

光明食品（集团）有限公司
2019 年度财务报表信息披露公告

2020 年 04 月 30 日

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本年度报告内容经公司总裁办公会审议通过。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

四、公司负责人是明芳、主管会计工作负责人肖荷花及会计机构负责人孙磊（会计主管人员）声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一章 企业基本情况

第二章 财务报告

第一章 企业基本情况

一、公司基本情况

法定名称：光明食品（集团）有限公司

外文名称及缩写（如有）：Bright Food (Group) Co., LTD.

注册资本：人民币 496,586 万元

法定代表人：是明芳

注册地址：上海市华山路 263 弄 7 号

办公地址：上海市华山路 263 弄 7 号

邮政编码：200040

公司网址：<http://www.brightfood.com/cn/>

电子信箱：

联系人：孙磊

联系地址：上海市华山路 263 弄 7 号

联系电话：021-52290211

联系传真：021-62475501

联系电子信箱：sunlei@brightfood.com

二、募集资金使用情况

(一) 公司存续期非金融企业债务融资工具募集及使用金额情况

图表一：截止 2020 年 4 月 30 日公司存续期非金融企业

债务融资工具募集及使用金额情况表

序号	债项	募集总金额	已使用金额	未使用金额	是否变更募集资金用途
1	18 光明 MTN001	30	30	0	否
2	18 光明 MTN002	20	20	0	否
3	18 光明 MTN003	20	20	0	否
4	18 光明 MTN004	20	20	0	否
5	18 光明 MTN005	20	20	0	否
6	19 光明 MTN001	20	20	0	否
7	19 光明 SCP004	30	30	0	否
8	19 光明 MTN002	10	10	0	否

9	20 光明 SCP002	20	20	0	否
10	20 光明 SCP003	30	30	0	否
11	16 光明房产 MTN001	10	10	0	否
12	16 光明房产 MTN002	10	10	0	否
13	17 光明房产 MTN001	15	15	0	否
14	18 光明房产 MTN001	6	6	0	否
15	18 光明房产 MTN002	6.5	6.5	0	否
16	19 光明房产 MTN001	6	6	0	否
17	19 光明房产 MTN002	8	8	0	否
18	19 光明房产 MTN003	5	5	0	否
19	19 光明房产 MTN004	6	6	0	否
20	20 光明房产 MTN001	5	5	0	否
21	20 光明房产 MTN002	7.5	7.5	0	否
合计		305	305	0	否

(二) 已使用募集资金的合规情况

公司合并范围内的募集资金用途均符合法律法规要求。

第二章 财务报告（非上市公司）

公司年度财务报告已经立信会计师事务所注册会计师李晨、吴洁审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注



光明食品（集团）有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZA22175 号

光明食品（集团）有限公司

审计报告及财务报表

（2019年01月01日至2019年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-291

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA22175 号

光明食品（集团）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光明食品（集团）有限公司（以下简称光明集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光明集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光明集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光明集团的持续经营能力，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。

光明集团治理层（以下简称治理层）负责监督光明集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光明集团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光明集团不能持续经营。

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

(6) 就光明集团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。



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月三十日

光明食品（集团）有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注八	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	24,926,346,293.69	29,860,249,826.50	29,860,249,826.50
△ 结算备付金				
△ 拆出资金			800,000,000.00	800,000,000.00
☆ 交易性金融资产	(二)	203,763,335.67	103,063,023.16	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)	2,124,824,315.62	1,069,343,302.11	1,070,293,786.11
衍生金融资产	(四)	124,496,379.78	51,698,007.88	50,747,523.88
应收票据	(五)	513,747,906.39	445,022,114.30	446,913,922.30
应收账款	(六)	8,895,444,700.03	10,697,464,974.46	10,703,647,677.57
☆ 应收款项融资	(七)	42,157,000.00	1,891,808.00	
预付款项	(八)	5,939,425,446.77	6,243,777,849.70	6,243,777,849.70
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保合同准备金				
其他应收款	(九)	12,663,375,036.52	12,207,029,656.19	12,206,872,859.87
△ 买入返售金融资产				
存货	(十)	87,259,435,632.03	71,225,364,681.25	71,225,364,681.25
其中：原材料		2,749,532,621.23	2,496,278,554.44	2,496,278,554.44
库存商品（产成品）		17,830,551,057.58	16,833,321,207.79	16,833,321,207.79
☆ 合同资产				
持有待售资产	(十一)	531,774,826.00	464,889,319.85	464,889,319.85
一年内到期的非流动资产	(十二)	25,243,499.90	22,632,356.51	22,632,356.51
其他流动资产	(十三)	3,200,633,228.65	2,976,746,721.19	3,076,746,721.19
流动资产合计		146,450,667,601.05	136,169,173,641.10	136,172,136,524.73
非流动资产：				
△ 发放贷款和垫款				
☆ 债权投资				
可供出售金融资产	(十四)	20,081,654,453.25	16,530,934,338.61	16,564,731,493.15
☆ 其他债权投资				
持有至到期投资	(十五)	127,960.00	127,960.00	127,960.00
长期应收款	(十六)	148,575,834.23	146,994,004.63	146,994,004.63
长期股权投资	(十七)	7,697,013,490.41	6,335,016,936.62	6,335,016,936.62
☆ 其他权益工具投资	(十八)	2,245,838.00	5,855,199.40	
☆ 其他非流动金融资产	(十九)	21,817,840.05	26,097,071.00	
投资性房地产	(二十)	1,359,832,727.59	1,361,843,816.77	1,361,843,816.77
固定资产	(二十一)	43,539,994,315.26	41,535,359,423.76	41,535,359,423.76
在建工程	(二十二)	7,599,553,774.91	6,530,097,220.51	6,530,097,220.51
生产性生物资产	(二十三)	1,106,306,163.54	1,178,862,499.25	1,178,862,499.25
油气资产				
☆ 使用权资产				
无形资产	(二十四)	36,889,117,055.17	36,508,329,922.62	36,508,329,922.62
开发支出	(二十五)	21,428,763.70	16,726,776.25	16,726,776.25
商誉	(二十六)	6,641,541,426.95	6,844,001,634.52	6,844,001,634.52
长期待摊费用	(二十七)	1,714,462,076.63	1,330,371,477.33	1,330,371,477.33
递延所得税资产	(二十八)	2,109,058,953.17	1,967,865,512.32	1,965,810,831.86
其他非流动资产	(二十九)	661,676,230.55	946,661,263.89	946,661,263.89
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		129,594,406,903.41	121,265,145,057.48	121,264,935,261.16
资产总计		276,045,074,504.46	257,434,318,698.58	257,437,071,785.89

注1：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。注2：因下属五家上市公司执行新金融工具准则，对2018年12月31日合并财务报表余额进行调整，详见财务报告附注五后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	(三十)	21,097,791,341.95	23,582,999,123.28	23,582,999,123.28
△向中央银行借款				
△拆入资金				
★交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	(三十一)	185,934,666.89	128,651,245.95	128,651,245.95
应付票据	(三十二)	458,185,428.97	638,344,463.22	638,344,463.22
应付账款	(三十三)	18,582,728,203.81	18,294,004,039.65	18,294,004,039.65
预收款项	(三十四)	18,464,172,910.30	16,862,127,060.86	16,862,127,060.86
★合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	(三十五)	2,450,952,072.88	2,242,413,065.31	2,242,413,065.31
其中：应付工资		1,741,895,427.77	1,619,299,621.49	1,619,299,621.49
应付福利费		115,820,321.69	108,830,132.16	108,830,132.16
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	(三十六)	3,369,023,102.71	3,618,636,353.66	3,618,636,353.66
其中：应交税金		3,345,662,373.95	3,585,872,018.92	3,585,872,018.92
其他应付款	(三十七)	18,310,621,951.61	15,528,615,198.77	15,528,615,198.77
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(三十八)	20,203,495,001.41	11,083,821,074.20	11,083,821,074.20
其他流动负债	(三十九)	3,149,723,508.19	4,049,436,841.26	4,049,436,841.26
流动负债合计		106,272,628,188.72	96,029,048,466.16	96,029,048,466.16
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款	(四十)	26,805,227,098.03	23,460,124,340.88	23,460,124,340.88
应付债券	(四十一)	26,158,822,118.64	31,751,339,404.96	31,751,339,404.96
其中：优先股				
永续债				
★租赁负债				
长期应付款	(四十二)	5,472,963,595.18	4,947,515,514.89	4,947,515,514.89
长期应付职工薪酬	(四十三)	565,399,095.62	491,287,394.54	491,287,394.54
预计负债	(四十四)	276,855,430.56	232,681,944.17	232,681,944.17
递延收益	(四十五)	5,906,458,138.29	5,825,898,016.98	5,825,898,016.98
递延所得税负债		7,991,555,870.92	6,763,294,879.59	6,763,170,126.16
其他非流动负债	(四十六)	63,103,617.55	743,018,748.78	743,018,748.78
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		73,240,384,964.79	74,215,160,244.79	74,215,035,491.36
负债合计		179,513,013,153.51	170,244,208,710.95	170,244,083,957.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	(四十七)	4,967,106,729.02	4,942,792,962.93	4,942,792,962.93
国家资本		124,935,884.47	471,332,962.93	471,332,962.93
国有法人资本		4,842,170,844.55	4,471,460,000.00	4,471,460,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		4,967,106,729.02	4,942,792,962.93	4,942,792,962.93
其他权益工具	(四十八)	994,000,000.00		
其中：优先股				
永续债		994,000,000.00		
资本公积	(四十九)	29,050,263,710.17	29,058,475,261.74	29,058,475,261.74
减：库存股				
其他综合收益		12,915,726,403.78	9,148,831,890.99	9,153,195,048.60
其中：外币报表折算差额		85,691,490.82	-904,289,105.61	-904,289,105.61
专项储备				
盈余公积	(五十)	193,636,712.15	193,636,712.15	193,636,712.15
其中：法定公积金		193,636,712.15	193,636,712.15	193,636,712.15
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	(五十一)	18,244,810,772.57	17,325,934,513.98	17,324,168,388.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,365,544,327.69	60,669,671,341.79	60,672,268,374.20
少数股东权益		30,166,517,023.26	26,520,438,645.84	26,520,719,454.17
所有者权益（或股东权益）合计		96,532,061,350.95	87,190,109,987.63	87,192,987,828.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		276,045,074,504.46	257,434,318,698.58	257,437,071,785.89

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,902,771,931.25	1,017,452,174.25	1,017,452,174.25
△ 结算备付金				
△ 拆出资金				
☆ 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
☆ 应收款项融资				
预付款项				
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保合同准备金				
其他应收款	(一)	22,516,931,810.66	25,282,630,731.16	25,282,630,731.16
△ 买入返售金融资产				
存货				
其中：原材料				
库存商品（产成品）				
☆ 合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		24,419,703,741.91	26,300,082,905.41	26,300,082,905.41
非流动资产：				
△ 发放贷款和垫款				
☆ 债权投资				
可供出售金融资产		7,918,784,029.54	5,468,892,166.00	5,468,892,166.00
☆ 其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(二)	29,507,522,343.54	29,119,748,920.00	29,119,748,920.00
☆ 其他权益工具投资				
☆ 其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		5,727,231.99	35,781,148.79	35,781,148.79
在建工程		706,283,722.21	585,949,787.06	585,949,787.06
生产性生物资产				
油气资产				
☆ 使用权资产				
无形资产		19,363,940,898.16	19,002,336,554.16	19,002,336,554.16
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产			361,604,344.00	361,604,344.00
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		57,502,258,225.44	54,574,312,920.01	54,574,312,920.01
资产总计		81,921,961,967.35	80,874,395,825.42	80,874,395,825.42

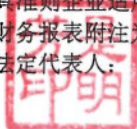
注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		6,000,000,000.00	5,300,000,000.00	5,300,000,000.00
△向中央银行借款				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		28,018,808.40	23,348,024.88	23,348,024.88
其中：应付工资		16,469,258.80	15,032,000.00	15,032,000.00
应付福利费		72,700.00		
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		1,157,370.00	1,138,013.38	1,138,013.38
其中：应交税金		1,157,357.15	1,138,013.38	1,138,013.38
其他应付款		3,793,518,246.60	2,307,334,548.96	2,307,334,548.96
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他流动负债		3,000,000,000.00	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
流动负债合计		18,822,694,425.00	17,631,820,587.22	17,631,820,587.22
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券		18,500,000,000.00	22,000,000,000.00	22,000,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
☆租赁负债				
长期应付款		1,627,176,983.69	1,833,833,194.54	1,833,833,194.54
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,713.00	8,327.96	8,327.96
递延所得税负债		1,503,800,987.38	833,573,321.05	833,573,321.05
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		21,630,981,684.07	24,667,414,843.55	24,667,414,843.55
负债合计		40,453,676,109.07	42,299,235,430.77	42,299,235,430.77
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		4,967,106,729.02	4,942,792,962.93	4,942,792,962.93
国家资本		124,935,884.47	471,332,962.93	471,332,962.93
国有法人资本		4,842,170,844.55	4,471,460,000.00	4,471,460,000.00
集体资本				
民营资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		4,967,106,729.02	4,942,792,962.93	4,942,792,962.93
其他权益工具		994,000,000.00		
其中：优先股				
永续债		994,000,000.00		
资本公积		31,032,005,845.85	30,866,567,090.69	30,866,567,090.69
减：库存股				
其他综合收益		4,511,402,962.15	2,500,719,963.16	2,500,719,963.16
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		193,636,712.15	193,636,712.15	193,636,712.15
其中：法定公积金		193,636,712.15	193,636,712.15	193,636,712.15
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		-229,866,390.89	71,443,665.72	71,443,665.72
所有者权益（或股东权益）合计		41,468,285,858.28	38,575,160,394.65	38,575,160,394.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		81,921,961,967.35	80,874,395,825.42	80,874,395,825.42

