-
合计	<u>74,178,041</u>	<u>71,562,156</u>

注1：本公司对上述公司的投资情况，详见附注五、11。

注2：上述公司于2023年新设。

注3：上述子公司已处置，详见附注七、3。

注4：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。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

公司重要的长期股权投资变动如下：

2023年

	年初 余额	本年变动							年末账面 价值	
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他 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	787,569	-	-	15,515	-	-	(23,082)	-	780,002
联营企业	襄阳鲁花浓香花生油有限公司	798,969	-	-	30,524	-	-	(44,381)	-	785,112
合营企业	益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	386,543	8,500	-	(16,842)	(41)	-	-	-	378,160
子公司	益海嘉里（富裕）生物科技有限公司	1,053,929	391,740	-	-	-	590	-	-	1,446,259
子公司	益海嘉里（青岛）食品工业有限公司	109	566,222	-	-	-	432	-	-	566,763

2022年

	年初 余额	本年变动							年末账面 价值	
		追加投资	减少投资	权益法下投 资损益	其他综合收益	其他 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	772,351	-	-	15,218	-	-	-	-	787,569
联营企业	襄阳鲁花浓香花生油有限公司	774,436	-	-	24,533	-	-	-	-	798,969
合营企业	益海嘉里英联马利投资有限公司（注1）	408,739	-	-	(22,161)	(35)	-	-	-	386,543
子公司	上海嘉里食品工业有限公司	4,776,552	3,696,679	-	-	-	1,518	-	-	8,474,749
子公司	丰厨（廊坊）食品有限公司	-	640,000	-	-	-	121	-	-	640,121

十七、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：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
内蒙古荷丰农业股份有限公司	431,508	-	-	431,508
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	13,000	-	(13,000)	-
合计	<u>447,507</u>	<u>-</u>	<u>(13,000)</u>	<u>434,507</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
内蒙古荷丰农业股份有限公司	-	431,508	-	431,508
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	10,000	-	13,000
合计	<u>5,999</u>	<u>441,508</u>	<u>-</u>	<u>447,507</u>

4. 营业收入及成本

	2023年	
	收入	成本
主营业务	618,888	557,763
其他业务	36,285	-
合计	<u>655,173</u>	<u>557,763</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	555,773	504,194
其他业务	33,967	-
合计	<u>589,740</u>	<u>504,194</u>

十七、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：

	2023年	
	收入	成本
服务费收入	618,888	557,763
租赁收入	36,285	—
合计	<u>655,173</u>	<u>557,763</u>

	2022年	
	收入	成本
服务费收入	555,773	504,194
租赁收入	33,967	—
合计	<u>589,740</u>	<u>504,194</u>

营业收入分解信息如下：

报告分部	2023年 其他	2022年 其他
主要经营地区		
中国	<u>655,173</u>	<u>589,740</u>
主要产品类型		
咨询服务收入	618,888	555,773
租赁收入	<u>36,285</u>	<u>33,967</u>
收入确认时间		
在某一时段内确认收入		
咨询服务收入	618,888	555,773
租赁收入	<u>36,285</u>	<u>33,967</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	196,741	149,217
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	24,200	24,214
权益法核算的长期股权投资收益	106,112	76,164
成本法核算的长期股权投资收益	3,538,482	1,663,711
处置子公司取得的投资（损失）/收益	(82,382)	849
处置联营公司取得收益	1,500	-
利率衍生金融工具投资收益	379	62
合计	<u>3,785,032</u>	<u>1,914,217</u>

1. 非经常性损益明细表

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[2023]65号）的规定执行。

项目	2023年金额	备注
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	(42,297)	
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，符合国家政策规定确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外	372,823	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有交易性金融资产、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	1,517,562	这些损益主要产生于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及结构性存款。其中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性损益。从业务角度，所有期货损益的已实现部分应计入主营业务成本，未实现部分应随着未来现货销售而同步计入主营业务成本。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,636	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,393	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	359	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
处置子公司取得的收益	5,715	
处置联营公司取得的收益	1,818	
关联方拆出资金取得的损益	745	
所得税的影响额	(353,401)	
少数股东损益的影响额	(31,939)	
合计	1,526,414	

2. 净资产收益率和每股收益

	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	3.16	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47	0.24	0.24

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