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

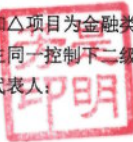
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光明食品（集团）有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		155,519,187,346.13	158,007,521,488.01
其中：营业收入	(五十二)	155,220,685,250.45	157,566,163,119.97
△利息收入		298,502,095.68	441,358,368.04
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,584,867,627.25	155,023,726,044.53
其中：营业成本	(五十二)	124,542,137,593.34	126,467,200,562.72
△利息支出			
△手续费及佣金支出		1,437,330.63	927,156.68
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,430,061,973.83	2,100,601,052.15
销售费用	(五十三)	16,145,558,570.32	16,010,650,674.86
管理费用	(五十三)	7,968,486,646.81	7,651,164,317.11
研发费用	(五十三)	195,559,098.41	174,787,611.11
财务费用	(五十三)	2,301,626,413.91	2,618,394,669.90
其中：利息费用		2,787,739,809.09	2,785,387,207.96
利息收入		640,025,459.95	445,237,607.55
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-24,671,124.34	112,136,561.99
其他			
加：其他收益	(五十四)	1,141,160,407.17	1,078,261,878.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	2,351,881,184.52	1,897,614,476.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		202,539,981.07	350,953,715.84
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	105,670,827.79	-47,351,887.38
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	-66,519,857.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十八)	-1,808,755,143.29	-2,277,332,654.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十九)	570,713,671.10	814,017,872.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,228,470,808.27	4,449,005,130.39
加：营业外收入	(六十)	443,526,749.85	869,244,177.89
其中：政府补助		76,624,222.63	149,506,474.37
减：营业外支出	(六十一)	594,367,070.24	485,514,437.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,077,630,487.88	4,832,734,870.74
减：所得税费用	(六十二)	2,009,053,858.75	2,203,204,293.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,068,576,629.13	2,629,530,577.28
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润	(六十三)	1,216,399,338.97	1,322,324,801.63
少数股东损益		1,852,177,290.16	1,307,205,775.65
(二) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,068,576,629.13	2,629,530,577.28
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		4,570,056,778.94	-5,087,707,833.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,766,894,512.79	-3,906,190,521.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-132,755,662.22	11,825,194.83
1. 重新计量设定受益计划变动额		-132,173,178.16	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-578,138.85	
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,345.21	
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,899,650,175.01	-3,918,015,716.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		446,332,059.73	-583,501,795.39
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,498,707,090.59	-3,031,762,130.32
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-35,369,571.74	-30,327,875.30
8. 外币财务报表折算差额		989,980,596.43	-272,423,915.00
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		803,162,266.15	-1,181,517,312.08
七、综合收益总额		7,638,633,408.07	-2,458,177,255.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,983,293,851.76	-2,583,865,719.55
归属于少数股东的综合收益总额		2,655,339,556.31	125,688,463.57
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
本期未发生同一控制下二级子公司合并。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____



光明食品（集团）有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		992,160.91	285,714.30
其中：营业收入	(三)	992,160.91	285,714.30
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		657,004,442.54	777,831,169.69
其中：营业成本			
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险责任准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加		315,218.70	4,414,245.83
销售费用			
管理费用		131,807,251.52	144,233,686.08
研发费用			
财务费用		524,881,972.32	629,183,237.78
其中：利息费用		1,496,676,279.52	1,397,231,409.42
利息收入		1,028,210,318.89	855,811,339.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-30.88	
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	524,741,649.18	1,008,559,510.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,151,811.87	-2,247,928.88
☆ 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△ 汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆ 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆ 信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-915,826.23	-77,508,191.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,528,515.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,342,056.53	153,505,863.04
加：营业外收入		9,786,117.24	13,184,757.75
其中：政府补助		4,614.96	215,584.87
减：营业外支出		15,915,150.00	2,664,260.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,786,976.23	164,026,360.67
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,786,976.23	164,026,360.67
（一）持续经营净利润		-3,786,976.23	164,026,360.67
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,010,682,998.99	-1,227,562,875.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆ 3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆ 4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,010,682,998.99	-1,227,562,875.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆ 2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		2,010,682,998.99	-1,227,562,875.00
☆ 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆ 6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		2,006,896,022.76	-1,063,536,514.33
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

光明食品(集团)有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
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			
△ 客户存款和同业存放款项净增加额		170,241,654,876.57	181,324,169,529.69
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		635,383,974.75	815,383,736.79
经营活动现金流入小计		26,557,785,090.24	16,183,658,355.46
购买商品、接受劳务支付的现金		197,434,823,941.56	198,323,211,621.94
△ 客户贷款及垫款净增加额		141,785,312,614.99	148,161,593,313.91
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,418,355,072.61	16,021,269,574.03
支付的各项税费		7,040,406,574.35	8,214,818,112.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,557,876,829.06	28,886,456,084.10
经营活动现金流出小计		197,801,951,091.01	201,284,137,084.63
经营活动产生的现金流量净额		-367,127,149.45	-2,960,925,462.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,576,799,121.73	1,883,933,322.07
取得投资收益收到的现金		1,520,656,124.38	1,980,132,013.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,341,352,113.62	1,444,938,216.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,976,227.62	14,140,263.86
收到其他与投资活动有关的现金		1,909,724,479.43	794,907,715.46
投资活动现金流入小计		9,377,508,066.78	6,118,051,530.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,129,008,621.24	6,913,135,954.33
投资支付的现金		3,232,554,343.50	2,004,666,786.44
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,124,962,470.23	63,397,883.18
支付其他与投资活动有关的现金		3,473,292,124.21	4,028,623,611.88
投资活动现金流出小计		14,959,817,559.18	13,009,824,235.83
投资活动产生的现金流量净额		-5,582,309,492.40	-6,891,772,704.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,040,307,000.00	2,014,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,919,974,997.71	236,500,000.00
取得借款收到的现金		80,372,761,372.34	74,522,796,163.99
△ 发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,730,787,481.35	1,561,223,123.28
偿还债务支付的现金		85,143,855,853.69	78,098,019,287.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,740,566,002.40	65,083,671,261.60
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		5,686,782,664.60	5,008,945,039.92
支付其他与筹资活动有关的现金		909,127,470.07	1,370,734,446.22
筹资活动现金流出小计		797,354,419.85	853,140,914.05
筹资活动产生的现金流量净额		84,224,703,086.85	70,945,757,215.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		919,152,766.84	7,152,262,071.70
五、现金及现金等价物净增加额		130,308,864.44	106,418,061.25
加: 期初现金及现金等价物余额		-4,899,975,010.57	-2,594,018,034.59
六、期末现金及现金等价物余额	(七十二)	27,218,571,633.05	29,812,589,667.64

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

光明食品（集团）有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		706,446.61	299,720.00
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,093,745,856.13	23,785,257,369.67
经营活动现金流入小计		19,094,452,302.74	23,785,557,089.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		84,229,150.28	74,218,102.03
支付的各项税费		376,796.74	4,435,951.95
支付其他与经营活动有关的现金		13,962,821,193.78	28,952,573,882.97
经营活动现金流出小计		14,047,427,140.80	29,031,227,936.95
经营活动产生的现金流量净额		5,047,025,161.94	-5,245,670,847.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		110,988,000.00	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		657,515,843.41	782,800,629.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,414,215.06	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		931,918,058.47	857,802,129.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,365,257.63	277,823,142.16
投资支付的现金		384,861,064.00	2,253,850,000.00
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		625,226,321.63	2,531,673,142.16
投资活动产生的现金流量净额		306,691,736.84	-1,673,871,012.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,174,000,000.00	530,000,000.00
取得借款收到的现金		22,500,000,000.00	38,300,000,000.00
△ 发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,674,000,000.00	38,830,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,300,000,000.00	31,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,842,397,172.66	1,457,633,155.23
支付其他与筹资活动有关的现金			93,780,555.56
筹资活动现金流出小计		28,142,397,172.66	33,251,413,710.79
筹资活动产生的现金流量净额		-4,468,397,172.66	5,578,586,289.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30.88	
五、现金及现金等价物净增加额		885,319,757.00	-1,340,955,570.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,452,174.25	2,358,407,744.60
六、期末现金及现金等价物余额	(五)	1,902,771,931.25	1,017,452,174.25

注：表中加△项目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____



光明食品（集团）有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本年金额													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,942,792,962.93				29,058,475,261.74		9,153,195,048.60		193,636,712.15		17,324,168,388.78	60,672,268,374.20	26,520,719,454.17	87,192,987,828.37
加：会计政策变更							-4,363,157.61				1,766,125.20	-2,597,032.41	-280,808.33	-2,877,840.74
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,942,792,962.93				29,058,475,261.74		9,148,831,890.99		193,636,712.15		17,325,934,513.98	60,669,671,341.79	26,520,438,645.84	87,190,109,987.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,313,766.09		994,000,000.00		-8,211,551.57		3,766,894,512.79				918,876,258.59	5,695,872,985.90	3,646,078,377.42	9,341,951,363.32
(一)综合收益总额							3,766,894,512.79							
(二)所有者投入和减少资本	24,313,766.09		994,000,000.00		-8,211,551.57						1,010,102,214.52	1,774,689,015.75	2,784,791,230.27	2,784,791,230.27
1.所有者投入资本	24,313,766.09				165,438,755.16							189,752,521.25	265,774,997.71	455,527,518.96
2.其他权益工具持有者投入资本			994,000,000.00									994,000,000.00	1,689,800,000.00	2,683,800,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-173,650,306.73									
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
★5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,967,106,729.02		994,000,000.00		29,050,263,710.17		12,915,726,403.78		193,636,712.15		18,244,810,772.57	66,365,544,327.69	30,166,517,023.26	96,532,061,350.95

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品(集团)有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,802,254,000.00				27,893,609,629.56		13,059,385,569.78		177,234,076.08		16,237,616,462.12	62,170,099,737.54	26,296,039,874.54	88,466,139,612.08
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,802,254,000.00				27,893,609,629.56		13,059,385,569.78		177,234,076.08		16,237,616,462.12	62,170,099,737.54	26,296,039,874.54	88,466,139,612.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	140,538,962.93				1,164,865,632.18		-3,906,190,521.18		16,402,636.07		1,086,551,926.66	-1,497,831,363.34	224,679,579.63	-1,273,151,783.71
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	140,538,962.93				1,164,865,632.18		-3,906,190,521.18				1,322,324,801.63	-2,583,865,719.55	125,688,463.57	-2,458,177,255.98
1.所有者投入资本	140,538,962.93				991,862,932.37						1,305,404,595.11	1,560,041,704.41	2,865,446,299.52	
2.其他权益工具持有者投入资本											1,132,401,895.30	142,737,673.00	1,275,139,568.30	
3.股份支付计入所有者权益的金额													1,242,500,000.00	1,242,500,000.00
4.其他					173,002,699.81									
(三)专项储备提取和使用												173,002,699.81	174,804,031.41	347,806,731.22
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积									16,402,636.07		-235,772,874.97	-219,370,238.90	-1,461,050,588.35	-1,680,420,827.25
其中:法定公积金									16,402,636.07		-16,402,636.07			
任意公积金									16,402,636.07		-16,402,636.07			
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他												-219,370,238.90	-219,370,238.90	-1,461,050,588.35
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
*5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,942,792,962.93				29,058,475,261.74		9,153,195,048.60		193,636,712.15		17,324,168,388.78	60,672,268,374.20	26,520,719,454.17	87,192,987,828.37

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





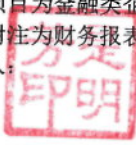
光明食品(集团)有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本年金额					
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,942,792,962.93				30,866,567,090.69		2,500,719,963.16		193,636,712.15		71,443,665.72	38,575,160,394.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,942,792,962.93				30,866,567,090.69		2,500,719,963.16		193,636,712.15		71,443,665.72	38,575,160,394.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,313,766.09		994,000,000.00		165,438,755.16		2,010,682,998.99				-301,310,056.61	2,893,125,463.63
(一) 综合收益总额							2,010,682,998.99				-3,786,976.23	2,006,896,022.76
(二) 所有者投入和减少资本	24,313,766.09		994,000,000.00		165,438,755.16							1,183,752,521.25
1. 所有者投入资本	24,313,766.09				165,438,755.16							189,752,521.25
2. 其他权益工具持有者投入资本			994,000,000.00									994,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积											-297,523,080.38	-297,523,080.38
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他											-297,523,080.38	-297,523,080.38
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆ 5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	4,967,106,729.02		994,000,000.00		31,032,005,845.85		4,511,402,962.15		193,636,712.15		-229,866,390.89	41,468,285,858.28

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





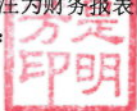
光明食品（集团）有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,802,254,000.00				29,843,514,929.19		3,728,282,838.16		177,234,076.08		143,190,180.02	38,694,476,023.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,802,254,000.00				29,843,514,929.19		3,728,282,838.16		177,234,076.08		143,190,180.02	38,694,476,023.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,538,962.93				1,023,052,161.50		-1,227,562,875.00		16,402,636.07		-71,746,514.30	-119,315,628.80
（一）综合收益总额							-1,227,562,875.00				164,026,360.67	-1,063,536,514.33
（二）所有者投入和减少资本	140,538,962.93				1,023,052,161.50							1,163,591,124.43
1. 所有者投入资本	140,538,962.93				1,023,052,161.50							1,163,591,124.43
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配									16,402,636.07		-235,772,874.97	-219,370,238.90
1. 提取盈余公积									16,402,636.07		-16,402,636.07	
其中：法定公积金									16,402,636.07		-16,402,636.07	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△ 2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他											-219,370,238.90	-219,370,238.90
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆ 5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	4,942,792,962.93				30,866,567,090.69		2,500,719,963.16		193,636,712.15		71,443,665.72	38,575,160,394.65

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



光明食品（集团）有限公司 二〇一九年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

光明食品（集团）有限公司（以下简称本集团公司、本集团、本公司）前身为上海农工商（集团）有限公司，是由上海农工商（集团）总公司，经上海市国有资产监督管理委员会沪国资委重（2004）113 号文“关于同意上海市农工商（集团）总公司改制重组的批复”批准，改制重组后成立的有限责任公司。2006 年 8 月市国资委将其所持有的上海益民食品一厂（集团）有限公司 88.76% 的权益和上海市糖业烟酒（集团）有限公司 100% 的权益增资投入上海农工商（集团）有限公司。经资产重组后，原上海农工商（集团）有限公司更名为光明食品（集团）有限公司，注册资本增加到人民币 34.30 亿元。

2013 年 8 月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委改革【2013】178 号、179 号文件和光明食品（集团）有限公司 2013-5 号、6 号（总第 42、43 号）股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 7,100 万元，由股东市国资委以其所持有的上海黄海农贸总公司的权益对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币 34.30 亿元增加至人民币 35.01 亿元。该事项经上海沪港金茂会计师事务所有限公司出具的沪金审验【2013】第 894 号验资报告审验。

2013 年 10 月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委预算【2013】326 号文件和本公司 2013-10 号（总第 47 号）股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 3 亿元，由股东市国资委全部以货币出资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币 35.01 亿元增加至人民币 38.01 亿元。该事项经上海沪港金茂会计师事务所有限公司出具的沪金审验【2013】第 940-1 号验资报告审验。

2013 年 12 月，股东上海大盛资产有限公司将持有的全部本公司的股权无偿转让给上海国盛（集团）有限公司。

2014 年 1 月，上海国盛（集团）有限公司将持有的上海蔬菜（集团）有限公司 100% 的股权对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币 38.01 亿元增加至人民币 40.99 亿元。

2014 年 12 月，根据上海市国有资产监督管理委员会沪国资委预算【2014】408 号文件和本公司 2014-13 号（总第 62 号）股东会决议和修改后的章程规定，上海市国有资产监督管理委员会以货币资金 2.6 亿元对本公司进行增资。增资后，本公司的注册资本由原来的人民币 40.99 亿元增加至人民币 43.59 亿元。出资比例变更为：上海



市国有资产监督管理委员会持有 54.164%、上海城投（集团）有限公司（原名：上海市城市建设投资开发总公司）22.941%、上海国盛（集团）有限公司 22.895%。

2016 年 1 月，光明集团根据“沪国资委产权（2015）513 号”文，召开股东会第四十九次会议，同意上海市国有资产监督管理委员会将其所持有光明食品（集团）有限公司 22.06% 股权无偿划转至上海城投（集团）有限公司，26.10% 股权无偿划转至上海国盛（集团）有限公司。本次股权调整完成后，上海国盛（集团）有限公司持有本公司 49% 股权，上海城投（集团）有限公司持有本公司 45% 股权，上海市国有资产监督管理委员会持有本公司 6% 股权。

2016 年 12 月 16 日，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 9.8 亿元，公司于 2016 年 12 月 30 日以通讯表决方式召开了第五十七次股东会，并于 2017 年 3 月 1 日在上海市工商行政管理局取得新版营业执照。增加注册资本后，本公司注册资本由 43.59 亿元增加至 44.91 亿元，市国资委出资比例由 6% 增加至 8.77%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 49% 调整至 47.56%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 45% 调整至 43.67%。

2017 年 6 月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 14.6 亿元，其中，增加注册资本 1.81 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 44.91 亿元增加至 46.72 亿元。市国资委出资比例由 8.77% 增加至 12.31%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 47.56% 调整至 45.71%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 43.67% 调整至 41.98%。其中，增加注册资本 1.81 亿元，增加资本公积 12.79 亿元。

同年 6 月，上海市国有资产监督管理委员会将上海水产集团有限公司无偿划入光明食品（集团）有限公司，增加资本公积 12.96 亿元。

2017 年 12 月，公司以通讯表决方式召开了第七次股东会，审议通过了上海市国有资产监督管理委员会将其持有的 8% 的光明食品（集团）有限公司股权无偿划转至上海久事（集团）有限公司。本次股权划转后，市国资委出资比例为 4.31%，上海国盛（集团）有限公司出资比例为 45.71%，上海城投（集团）有限公司出资比例为 41.98%，上海久事（集团）有限公司出资比例为 8%。

2017 年 12 月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 10.25 亿元，上海市财政局以增加权益资本的形式拨付上海光明食品（集团）有限公司 0.25 亿元人民币。其中，增加注册资本 1.3 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 46.72 亿元增加至 48.02 亿元。市国资委出资比例由 4.31% 增加至 6.88%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 45.71% 调整至 44.48%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 41.98% 调整至 40.85%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 8% 调整至 7.79%。

2018 年 7 月，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 4.80 亿元，其中，增加注册资本 0.60 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 48.02 亿元增加至 48.62 亿元。市国资委出资比例由 6.88% 增加至 8.03%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 44.48% 调整至 43.93%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 40.85% 调整至 40.35%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 7.79% 调整至 7.69%。

2018 年 11 月，上海市国有资产监督管理委员会决定将其持有的上海轻工控股（集团）公司 100% 股权，按照轻工控股公司 2017 年 12 月 31 日经审计的净资产 6.02 亿元以非同比例增资形式注入光明食品（集团）有限公司，其中，增加注册资本 0.75 亿元，差额部分作为股本溢价。本次股权划转后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 48.62 亿元增加至 49.37 亿元，市国资委出资比例为 9.42%，上海国盛（集团）有限公司出资比例为 43.27%，上海城投（集团）有限公司出资比例为 39.73%，上海久事（集团）有限公司出资比例为 7.58%。

同年，上海市国有资产监督管理委员会以非同比例增资形式拨付人民币 0.25 亿元，上海市财政局以增加权益资本的形式拨付上海光明食品（集团）有限公司 0.25 亿元人民币，其中，增加注册资本 0.06 亿元，差额部分作为股本溢价。增加注册资本后，光明食品（集团）有限公司注册资本由 49.37 亿元增加至 49.43 亿元。市国资委出资比例由 9.4221% 增加至 9.5357%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 43.2669% 调整至 43.2126%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 39.7349% 调整至 39.6851%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 7.5761% 调整至 7.5666%。

2019 年 4 月，市国资委将持有的光明食品（集团）有限公司 7.5% 的股权无偿划转至上海久事（集团）有限公司。

2019 年 4 月，根据 2017 年 11 月 10 日市政府专题会议精神，以及经市政府批准同意的《关于设立上海市供销合作发展基金有关问题的请示》（沪国资委改革[2017]348 号），上海市供销合作发展基金总规模 5 亿元，其中市级财政出资 1.5 亿元（含国资收益），占基金总规模 30%，从 2017 年起分三年拨付到位。具体方式为每年由市级财政“新网工程”专项资金、市国资委国有资本经营预算各出资 2500 万元，以资本金方式注入光明食品（集团）有限公司，上述资金作权益性资本，再由光明食品（集团）有限公司出资专项用于组建上海市供销合作发展基金。本期收到市财政拨付的 2,500 万元供销合作基金。本次增资增加实收资本 320.34 万元，增加资本公积 2179.66 万元。

2019 年 8 月，市国资委进行单方股东增资扩股金额 1.55 亿元，其中 2500 万用于供销合作基金，1.3 亿用于崇明生态岛建设。本次增资，增加实收资本 1,986.08 万元，增加资本公积 13,513.92 万元；

2019 年 12 月，按照市国资委《关于上海市龙威房地产有限公司等企业股权无偿划转的通知》（沪国资委评价【2018】54 号）以及目前接收企业的工作现状，将市国资委所持有的上海动物保健有限公司（下称动保公司）100%股权、上海鲜花港餐饮服务中心（下称鲜花港餐饮）100%股权和上海农业科技种子有限公司（种子公司）28.36%股权无偿划转至光明食品（集团）有限公司（下称集团公司），本次增资以 2018 年 12 月 31 日经审计的集团公司每股净资产为折股系数，计算确认市国资委股本（以国有股本 1 元每股），差额部分作为股本溢价。实收资本增加 124.96 万元，由 4,965,857,098.61 元增加至 4,967,106,729.02 元。市国资委出资比例由 2.4908%增加至 2.5153%，上海国盛（集团）有限公司出资比例由 43.0119%调整至 43.0011%，上海城投（集团）有限公司出资比例由 39.5007%调整至 39.4908%，上海久事（集团）有限公司出资比例由 14.9966%调整至 14.9928%。资本公积增加 850.28 万元

公司注册地址：上海市华山路 263 弄 7 号。

公司总部地址：上海市华山路 263 弄 7 号。

法定代表人：是明芳。

本集团公司已建立董事会（下设战略和投资委员会、薪酬考核委员会、审计与风险控制委员会、提名委员会）和监事会。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

公司所属行业：投资与管理。

主要经营范围：食品销售管理（非实物方式），国有资产的经营与管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售（除专项规定），从事货物进出口及技术进出口业务，产权经纪，会展会务服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司合并范围内的主要业务板块有：乳业、糖业、肉业、粮油、蔬菜、品牌食品、现代农业、分销零售、水产、地产物流和金融业。

(三) 母公司以及集团总部的名称

上海市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经集团总裁办公会议于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司的营业期限为：1995-05-26 至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，

母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（九）金融工具”。

公司名称	新金融工具准则
光明食品（集团）有限公司（母公司）	尚未执行
光明乳业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
光明房地产集团股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
上海开创国际海洋资源股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
上海梅林正广和股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
上海金枫酒业股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行
其他公司	尚未执行

注：本集团尚未执行新租赁准则及新收入准则。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的

确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，由此产生的汇兑差额，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时，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，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；衍生工具及嵌入衍生工具；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(6) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年。投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70% 计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

1、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

2、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

已执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 套期保值的分类

(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（除外汇风险外）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外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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。

（2）现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收

益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

已执行新金融工具准则的公司

1、 套期保值的分类

(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(除外汇风险外)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外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不

占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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。

（2）现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分

计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 2,000 万元以上。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，以及单独测试未发生减值的重大应收款项等。
账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的，具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应收款项不同账龄组合坏账准备的计提比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
其他组合	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0-10	0-10
1~2 年（含 2 年）	10-30	10-30
2~3 年（含 3 年）	15-50	15-50
3 年以上	20-100	20-100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但存在明显减值迹象，单独进行减值测试后其未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、产成品、自制半成品、委托加工物资、发出商品、开发产品、开发成本、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

（1）日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计算确定，开发产品按单项实际成本计算确定。

部分子公司取得时采用计划成本入帐，月份终了，按发出存货的计划成本或发出库存商品的售价总额计算应摊销的成本差异或商品进销差价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

（2）周转材料的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(3) 开发产品按单项实际成本计算确定。

(4) 开发成本由开发产品完工前的各项支出构成，按实际发出的成本计价，包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施建设费、建筑安装工程费、公共设施配套费、开发的间接费用、借款费用及其他费用等。当商品房实现对外销售，而建造成本尚未取得完整的工程审价资料时，根据实际已发生成本和预算暂估成本预估的单位面积建造成本结转销售成本。

3、 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目：其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目：其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

4、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

7、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提减值准备，该减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
土地资产（注）	6-35 年	0%-5%	2.71%-16.67%
房屋及建筑物	4-50 年	0%-10%	1.80%-25.00%
机器设备	3-22 年	0%-10%	4.09%-33.33%
运输工具	4-10 年	0%-10%	9.00%-25.00%
固定资产装修	5-8 年	4%	12.00%-19.20%
其他设备	2-10 年	3%-10%	9.00%-48.50%

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能

发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	3-6年	0-30	11.67-33.33
种植业	3-24年	—	4.17-33.33

本集团至少于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

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。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，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将

所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十二) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十六) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。其中：

房地产销售在签订了销售合同，房产已完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付使用状态，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排），并符合销售商品收入确认的其他条件时确认销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务或建造合同收入的确认依据

在资产负债表日提供劳务交易或建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。完工百分比进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十七) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

（1）满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（3）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（三十一）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置等。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2018 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	
				2019 年 1 月 1 日	
1	应收票据		446,913,922.30		446,913,922.30
2	应收账款		10,703,647,677.57		10,703,647,677.57
3	应收票据及应收账款	11,150,561,599.87	-		
			11,150,561,599.87		
4	应付票据		638,344,463.22		638,344,463.22
5	应付账款		18,294,004,039.65		18,294,004,039.65
6	应付票据及应付账款	18,932,348,502.87	-		
			18,932,348,502.87		

2、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	光明乳业股份有限公司	境内上市公司
2	光明房地产集团股份有限公司	境内上市公司
3	上海开创国际海洋资源股份有限公司	境内上市公司
4	上海梅林正广和股份有限公司	境内上市公司
5	上海金枫酒业股份有限公司	境内上市公司

按照财会〔2019〕6号文和财会〔2019〕16号文的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，2019年1月1日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

序号	报表项目	合并资产负债表		
		2018年12月31日	会计政策变更调整金额	2019年1月1日
1	交易性金融资产		103,063,023.16	103,063,023.16
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,070,293,786.11	-950,484.00	1,069,343,302.11
3	衍生金融资产	50,747,523.88	950,484.00	51,698,007.88
4	应收票据	446,913,922.30	-1,891,808.00	445,022,114.30
5	应收账款净额	10,703,647,677.57	-6,182,703.11	10,697,464,974.46
6	应收款项融资		1,891,808.00	1,891,808.00
7	其他应收款	12,206,872,859.87	156,796.32	12,207,029,656.19
8	其他流动资产	3,076,746,721.19	-100,000,000.00	2,976,746,721.19
9	可供出售金融资产账面价值	16,564,731,493.15	-33,797,154.54	16,530,934,338.61
10	其他权益工具投资		5,855,199.40	5,855,199.40
11	其他非流动金融资产		26,097,071.00	26,097,071.00
12	递延所得税资产	1,965,810,831.86	2,054,680.46	1,967,865,512.32
13	递延所得税负债	6,763,170,126.16	124,753.43	6,763,294,879.59
14	其他综合收益	9,153,195,048.60	-4,363,157.61	9,148,831,890.99
15	未分配利润	17,324,168,388.78	1,766,125.20	17,325,934,513.98
16	少数股东权益	26,520,719,454.17	-280,808.33	26,520,438,645.84

3、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货

币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额（饲料及自产牛奶销售等免征增值税）	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%、20% (注 1)
消费税	按应税销售收入计缴	适用酒类税目
城市维护建设税	按流转税额计征	1%、5%、7%
教育费附加	按流转税额计征	3%、5%
地方教育费附加	按流转税额计征	1%、2%
房产税	自用房产按原值减征 20% 计征、出租房产按收入计征	自用 1.2%、出租 12%
新西兰商品服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额	15%
所得税	根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出的应纳税所得额；本集团其他子公司按照各自应纳税所得额根据各自适用所得税税率计提缴纳企业所得税	中国境内企业 20%（注 2）、25%、15%（高新技术企业）；香港 16.5%；新加坡 17%；开曼群岛免税；新西兰 28%；加拿大 27%；澳大利亚 30%；法国 33.33%；西班牙 15%、25%；以色列 23%、26.5%。
土地增值税	按应纳税增值额计征	注 3
土地使用税	按土地面积计征	3、4、6、8、12、20 元/平方米等，按土地所在地税务局的规定征收
文化事业费	按应税销售收入计缴	1%、3%
地产所得税		(注 4)

注 1：增值税：按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

注 2：按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税

（2019）13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：土地增值税实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%。增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%。增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%。增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%。普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20% 的免征土地增值税。公司未达到国家税务总局 2006 年 12 月 28 日国税发[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定的清算条件前，自行比照上述 187 号文规定对土地增值税进行计提。光明地产各项目公司根据所在地税务局的规定按预收商品房、办公楼、商铺、车位款项的 1%~5% 对土地增值税进行预缴。

注 4：光明食品国际有限公司地产所得税适用的税率为 23%。光明食品国际有限公司分别于 2014 年、2016 年和 2017 年收到以色列税务监管机构的税务评估通知，税务监管人员对光明食品国际有限公司于 2013 年，2015 年和 2016 年出售的特拉维夫批发市场部分的资产所计算的地产所得税存有异议。光明食品国际有限公司之子公司已向当地法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日，光明食品国际有限公司已在财务报表中根据管理层估计计提了相应的拨备。

（二） 税收优惠

1、光明食品集团上海农场有限公司、光明食品集团上海海丰公司、光明食品集团上海川东农场有限公司、上海牛奶集团有限公司、上海市军天湖农场有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》农业生产者销售的自产农产品，免征增值税。

2、光明食品集团上海农场有限公司、光明食品集团上海海丰公司、光明食品集团上海川东农场有限公司根据《财政部国家税务总局关于国有农口企事业单位征收企业所得税问题的通知》（财税字〔1997〕49 号）对包括国有企事业单位在内的所有企事业单位种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收企业所得税。

3、良友集团下属子公司绿都集团股份有限公司、上海市油脂一厂、《光明食品报》社有限公司、上海鲜花港餐饮服务中心、光明地产部分下属子公司、超市部分下属子公司、海博投资下属子公司上海思乐得不锈钢制品有限公司、蔬菜集团下属子公司上海江汇农产品批发市场经营管理有限公司、上海绿成房产有限责任公司、上海绿欣投资管理有限公司、上海绿欣崧文菜市场经营管理有限公司、上海绿欣鹤旋农

贸市场经营管理有限公司、上海绿欣新风菜市场经营管理有限公司根据财税[2019]13号文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、烟糖下属子公司广西凤糖生化股份有限公司、云南英茂糖业（集团）有限公司及下属生产企业、上海市军天湖农场有限公司根据《财政部、国家税务总局关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），所生产、销售的化肥及其他农资免征增值税。

5、烟糖下属子公司广西上上糖业有限公司、东方先导重庆市糖酒有限公司、广西凤糖生化股份有限公司及下属企业、云南英茂糖业（集团）有限公司及下属企业根据财税【2011】58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，对设在西部地区鼓励类产业的企业，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，享受新一轮西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

6、烟糖下属子公司云南英茂糖业（集团）有限公司及下属企业根据云南省国家税务局公告 2012 年第 2 号《云南省国家税务局关于境外罂粟替代种植农产品增值税有关问题的公告》中相关政策规定，替代种植企业报关进口后直接销售的，属农业生产者销售自产农产品免征增值税。

7、烟糖下属子公司盈江县盎西英茂糖业有限公司根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92 号文）及《云南省残疾人联合会关于贯彻促进残疾人就业税收优惠政策有关问题的通知》（云税发【2007】204 号）的有关规定，作为福利企业按每月实际安置残疾人人数享受增值税即征即退优惠政策。

8、蔬菜集团根据财税[2012]75 号文，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。根据财税[2011]137 号文，免征蔬菜流通环节增值税。

9、海湾森林为科普教育基地，根据财政部、国家税务总局《关于延续执行宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号）及上海市科委、市财政局、市国家税务局、市地方税务局、上海海关、市新闻出版局《上海市科普税收优惠政策实施细则》（沪科合[2014]第 16 号）有关规定，符合国家有关科普教育基地税收优惠政策条件的单位，享受门票收入免征增值税。

上海市地方税务局奉贤分局沪地税奉十三[2010]000001 号减免税通知书批准：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和沪国税流[1995]78 号文规定，同意自产自销初级农业产品自 2009 年 1 月 1 日至 2049 年 12 月 31 日免征增值税。同意海湾森林 2008 年 1 月起从事的林木等生产销售所取得的所得免征企业所得税。

10、良友下属子公司上海面粉公司、上海福新面粉有限公司、上海三添食品有限公司、大成良友食品(天津)有限公司根据财税（2001）121 号文规定销售小麦饲料粉、麸皮、配合饲料、饲料产品等收入免征增值税。

11、良友下属子公司上海东辰粮油有限公司、上海乐惠米业有限公司、上海三添食品有限公司享受农产品初级加工免征企业所得税优惠政策。

12、良友下属子公司大成良友食品（上海）有限公司根据国家税务总局于 2001 年 7 月 12 日印发的《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》（批准文号：财税[2001]第 121 号文件），本公司在饲料产品国内环节免征增值税，本公司在金税三期税收管理系统上显示的减免期限自 2014 年 1 月 1 日起至无固定期限。

13、良友下属子公司大成良友食品(天津)有限公司根据天津市静海县国家税务局于 2016 年 10 月 21 日印发的《纳税人减免税备案登记表》（减免政策依据为《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》，批准文号：财税[2001]第 121 号文件），期限自 2016 年 1 月 1 日起至无固定期限。

14、良友下属子公司光明种业有限公司根据国家税务总局公告 2010 年第 17 号，制种企业提供亲本种子委托农户繁育并从农户手中收回，再经烘干、脱粒、风筛等深加工后销售种子，视同农业生产者销售自产农产品免征增值税；沪税崇所减免[农业]（2012）006 号,自产农产品（种子培育）业务应纳税所得免征企业所得税。

15、良友下属子公司巢湖春友种业科技有限公司根据巢国税税减免字（2005）第 0035 号，自 2005 年 9 月 1 日起 100%减征增值税。

16、良友下属子公司上海光明长江现代农业有限公司根据沪崇税货减免[备案]（2010）31 号，2006/9/1 至 2020/12/31 自产农产品取得销售收入免征增值税；沪崇税货减免[农业]（2009）081 号，2008 年 1 月起自产农产品业务实现的应纳税所得额免征企业所得税。

17、良友下属子公司上海海丰现代农业有限公司根据国务院令第 134 号增值税暂行条例第十五条农业生产者销售的自产农产品免征增值税；所得税法第 27 条以及实施条例第 86 条，自产农产品实现的业务的所得免征企业所得税。

18、良友下属子公司上海海丰大丰种业有限公司《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

19、良友下属子公司宜兴市岷亭国家粮食储备库有限公司的自营粮业务根据《国务院关于粮食部门深化改革实行两条线运行的通知》（国发[1995]15 号）决定，国有粮食购销储运企业如农村粮管所（粮站）、军粮供应站、粮库、转运站等，按照国家统一规定的作价办法经营（包括批发、调拨、加工、零售）的政策性粮食免征增值税。

进口粮、购进议价粮转作政策性粮食，按照国家统一规定的作价办法经营的，免征增值税。

20、良友下属子公司上海福新面粉有限公司根据财税【2008】149 号文小麦初加工所得免征企业所得税。

21、良友下属子公司绿都集团股份有限公司所属的虎林、宝东、凯北、杨岗、二分公司和东方红分公司根据《财政部国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2017〕33 号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税。

22、良友下属子公司上海光明饲料有限公司根据《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）、《关于转发《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》的通知》（沪国税流[2004]71 号）和《国家税务总局关于部分饲料产品免征增值税政策问题的批复》（国税函[2009]324 号）。自 2016 年 1 月 14 日至 2020 年 12 月 31 日止，饲料产品免征增值税。

23、良友下属子公司上海金山粮油购销有限公司及其子公司根据财税字（1999）198 号文件，对承担粮食抽出任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。

24、良友下属子公司上海金山粮油购销有限公司及其子公司根据财税（2016）28 号文件，对商品储备管理公司及其直属库承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

25、良友下属子公司上海金山粮油购销有限公司及其子公司根据财税（2018）77 号文件，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

26、良友下属子公司上海市粮食储运公司根据财税字[1999]198 号文件要求，对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税。

27、良友下属子公司上海良友军粮供应站有限公司根据财税字[1999]198 号文件，对凭军用粮票和军粮供应证按军供价供应中国人民解放军和中国人民武装警察部队的粮食免征增值税，根据财税[2001]121 号，对两种以上单一大宗饲料、粮食、粮食副产品及饲料添加剂按照一定比例配置，其中单一大宗饲料、粮食及粮食副产品的参兑比例不低于 95% 的混合饲料免征增值税。

28、光明国际下属位于以色列境内的子公司按《工业鼓励法》的定义被划分为“工业企业”，可以按照已颁布的法规，对工业企业使用的某些固定资产，可以高于税法规定的折旧率进行折旧抵税。

29、光明国际下属子公司对于核准企业/优惠企业的建筑物、机器和设备，相关企业

可以从该资产可以使用的当年起按加速折旧进行税前扣除。

30、光明地产下属子公司农工商房地产集团上海明堰置业有限公司、农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司、农工商房地产集团万阳（上海）置业有限公司、农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司、农工商房地产集团上海汇松置业有限公司、农工商房地产集团上海汇德置业有限公司、光明房地产集团上海汇晟置业有限公司、光明房地产集团上海汇兆置业有限公司、农工商房地产集团上海汇航城市置业投资有限公司、农工商房地产集团上海汇菁置业有限公司根据财政部、国家税务总局关于棚户区改造项目有关税收政策的通知（财税 2013 年 101 号），公司开发的保障房及动迁安置房免征土地增值税、城镇土地使用税及印花税。

31、光明乳业及下属分支机构及其他子公司 2019 年度及 2018 年度从事农产品以及农产品初加工经营所得免缴企业所得税。

32、光明地产下属子公司上海农房投资发展合伙企业（有限合伙）为合伙企业不缴纳企业所得税。

33、五四子公司上海星辉蔬菜有限公司、上海光明森源生物科技有限公司农业的自营收入免征企业所得税。

34、水产集团按照财税字〔1997〕64 号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》，运回国内销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。

35、水产集团根据财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字[1997]114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》，财政部财农[2000]104 号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》，中华人民共和国主席令[2007]63 号《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司从事远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税。

36、财务公司根据财税〔2016〕36 号、财税〔2016〕70 号，公司收到的存款利息与金融同业往来利息收入不征收增值税。

37、花卉集团下属子公司上海名厨农业发展有限公司于 2019 年 5 月 25 日进行减免税备案登记，经上海市浦东新区国家税务局审批：将土地使用权转让给农业生产者用于农业生产免征增值税，减免期限为：2019 年 4 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。于 2018 年 11 月 30 日进行减免税备案登记，经上海市浦东新区国家税务局审批：自产农产品免征增值税，减免期限为：2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

38、花卉集团下属子公司上海汇龙园陵园有限公司根据 2017 年 3 月 28 日由上海市浦东新区国家税务局临港分局第一税务所发出沪地税浦临一通[2017]685 号税务事

项通知书：依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号附件 3 第一条第(五)款，上海汇龙园陵园有限公司于 2017 年 3 月 28 日申请的殡葬服务免征增值税优惠事项，经审核，符合受理条件，准予受理。

39、花卉集团下属子公司上海鲜花港花卉新品科普展示有限公司根据税法规定，自 2016 年 5 月 1 日起取得的科普基地门票收入根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》免征增值税。

40、花卉集团下属子公司上海鲜花港企业发展有限公司根据 2009 年 5 月 26 日由上海市南汇区国家税务局发出南税政农免（2009）10-152 号“企业所得税优惠审批结果通知书”：同意上海鲜花港企业发展有限公司自 2008 年 1 月 1 日起从事农产品初加工收入所得免征企业所得税，对花卉种植所得减半征收企业所得税。2013 年 9 月 18 日由上海市浦东新区国家税务局临港分局发出沪税浦临货增[2013]年 201 号“税收优惠通知书”：同意上海鲜花港企业发展有限公司自 2015 年 1 月 1 日起自产农业产品的销售根据相关税法规定免征增值税。

41、花卉集团下属子公司云南光明农业科技发展有限公司根据云南省勐海县国家税务局审批：同意（云南光明农业科技发展有限公司）关于农业生产者销售的自产农业产品、避孕药品和用具、古旧图书等项目免征增值税，减免期限从 2013 年 9 月 1 日起。2018 年 1 月 1 日由云南省勐海县国家税务局审批：同意（云南光明农业科技发展有限公司）自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日从事农、林、牧、渔业项目的所得税免征企业所得税。

42、花卉集团下属子公司光明食品公司云南石斛生物科技开发有限公司根据 2010 年 1 月 19 日由云南省勐海县国家税务局审批：同意（光明食品公司云南石斛生物科技开发有限公司）关于农业生产者项目免征增值税备案，备案期限：自 2010 年 4 月 1 日起。根据云南省勐海县国家税务局接收的企业所得税优惠事项备案表（光明食品公司云南石斛生物科技开发有限公司），自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日“从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税”。

43、花卉集团下属子公司上海种业（集团）有限公司根据上海市地方税务局徐汇区分局“备案类减免税登记通知书”（沪地税徐九[2013]000533）同意本公司销售自产农业产品免征增值税，执行期限：2013 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

44、海博投资下属子公司上海思乐得不锈钢制品有限公司为高新技术企业，已取得证书编号为 GR201731002941 号高新技术企业证书，证书有效期为 2017 年 11 月 23 日至 2020 年 11 月 23 日。根据现行《中华人民共和国所得税法》的相关规定，适用 15%的企业所得税优惠税率。

45、鲜花港根据国家税务总局公告 2019 年第 13 号文件“三、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人

可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。” 本公司符合可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税和教育费附加、地方教育附加的条件，本期已享受税收优惠政策。

46、牛奶集团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[2018]149 号，二、畜牧类第三条：奶类初加工减免企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 二级子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	光明食品集团上海跃进有限公司(下称“跃进”)及其子公司	2	1	上海市崇明区新安沙	上海	农、工、商业，建筑、运输、饮服业，房地产开发	62,000.00	100.00	100.00	38,839.07	1
2	光明食品集团上海崇明农场有限公司(下称“崇明农场”)及其子公司	2	1	上海市崇明区前进农场	上海	农、工、商业、建筑、运输业，房地产开发	375,863.25	100.00	100.00	179,311.20	1
3	上海花卉园艺（集团）有限公司(下称“花卉”)及其子公司	2	1	浦东新区东海农场三三公路 5055 号	上海	农、林、牧、副、渔业工业、商业、运输业、建筑业、饮食业、服务业	182,827.71	100.00	100.00	48,123.51	1
4	光明食品集团上海五四有限公司(下称“五四”)及其子公司	2	1	上海市奉贤区海湾镇五四公路 1256 号	上海	农林牧副渔，场办工业产品，建筑业，运输业，服务业，租赁业，商业	241,070.42	100.00	100.00	114,813.14	1

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
5	上海海丰农牧有限公司(下称“海丰”)及其子公司	2	1	上海市澳门路 356 号 17 楼 A、B 座	大丰	谷物、花卉、蔬菜、中药材的种植，仁果类和核果类水果种植，葡萄种植，香蕉等亚热带水果种植，鸡、鸭的饲养（以上均限分支机构经营），货物仓储（除危险化学品），自有设备租赁，农业技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售：食用农产品、饲料、机电设备、钢材、水泥、化工原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品），食品销售管理（非实物方式），从事货物及技术的进出口业务，附设分支机构。	20,000.00	100.00	100.00	20,729.46	1
6	上海牛奶（集团）有限公司(下称“牛奶”)及其子公司	2	1	上海市枫林路 251 号	上海	生产、加工橡胶制品、畜牧机械、乳品食品加工机械、塑料及纸质包装容器，饲料销售，从事牛奶、奶牛领域内的科研和咨询服务，食品销售管理（非实物方式），实业投资，资产管理，自有房屋租赁，物业管理，附设分支机构	80,000.00	100.00	100.00	2,476.94	1
7	上海市农工商投资公司(下称“农投”)及其子公司	2	1	上海市黄浦区宁波路 70 号 506 室	上海	实业管理，资产管理，仓储管理，金属材料、五金交电、机电产品、针织品及原料、工艺品（象牙及其制品除外）、百货、服装、文教用品、纸的销售，房地产租赁经营，物流领域的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。	156,382.06	100.00	100.00	156,382.06	1

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
8	光明房地产集团股份有限公司 (下称“光明地产”)及其子公司	2	1	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 838 号 25 楼 A 座	上海	房地产开发经营，房地产经纪，企业投资，国内贸易（除国家专项外），仓储（除危险品），道路货物运输，货物运输代理。	222,863.67	52.48	52.48	143,812.34	1
9	农工商超市（集团）有限公司 (下称“超市”)及其子公司	2	1	上海市金沙江路 1685 号	上海	批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），散装食品（直接入口食品，含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），音像制品零售，图书报刊零售，仅经营乙类非处方药；国内贸易（除专项规定），食用农产品，生猪产品销售，百货、服装鞋帽、针棉织品、日用品、文体用具、五金交电、电子产品、通信设备及相关产品、橡胶及皮革制品，照像器材、电脑、彩扩、医疗器械（限一类）、避孕器具、代销包装种子、从事货物及技术进出口业务、柜台出租；以下限分支机构经营：卷烟、雪茄烟零售，食品销售、食品现制现售，电子商务（不含金融业务），物业管理，停车场（库）经营，普通货运，货物专用运输（冷藏保鲜），实业投资；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务。	30,000.00	80.00	80.00	27,718.40	1

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
10	上海海博投资有限公司(下称“海博”)及其子公司	2	1	浦东新区康桥开发区康士路 31 号 55 室	上海	对外投资, 控股、参股	30,918.58	100.00	100.00	130,237.22	1
11	上海海湾国家森林公园有限公司(下称“森林”)及其子公司	2	1	上海市奉贤区海湾镇随塘河路 1677 号	上海	食用农产品的销售, 水域滩涂养殖, 苗木、花卉种植、批发、零售, 园林绿化工程施工, 观光旅游, 旅游用品、日用百货批发、零售, 会务服务, 拓展活动, 文化艺术交流策划, 体育赛事活动策划, 设计、制作、代理、发布各类广告, 食品销售, 烟草专卖零售, 旅馆, 商务信息咨询, 展览展示服务, 停车经营管理, 彩弹射击, 房车租赁, 摄影摄像服务, 旅游项目开发, 餐饮服务, 彩弹射击。	82,984.13	73.82	73.82	125,714.34	1
12	上海市糖业烟酒（集团）有限公司(下称“烟糖”)及其子公司	2	1	上海市黄浦区南京东路 720 号 702 室	上海	批发非实物方式: 预包装食品 (含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品 (含婴幼儿配方乳粉), 食品机械, 化工化学品 (除危险品), 马口铁, 文化日用品, 自营和代理上述商品及纺织丝绸、服装、工艺品、轻工、机电产品进出口, 进料加工“三来一补”, 对销和转口贸易, 实业投资, 食品添加剂的销售。	55,400.00	100.00	100.00	162,311.42	4
13	大丰光明工业区投资发展有限公司(下称“大丰”)及其子公司	2	1	盐城市大丰区海丰农场	大丰	投资与资产管理: 货物仓储 (除危险品); 货运代理; 房屋租赁	6,000.00	66.70	66.70	4,000.00	1
14	光明乳业股份有限公司(下称“光明乳业”)及其子公司	2	1	上海市吴中路 578 号	上海		122,448.75	51.73	51.73	271,399.77	4

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
						批发兼零售：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），散装食品（直接入口食品，不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；以下限分支机构经营：生产：巴氏杀菌乳（含益生菌）、酸乳（含益生菌）、乳制品【液体乳】（调制乳、灭菌乳）、饮料（果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类）、其他饮料类、食品用塑料包装容器工具等制品；从事相关产业的技术、人员培训和牧业技术服务，从事货物及技术的进出口业务。					
15	上海良友（集团）有限公司 (下称“良友”)及其子公司	2	1	中国（上海）自由贸易试验区张杨路88号	上海	资产经营，实业投资，仓储，装卸服务，粮油批发、加工，饲料销售，房地产开发经营及物业管理，科研开发，咨询服务，国内贸易（除国家专项规定外），劳动服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。	157,399.05	100.00	100.00	545,453.61	4
16	光明食品国际有限公司(下称“光明国际”)及其子公司	2	1	香港皇后大道中9号22楼	香港	投资与管理，谷物类食品、冷冻食品及乳制品的生产及销售，食品销售管理（非实物方式），实业投资，国内贸易（除专项审批），房地产开发经营，从事货物进出口及技术的进口业务，企业管理培训，社会经济咨询服务等。	194,168.38	100.00	100.00	571,574.98	1

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
17	光明食品集团上海川东农场有限公司(下称“川东农场”)及其子公司	2	1	江苏省盐城市大丰区吴家洼	大丰	农产品种植, 农机具及配件, 有机肥生产, 食用农产品(不含生猪住产品)、林木销售, 农业科技领域内的技术开发和技术转让, 设计、制作各类广告, 生猪养殖, 食品销售, 家禽养殖、销售, 水产品养殖、销售, 饲料销售(以上限分支机构经营)。	508.00	100.00	100.00	10,549.91	4
18	光明食品集团上海农场有限公司(下称“上海农场”)及其子公司	2	1	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1103 室	大丰	农产品种植, 农机具及配件, 有机肥生产, 企业管理, 投资咨询, 种畜禽生产经营; 大约克、杜洛克、长白种猪, 饲料生产(限分支机构)及销售, 生猪养殖(限分支机构), 食用农产品销售, 食品销售, 家禽养殖、销售, 水产品养殖、销售(以上限分支机构经营)。	22,100.00	100.00	100.00	57,522.80	4
19	光明食品集团财务有限公司(下称“财务公司”)及其子公司	2	2	上海市静安区南京西路 1539 号办公楼二座 33 层	上海	经营以下本外币业务: (一) 对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务; (二) 协助成员单位实现交易款项的收付; (三) 经批准的保险代理业务; (四) 对成员单位提供担保; (五) 办理成员单位之间的委托贷款; (六) 对成员单位办理票据承兑与贴现; (七) 办理成员单位之间的内部转账结算及相应的清算、清算方案设计; (八) 吸收成员单位的存款; (九) 对成员单位办理贷款及融资租赁; (十) 从事同业拆借; (十一) 固定收益类有价证券投资。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】	200,000.00	100.00	100.00	229,482.30	1
20	上海蔬菜(集团)有限公司(下称“蔬菜”)及其子公司	2	1	上海市黄浦区中山南路 76 号(7)幢	上海	实业投资、国内贸易(除专项规定外)、资产管理、咨询服务、粮油及制品, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外), 经营进料加工和“三来一补”业务, 经营对销贸易和转口贸易	32,179.00	100.00	100.00	201,119.15	4

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
21	《光明食品报》社有限公司 (下称“报社”)及其子公司	2	1	上海市长宁区天山西路 231 号	上海	《光明食品报》出版、发行；广告设计、制作，利用自有《光明食品报》发布广告；销售工艺品（象牙及其制品除外）。	28.50	100.00	100.00	28.50	1
22	上海海丰居民服务有限公司 (下称“海丰居民”)及其子公司	2	1	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1102 室	大丰	保洁服务（除家政服务，除中介），家电维修，摄影服务（除扩印），物业管理	200.00	100.00	100.00	200.00	1
23	光明食品集团上海置地有限公司(下称“光明置地”)及其子公司	2	1	上海市普陀区大渡河路 1718 号 B 区 416 室	上海	房地产开发经营，物业管理，酒店管理（除酒店经营、除食品生产经营），建筑装饰装修建设工程设计与施工，销售：建筑材料，企业管理咨询，会展会务服务	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
24	上海水产集团有限公司(下称“水产”)及其子公司	2	1	上海市杨浦区安浦路 655 号一层	上海	海洋捕捞，海淡水养殖，渔船，渔机，绳网及相关产品，渔需物资，房地产开发，开展国外经济技术合作业务，日用百货，仓储运输，信息技术服务，开展对外劳务合作业务，向境外派遣相关行业的劳务人员，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。	150,000.00	100.00	100.00	129,572.22	4
25	光明食品集团上海东平小镇农场有限公司及其子公司	2	1	上海市崇明区林风公路 451 号 1 幢	上海	花卉、苗木、果蔬、谷物的种植，农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，食用农产品的销售，农业休闲观光旅游，水产养殖，建筑装修装饰工程专业承包施工，房地产开发经营，房地产信息咨询，市场营销策划，会务服务，展览展示服务，文化艺术交流与策划，物业管理，通信器材、建材的销售。	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

序 号	企业名称	级 次	企业 类型	注册地	主要经 营地	业务性质	实收资本	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得 方式
26	上海市白茅岭农场有限公司	2	1	上海市静安区场中路 2977 号一层	上海	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
27	上海市军天湖农场有限公司	2	1	上海市静安区场中路 2983 号一层	上海	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
28	光明生态岛投资发展有限公司	2	1	上海市崇明区林风公路 451 号 2 幢	上海	实业投资，投资管理，房地产开发，企业管理，物业管理，酒店管理，建筑装饰装修工程，建筑材料的销售。	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
29	上海鲜花港餐饮服务中心	2	1	浦东新区书院镇振东路	上海	餐饮（按许可证），日用百货的销售，蔬菜、鲜花种植，会议及展览服务，商务咨询（除经纪），预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）零售，婚庆礼仪服务。	20.00	100.00	100.00	56.90	4
30	上海动物保健有限公司	2	1	上海市长宁区虹井路 855 弄 30 号	上海	畜牧、兽医、兽药技术领域的科技咨询、技术开发、技术转让、技术服务，生产（外发加工）、零售兽药、兽用医疗器械；以下限分支机构经营：宠物诊疗，零售宠物用品。	30.00	100.00	100.00	649.52	4

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

注 1：2019 年 1 月，本集团将持有的原二级子公司上海益民食品一厂（集团）有限公司 100% 股权，以 2018 年 12 月 31 日经审计的净资产值无偿划拨给全资子公司光明食品国际有限公司。此次内部股权划转后，光明食品国际有限公司持有上海益民食品一厂（集团）有限公司 100%，对本集团合并报表数据不产生实质影响。

注 2：2019 年 1 月，本公司将持有的原二级子公司上海种业（集团）有限公司 100% 股权，以 2018 年 12 月 31 日经审计的净资产值无偿划拨给全资子公司上海花卉（集团）有限公司。此次内部股权划转后，上海花卉（集团）有限公司持有上海种业（集团）有限公司 100%，对本集团合并报表数据不产生实质影响。

(二) 母公司拥有被投资二级单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本期母公司不存在拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的情况。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的子公司,详见八、合并财务报表重要项目的说明(十七)2、长期股权投资明细一、子公司。

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	光明房地产集团股份有限公司	47.52%	342,429,484.88	347,790,232.44	8,351,641,837.40
2	农工商超市(集团)有限公司	20.00%	-20,546,953.34	-	16,008,611.09
3	光明乳业股份有限公司	48.27%	240,564,619.37	59,101,971.90	2,759,860,183.95

2、 主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	光明房地产集团股份有限公司	农工商超市(集团)有限公司	光明乳业股份有限公司	光明房地产集团股份有限公司	农工商超市(集团)有限公司	光明乳业股份有限公司
流动资产	83,601,927,027.86	1,250,327,030.97	7,205,510,710.00	72,891,266,293.94	1,405,632,927.49	8,581,987,570.00
非流动资产	2,230,499,093.64	2,666,462,662.72	10,431,596,095.00	1,534,453,267.99	2,780,452,801.63	9,351,771,851.00
资产合计	85,832,426,121.50	3,916,789,693.69	17,637,106,805.00	74,425,719,561.93	4,186,085,729.12	17,933,759,421.00
流动负债	45,118,580,594.53	3,862,747,556.28	8,230,772,133.00	39,526,805,388.20	4,047,429,665.04	9,780,377,464.00
非流动负债	25,519,948,590.37		1,989,393,626.00	21,781,514,307.55		1,368,569,005.00
负债合计	70,638,529,184.90	3,862,747,556.28	10,220,165,759.00	61,308,319,695.75	4,047,429,665.04	11,148,946,469.00
营业收入	13,610,735,654.79	6,403,242,234.51	22,563,236,819.00	20,493,770,098.67	7,399,594,078.51	20,985,560,398.00
净利润	856,395,612.58	-105,053,105.44	682,452,363.00	1,371,400,320.08	-130,097,903.67	526,756,709.00

项目	本期数			上年数		
	光明房地产集团 股份有限公司	农工商超市（集 团）有限公司	光明乳业股份有 限公司	光明房地产集团 股份有限公司	农工商超市（集 团）有限公司	光明乳业股份有 限公司
综合收益 总额	856,395,612.58	-84,613,926.68	764,700,593.00	1,371,522,301.71	-178,824,883.78	402,234,423.00
经营活动 现金流量	-4,789,084,876.26	-73,729,098.84	2,409,715,881.00	-8,734,303,406.82	-64,462,000.86	1,453,636,150.00

(五) 子公司与母公司会计期间不一致，母公司编制合并报表的处理方法：无

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司：无

(七) 本期新纳入合并范围的二级子公司情况

序号	名称	形成控制权 方式	期末净资产	本期净利润
1	光明生态岛投资发展有限公司	新设	96,879,065.64	-3,120,934.36
2	上海鲜花港餐饮服务中心	国资无偿划 入	1,373,104.67	4,556.61
3	上海动物保健有限公司	国资无偿划 入	4,682,905.98	135,535.06

(八) 本期发生的同一控制下二级子公司合并情况：详见附注七、企业合并及合并财务报表（一）二级子企业情况注 1、注 2

(九) 本期发生的非同一控制下二级企业合并情况：无

(十) 本期发生的二级企业反向购买：无

(十一) 本期发生的二级企业吸收合并：无

(十二) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况：无

(十六) 本期发生的国资委无偿划入二级子公司情况

公司名称	合并日	合并日账面 净资产	批复的基 准日	批复金额	基准日至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加 额	经营活动现金 流量净额
上海鲜花港餐饮 服务中心	2019-1- 1	569,012.30	2017-12-31	569,012.30	3,523,005.32	799,535.76	731,904.62	763,204.62
上海动物保健有 限公司	2019-1- 1	6,495,159.11	2017-12-31	6,495,159.11	14,332,455.55	-1,947,788.19	437,735.73	479,871.88

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	40,346,721.20	53,126,490.86
银行存款	22,604,046,127.25	26,610,542,746.77
其他货币资金	2,281,953,445.24	3,196,580,588.87
合计	24,926,346,293.69	29,860,249,826.50
其中：存放在境外的款项总额	3,928,035,969.12	2,946,641,445.91

受限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	12,637,992.00	4,868,320.00
履约保证金	92,608,241.17	185,260,651.42
用于担保的定期存款或通知存款	40,796,774.51	59,145,573.14

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
按揭贷款担保保证金	135,461,908.91	233,833,215.80
贷款保证金	850,516,464.31	595,522,238.09
资金冻结	176,287,458.46	188,721,213.52
共管账户受限资金	260,386.75	
存放中央银行法定准备金	1,299,180,445.10	1,374,326,981.48
合计	2,607,749,671.21	2,641,678,193.45

(二) 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2018 年 12 月 31 日 公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,763,335.67	
其中：债务工具投资	2,826,824.26	
权益工具投资		
理财产品	200,936,511.41	
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	203,763,335.67	

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2018 年 12 月 31 日 公允价值
1、交易性金融资产	2,122,433,181.43	1,066,560,442.26
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,122,433,181.43	1,065,609,958.26
其他		950,484.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	公允价值	公允价值
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,391,134.19	3,733,343.85
其中：债务工具投资		
权益工具投资	204,960.00	2,370,700.00
其他	2,186,174.19	1,362,643.85
合计	2,124,824,315.62	1,070,293,786.11

(四) 衍生金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
外汇远期合约（注）	107,040,019.22	50,747,523.88
乳制品商品期货	5,222,252.00	-
外汇掉期合约	2,683,989.00	-
套期保值期货保证金	9,550,119.56	-
合计	124,496,379.78	50,747,523.88

注：外汇远期合约系光明国际为减轻海外公司外汇汇率波动而签订形成。

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	187,773,833.04		187,773,833.04	155,555,892.13		155,555,892.13
商业承兑汇票	325,974,073.35		325,974,073.35	291,358,030.17		291,358,030.17
合计	513,747,906.39		513,747,906.39	446,913,922.30		446,913,922.30

2、 期末已质押的应收票据：无

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,800,000.00	227,744,814.24
商业承兑汇票	48,703,470.31	10,790,000.00
合计	67,503,470.31	238,534,814.24

期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	4,916,227.25
合计	4,916,227.25

(六) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	7,569,151,555.56	1,960,262,862.97	5,608,888,692.59	12,741,560,209.53	2,037,912,531.96	10,703,647,677.57
已执行新金融工具准则的公司	3,506,791,633.22	220,235,625.78	3,286,556,007.44			
合计	11,075,943,188.78	2,180,498,488.75	8,895,444,700.03	12,741,560,209.53	2,037,912,531.96	10,703,647,677.57

1.坏账准备计提情况

对于“尚未执行新金融工具准则的公司”：

类别	2019 年 12 月 31 日					2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	818,489,184.85	10.81	618,671,096.37	75.59	199,818,088.48	1,033,462,656.45	8.11	475,182,362.94	45.98	558,280,293.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,485,916,010.65	59.27	380,997,405.11	8.49	4,104,918,605.54	7,639,389,238.33	59.96	494,141,230.14	6.47	7,145,248,008.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,264,746,360.06	29.92	960,594,361.49	42.42	1,304,151,998.57	4,068,708,314.75	31.93	1,068,588,938.88	26.26	3,000,119,375.87
合计	7,569,151,555.56	100.00	1,960,262,862.97		5,608,888,692.59	12,741,560,209.53	100.00	2,037,912,531.96		10,703,647,677.57

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
武汉海关	120,934,080.00	120,934,080.00	10 年以上	100.00	预计无法收回
大连华联食品有限公司	107,639,552.49	107,639,552.49	1 年以内至 3 年以上	100.00	预计无法收回
上海大江水产饲料科技有限公司	80,992,517.82	36,500,663.48	2-3 年	45.07	按预计可收回金额计提坏账
重庆今普食品有限公司	69,068,247.01	69,068,247.01	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海农和家禽养殖专业合作社	58,400,861.00	23,864,187.88	2-3 年	40.86	按预计可收回金额计提坏账
上海恩祈家禽养殖专业合作社	54,105,492.91	22,098,091.19	2-3 年	40.84	按预计可收回金额计提坏账
湖北现代乳业有限公司	51,896,227.90	45,096,227.90	3 年以上	86.90	按预计可收回金额计提坏账
丹阳市畅源粮油贸易有限公司	38,816,172.52	38,816,172.52	3 年以上	100.00	预计无法收回
镇江东旺置业有限公司	38,515,998.69	38,515,998.69	2-3 年	100.00	预计无法收回
常州大江饲料有限公司	37,651,291.22	16,079,936.51	2-3 年	42.71	按预计可收回金额计提坏账
新海机床厂	32,236,839.92	32,236,839.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海高曹商贸有限公司	30,185,198.62	30,185,198.62	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海鼎牛实业有限公司	28,793,301.36	5,788,901.36	3 年以上	20.11	按预计可收回金额计提坏账
医保局	24,233,406.79	727,002.20	1 年以内	3.00	按预计可收回金额计提坏账
南通华粮进出口集团有限公司	22,871,996.60	8,971,996.60	2-3 年	39.23	按预计可收回金额计提坏账
福州市丰穗粮油贸易有限公司	22,148,000.00	22,148,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	818,489,184.85	618,671,096.37			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,112,263,706.57	91.67	109,296,843.11	5,650,217,022.53	91.48	166,893,787.52
1 至 2 年 (含 2 年)	103,409,122.45	2.31	10,501,971.53	120,706,629.26	1.95	9,001,041.95
2 至 3 年 (含 3 年)	15,247,374.97	0.34	6,226,862.16	88,395,971.18	1.43	15,324,940.00
3 年以上	254,995,806.66	5.68	254,971,728.31	317,617,304.11	5.14	302,921,460.67
合计	4,485,916,010.65	100.00	380,997,405.11	6,176,936,927.08	100.00	494,141,230.14

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合				1,462,452,311.25		
合计				1,462,452,311.25		

注：因部分下属子公司执行新金融工具准则，应收账款其他组合转入“已经执行新金融工具准则的公司”项目披露。

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的重要应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
Tnuva 集团-客户汇总	890,837,689.76	82,517,587.40	1 年以内至 3 年以上	9.26	按预计可收回金额计提坏账
光明国际-其他客户汇总	189,976,890.82	71,414,974.85	1 年以内至 3 年以上	37.59	按预计可收回金额计提坏账
万安远东-客户汇总	88,633,839.72	88,633,839.72	1 年以内至 3 年以上	100.00	预计无法收回
烟糖-其他客户汇总	76,824,730.62	61,462,423.82	1 年以内至 3 年以上	80.00	按预计可收回金额计提坏账
五四-其他客户汇总	25,659,803.48	25,285,518.08	3 年以上	98.54	按预计可收回金额计提坏账
上海中冠植保科技有限公司	19,342,374.93	19,342,374.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海新香川畜禽专业合作社	19,032,065.76	8,577,125.97	2-3 年	45.07	按预计可收回金额计提坏账

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海良信后勤管理服务有限公司	17,359,901.33	17,359,901.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
团体餐饮一部	16,996,769.76	16,996,769.76	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海新荣生酒文化管理有限公司	15,886,539.46	15,886,539.46	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海菱浦水产有限公司	15,297,535.25	15,297,535.25	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海瑞索资油脂销售有限公司	12,569,435.43	12,569,435.43	3 年以上	100.00	预计无法收回
精艺厂转入	12,168,637.93	12,168,637.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海万圣肉禽养殖专业合作社	11,956,500.00	5,388,401.23	2-3 年	45.07	按预计可收回金额计提坏账
FoodstuffsNorthIsland(Auckland)	11,479,507.92	19,442.72	1 年以内	0.17	按预计可收回金额计提坏账
广东徐闻龙糖酒精有限公司	10,950,000.00	10,950,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
名酒坊（江苏）贸易有限公司	10,521,175.42	10,521,175.42	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,445,493,397.59	474,391,683.30			

对于“已经执行新金融工具准则的公司”：

(1) 应收账款账龄

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,173,095,200.16
1 至 2 年	1,010,504,819.48
2 至 3 年	230,576,106.52
3 年以上	92,615,507.06
小计	3,506,791,633.22
减：坏账准备	220,235,625.78
合计	3,286,556,007.44

(2) 按单项与组合计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备	113,833,851.71	3.25	77,062,170.06	67.70	36,771,681.65
按组合计提坏账准备	3,392,957,781.51	96.75	143,173,455.72	4.22	3,249,784,325.79
其中：					
风险组合	3,276,310,770.71	93.42	142,629,970.36	4.35	3,133,680,800.35
单项认定组合	116,647,010.80	3.33	543,485.36	0.47	116,103,525.44
合计	3,506,791,633.22	100.00	220,235,625.78		3,286,556,007.44

1) 按单项计提坏账准备

债务人名称	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
光明乳业-客户 C	36,897,576.00	26,787,493.00	2 年以内	72.60	按预计可收回金额计提坏账
连城建铭房地产开发有限公司	34,070,800.00	10,221,240.00	2-3 年	30.00	按预计可收回金额计提坏账
上海梅林（捷克）有限公司	8,882,202.48	8,882,202.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
光明乳业-客户 A	6,189,306.00	5,127,244.00	1 年以内、3 年以上	82.84	按预计可收回金额计提坏账
北京中垦绿粮油有限公司	5,049,976.65	3,300,000.00	1-2 年	65.35	按预计可收回金额计提坏账
李善龙	5,032,283.00	5,032,283.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海厚岸食品贸易有限公司	4,657,791.99	4,657,791.99	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
上海豫园餐饮食品有限公司	2,817,411.27	2,817,411.27	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海春季餐饮管理有限公司	1,941,565.46	1,941,565.46	2-3 年	100.00	预计无法收回
北京恒盛翔宇科技发展有限公司	1,755,000.00	1,755,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
味优生物科技（上海）有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
光明乳业-客户 B	1,606,008.00	1,606,008.00	2 年以内	100.00	预计无法收回

债务人名称	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
金枫酒业-非光明食品内单位	1,364,919.62	1,364,919.62	1-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
顶沛（上海）供应链管理有限公 司	893,042.83	893,042.83	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海永会食品有限公司	454,720.00	454,720.00	2-3 年、3 年以上	100.00	预计无法收回
吴小兵	310,000.00	310,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海牧欢牛羊肉销售有限公司	143,254.41	143,254.41	3 年以上	100.00	预计无法收回
子夏文化发展（上海）有限公司	67,994.00	67,994.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	113,833,851.71	77,062,170.06			

2、 收回或转回的主要坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准 备金额	转回或收回原因、方式
光明乳业-客户 B	48,982,620.00	48,982,620.00	收回款项，转回计提的坏账
上海中冠植保科技有限公司	12,263,646.30	12,263,646.30	收回款项，转回计提的坏账
光明乳业-客户 A	10,471,259.00	10,471,259.00	收回款项，转回计提的坏账
Tnuva 集团-客户汇总	7,973,121.21	7,973,121.21	收回款项，转回计提的坏账
金海湾（福建）工贸发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	收回款项，转回计提的坏账

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
超市集团-其他客户汇总	3,498,412.61	3,498,412.61	收回款项，转回计提的坏账
武汉天喔茶庄饮料有限公司	1,678,221.51	1,678,221.51	收回款项，转回计提的坏账
中国石化化工销售有限公司华东分公司	1,337,125.78	1,337,125.78	收回款项，转回计提的坏账
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	851,636.00	851,636.00	收回款项，转回计提的坏账
上海八舍商贸有限公司	738,784.13	738,784.13	收回款项，转回计提的坏账
其他汇总	1,221,199.00	1,221,199.00	收回款项，转回计提的坏账
合计	95,016,025.54	95,016,025.54	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
光明乳业-其他客户汇总	货款	53,883,588.00	无法收回	管理层批复	否
Tnuva 集团-其他客户汇总	信用赊销	10,985,300.83	无法收回	管理层批复	否
澳大利亚玛纳森食品公司-其他客户汇总	货款	4,594,451.50	无法收回	管理层批复	否
蔗农肥料赊销款	赊销款	8,779.06	无法收回	管理层批复	否
合计		69,472,119.39			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
光明国际-客户 A	193,003,532.04	1.74	
光明国际-客户 B	192,128,558.33	1.73	
光明乳业-客户 B	160,623,685.00	1.45	2,447,385.00
光明国际-客户 C	143,237,335.07	1.29	
上海市浦东新区祝桥镇人民政府	138,322,386.01	1.25	
合计	827,315,496.45	7.46	2,447,385.00

5、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
新西兰新莱特客户汇总	2,440,321,492.00	11,133,108.00
合计	2,440,321,492.00	11,133,108.00

6、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额 无

(七) 应收款项融资

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	42,157,000.00	-
应收账款	-	-
合计	42,157,000.00	-

(八) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,370,264,154.88	89.93	564,006.79	6,004,313,260.96	95.73	15,912,350.14
1 至 2 年 (含 2 年)	450,840,737.39	7.55	16,099,071.69	129,183,182.21	2.06	
2 至 3 年 (含 3 年)	49,682,371.90	0.83	128,441.97	27,981,287.82	0.45	
3 年以上	101,018,921.84	1.69	15,589,218.79	110,087,193.34	1.76	11,874,724.49
合计	5,971,806,186.01	100.00	32,380,739.24	6,271,564,924.33	100.00	27,787,074.63

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
郑州光明开元置业有限公司	郑州市二七区财务局	300,000,000.00	1-2 年	相关土地尚未开展招拍挂
上海西郊国际农产品交易有限公司	上海华新工业园区经济发展有限公司	37,000,000.00	3 年以上	土地款未结算
泰和（大丰）食品有限公司	河南工大设计院	15,981,970.00	1-2 年	工程款
上海光明新海农场有限公司	镇江市粮食收储公司	9,621,600.00	3 年以上	货款未结算，已全额计提坏账
合计		362,603,570.00		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
云南骐辉投资有限公司	740,005,341.06	12.39	
郑州市二七区财政局	450,000,000.00	7.54	
京瑞集团（香港）有限公司	303,476,494.20	5.08	
上海市浦东新区规划和自然资源局	260,366,000.00	4.36	
长兴县国土资源局	240,880,000.00	4.03	
合计	1,994,727,835.26	33.40	

(九) 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	65,688,902.13	66,261,619.45
应收股利	56,347,590.32	59,785,240.87
其他应收款项	12,541,338,544.07	12,080,825,999.55
合计	12,663,375,036.52	12,206,872,859.87

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款利息	65,688,902.13	65,144,291.21
其他	-	1,117,328.24
合计	65,688,902.13	66,261,619.45

(2) 重要逾期利息：无

2、 应收股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄一年以内的应收股利	56,347,590.32	59,785,240.87		
其中：(1) 上海双立人亨克斯厨具有限公司		15,000,000.00		否，本期已收回
(2) KotahiLogisticsLP	34,695,946.48	39,254,740.87	被投资方尚未支付	否，预计可收回
(3) 上海临港奉贤经济发展有限公司		5,280,000.00		否，本期已收回
(4) 上海光明饲料有限公司		250,500.00		否，本期已收回
(5) 上海浦东金环医疗用品有限公司	17,000,000.00		被投资方尚未支付	否，预计可收回
(6) 上海国和农房投资中心（有限合伙）	4,651,643.84		被投资方尚未支付	否，预计可收回
合计	56,347,590.32	59,785,240.87		

3、 其他应收款项

类别	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司小计	5,635,947,699.02	3,545,886,627.60	2,090,061,071.42	16,368,928,833.69	4,288,102,834.14	12,080,825,999.55
其中：						
往来款	3,696,624,728.81	2,884,681,827.76	811,942,901.05	10,924,574,013.68	3,400,169,045.82	7,524,404,967.86
押金及保证金	876,474,710.67	3,821,080.07	872,653,630.60	1,887,397,616.26	36,667,582.14	1,850,730,034.12
备用金	25,684,050.94	1,333,626.48	24,350,424.46	67,553,368.46	27,684,846.74	39,868,521.72
代收代付款	18,277,437.73	787,357.09	17,490,080.64	146,997,504.78	105,542,774.87	41,454,729.91
垫付拆迁款				2,098,824,947.04		2,098,824,947.04
其他	1,018,886,770.87	655,262,736.20	363,624,034.67	1,243,581,383.47	718,038,584.57	525,542,798.90
已执行新金融工具准则的公司小计	11,130,780,581.71	679,503,109.06	10,451,277,472.65			
其中：						
往来款	7,496,421,358.03	428,002,143.95	7,068,419,214.08			
垫付拆迁款	2,433,539,038.15	2,165,560.00	2,431,373,478.15			
押金及保证金	388,966,483.04	53,647,808.30	335,318,674.74			
商品房预售资金监管	346,047,000.00		346,047,000.00			
代收代付款	150,150,321.69	47,333,881.60	102,816,440.09			
备用金	10,636,704.50	1,186,959.47	9,449,745.03			
其他	305,019,676.30	147,166,755.74	157,852,920.56			
合计	16,766,728,280.73	4,225,389,736.66	12,541,338,544.07	16,368,928,833.69	4,288,102,834.14	12,080,825,999.55

(1) 其他应收款项分类披露
尚未执行新金融工具准则的公司

种类	2019 年 12 月 31 日					2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,599,409,548.00	28.38	1,599,409,548.00	100.00		2,034,779,341.08	12.43	1,905,826,344.76	93.66	128,952,996.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,506,866,672.06	44.48	1,482,422,025.56	59.13	1,024,444,646.50	12,678,031,301.58	77.45	1,653,347,126.63	13.04	11,024,684,174.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,529,671,478.96	27.14	464,055,054.04	30.34	1,065,616,424.92	1,656,118,191.03	10.12	728,929,362.75	44.01	927,188,828.28
合计	5,635,947,699.02	100.00	3,545,886,627.60		2,090,061,071.42	16,368,928,833.69	100.00	4,288,102,834.14		12,080,825,999.55

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南浦食品（集团）有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
镇江东旺置业有限公司	305,629,780.33	305,629,780.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
云南永德糖业集团有限责任公司	101,439,370.30	101,439,370.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
新海机床厂	87,169,305.94	87,169,305.94	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海申丰食品有限公司	86,365,000.54	86,365,000.54	3 年以上	100.00	预计无法收回
黑龙江省天正粮油食品进出口股份有限公司	83,756,140.45	83,756,140.45	3 年以上	100.00	预计无法收回
食品工业印铁厂	52,027,749.33	52,027,749.33	3 年以上	100.00	预计无法收回
王天伦	31,800,469.51	31,800,469.51	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海浦东星火开发区联合发展有限公司	29,542,644.00	29,542,644.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
锦州佐源糖业食品有限公司	27,448,006.20	27,448,006.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海乳品六厂	25,724,744.05	25,724,744.05	3 年以上	100.00	预计无法收回
顶沛（上海）供应链管理有限公司	24,311,337.35	24,311,337.35	3 年以上	100.00	预计无法收回
广西木之源木业有限公司	24,195,000.00	24,195,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,599,409,548.00	1,599,409,548.00			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	379,960,875.18	19.94	5,348,534.31	1,026,456,797.23	35.60	7,039,660.23
1 至 2 年 (含 2 年)	25,353,775.66	1.33	3,720,786.91	60,150,512.08	2.09	4,123,320.46
2 至 3 年 (含 3 年)	13,327,066.17	0.70	3,302,045.41	116,213,240.15	4.03	13,926,853.88
3 年以上	1,486,564,780.94	78.03	1,470,050,658.93	1,680,404,207.82	58.28	1,628,257,292.06
合计	1,905,206,497.95	100.00	1,482,422,025.56	2,883,224,757.28	100.00	1,653,347,126.63

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	601,660,174.11			9,794,806,544.30		
合计	601,660,174.11			9,794,806,544.30		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的重要其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
光明国际-其他 汇总	125,521,054.28	72,951,705.57	1 年以内至 3 年以上	58.12	按预计可收 回金额计提 坏账
广州山力冷冻有 限公司	13,094,481.66	13,094,481.66	5 年以上	100.00	预计无法收 回
金洋公司	10,371,035.61	10,371,035.61	4-5 年	100.00	预计无法收 回
上海新海腾电缆 有限公司	10,224,191.83	10,224,191.83	3 年以上	100.00	预计无法收 回
合计	159,210,763.38	106,641,414.67			

已执行新金融工具准则的公司

1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	6,510,647,673.77
1 至 2 年	3,746,204,109.00
2 至 3 年	255,705,760.78
3 年以上	618,223,038.16
小计	11,130,780,581.71
减：坏账准备	679,503,109.06
合计	10,451,277,472.65

2) 按单项与组合计提坏账准备的其他应收款项

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	204,382,160.13	0~1	941,284.76	203,440,875.37	信用期内预计损失
按组合计提坏账准备	10,198,876,562.00	0~3	101,257,476.30	10,097,619,085.70	
其中：风险组合	10,176,563,182.75	0~3	101,257,476.30	10,075,305,706.45	
单项认定组合	22,313,379.25			22,313,379.25	
合计	10,403,258,722.13		102,198,761.06	10,301,059,961.07	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	43,585,533.86	5~46	12,791,886.85	30,793,647.01	逾期预计损失
按组合计提坏账准备	68,190,013.94	10~68	45,689,946.35	22,500,067.59	
其中：风险组合	68,190,013.94	10~68	45,689,946.35	22,500,067.59	
单项认定组合					
合计	111,775,547.80		58,481,833.20	53,293,714.60	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	615,518,692.84	76~100	518,595,196.38	96,923,496.46	收款困难
按组合计提坏账准备	227,618.94	99~100	227,318.42	300.52	
其中：风险组合	227,618.94	99~100	227,318.42	300.52	
单项认定组合					
合计	615,746,311.78		518,822,514.80	96,923,796.98	

(2) 收回或转回的主要坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
遂溪县大华糖业河头有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00	收回款项，转回计提的坏账
海南东方糖业有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00	收回款项，转回计提的坏账
湛江甘化糖业有限公司	14,906,406.80	14,906,406.80	收回款项，转回计提的坏账
上海先及实业有限公司	4,403,743.32	4,403,743.32	签订还款协议
南京远望富硒农产品有限责任公司	4,200,000.00	4,200,000.00	收回款项，转回计提的坏账

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
上海金煌煌轻纺面料市场经营管理有限公司	2,029,134.00	2,029,134.00	收回款项，转回计提的坏账
水产集团-其他客户汇总	1,246,786.21	1,246,786.21	收回款项，转回计提的坏账
上海蓝月净水剂厂	1,000,000.00	1,000,000.00	收回款项，转回计提的坏账
光明乳业-其他客户汇总	889,908.00	889,908.00	收回款项，转回计提的坏账
云南云泰投资咨询有限公司	452,981.60	452,981.60	收回款项，转回计提的坏账
牛奶集团-其他客户汇总	370,210.63	370,210.63	收回款项，转回计提的坏账
云南大有丰泰商贸有限公司	352,223.12	352,223.12	收回款项，转回计提的坏账
其他汇总	784,573.32	784,573.32	收回款项，转回计提的坏账
合计	221,635,967.00	221,635,967.00	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
光明乳业-客户汇总	经营性业务往来款	14,089,676.00	无法收回	管理层批复	否
农垦医院筹建组	企业往来款	1,316,581.10	无法收回	管理层批复	否
蔗农	蔗种款	3,250.25	无法收回	管理层批复	否
合计		15,409,507.35			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
上海市奉贤区金汇 镇人民政府	垫付拆迁 款	2,316,273,641.15	2 年以内	13.81	
宁波祥生弘盛房地 产开发有限公司	合作项目 往来款	831,174,711.07	0-6 个月	4.96	
杭州润昕置业有限 公司	联营、合 营企业往 来款	756,204,969.45	2 年以内	4.51	
武汉璞置实业发展 有限公司	合作项目 往来款	601,772,800.00	0-6 个月	3.59	
上海城明置业有限 公司	联营、合 营企业往 来款	585,191,123.29	0-6 个月	3.49	
合计		5,090,617,244.96		30.36	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(十) 存货

1、 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	460,154,116.97	3,181,308.11	456,972,808.86	344,156,713.75	983,825.83	343,172,887.92
原材料	2,902,097,863.02	152,565,241.79	2,749,532,621.23	2,631,376,585.98	135,098,031.54	2,496,278,554.44
周转材料(包装物、低值易耗品等)	331,163,369.57	27,655,884.65	303,507,484.92	342,271,982.22	26,833,235.23	315,438,746.99
自制半成品（在研品）	497,136,916.85	1,660,142.08	495,476,774.77	502,468,784.96	4,488,139.64	497,980,645.32
在产品	70,612,870.47	5,157,749.86	65,455,120.61	354,367,569.72	113,928,928.31	240,438,641.41
库存商品（产成品）	18,204,383,657.56	373,832,599.98	17,830,551,057.58	17,288,158,095.35	454,836,887.56	16,833,321,207.79
开发成本	50,571,158,926.68	381,463,668.76	50,189,695,257.92	38,262,389,656.50	485,474,804.38	37,776,914,852.12
发出商品	1,000,979,301.79	6,558,138.92	994,421,162.87	823,938,574.23	7,528,734.22	816,409,840.01
开发产品	10,094,197,183.75	477,828,648.96	9,616,368,534.79	8,562,590,588.28	514,732,378.28	8,047,858,210.00
消耗性生物资产	1,086,035,994.15	10,270,003.01	1,075,765,991.14	1,174,414,371.74		1,174,414,371.74
其他	3,639,463,366.58	157,774,549.24	3,481,688,817.34	2,777,884,101.43	94,747,377.92	2,683,136,723.51
合计	88,857,383,567.39	1,597,947,935.36	87,259,435,632.03	73,064,017,024.16	1,838,652,342.91	71,225,364,681.25

注：本集团涉及房地产企业土地储备的情况如下：

期末土地储备面积 921,826.70 平方米，其中本期增加面积 193.06 万平方米，期末土地储备余额 536,980.00 万元。

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化的金额为 2,819,777,937.95 元。

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(十一) 持有待售资产

1、 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
TLVWHMKT(Tower4)	513,626,676.00	910,870,400.00	-	2020 年
待处置固定资产及无形资产	18,148,150.00	680,016,077.00	-	2020 年
合计	531,774,826.00	1,590,886,477.00	-	

2、 划分为持有待售的非流动资产或处置组的出售原因和方式

①经光明国际董事会批准，光明国际之子公司与特拉维夫-雅法市政府（“出售方”）及第三方（“购买方”）于 2018 年 8 月签订了资产转让协议，于 2019 年 12 月 20 日将光明国际持有的特拉维夫批发市场部分资产转让予第三方。上述转让交易已获得股东和以色列内政部批准，并于 2018 年 8 月获得董事会批准。2019 年度上述转让交易未完成，双方于 2019 年 12 月 30 日签订了上述资产转让协议的修正协议，将资产转让日推迟至 2020 年 12 月 29 日。

②2019 年，光明乳业与上海市闵行区虹桥镇动拆迁办公室(以下统称“动拆迁办公室”)签订关于非居住土地协商搬迁补偿协议，约定以人民币 680,016,077 元的价格转让光明乳业拥有的位于虹桥镇的国有土地及相关附属房屋建筑物，此外，动拆迁办公室另给予光明乳业人民币 142,164,028 元的补偿。于 2019 年 12 月 31 日，上述资产符合持有待售条件，在资产负债表中单独列示。截止本报告批准签发日，光明乳业已收到 50% 相关转让及补偿价款，共计人民币 411,090,053 元，但光明乳业仍在继续使用相关资产。

3、 持有待售的非流动资产或处置组的部分信息

光明国际之子公司及光明乳业所处板块为乳业板块。

4、 持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中资产确认的减值损失及转回情况

① 于 2019 年 12 月 31 日，光明国际持有的特拉维夫批发市场部分资产的公允价值为 45,200 万新谢克尔(折合人民币 91,087 万元)，未计提减值损失

② 于 2019 年 12 月 31 日，光明乳业持有的待处置固定资产及无形资产的公允价值为 680,016,077 元人民币，未计提减值损失。

5、与持有待售的非流动资产或处置组有关的其他综合收益情况

针对该持有待售资产，无计入其他综合收益的累计金额。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	24,784,342.26	22,258,445.70
房租	459,157.64	373,910.81
合计	25,243,499.90	22,632,356.51

(十三) 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
留抵进项税或预缴的其他税金	2,661,219,932.64	2,048,401,542.47
理财产品	297,719,444.45	703,000,000.00
应收出口退税	180,805,311.36	122,311,640.31
其他（注）	60,888,540.20	203,033,538.41
合计	3,200,633,228.65	3,076,746,721.19

注：2018 年其他流动资产其他项目主要为良友集团融券回购 1.69 亿元，2019 年已无该业务。

(十四) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	20,237,461,653.77	155,807,200.52	20,081,654,453.25	16,721,890,622.30	157,159,129.15	16,564,731,493.15
其中：按公允价值计量	17,842,712,276.89	6,795,719.02	17,835,916,557.87	14,423,749,553.02	6,438,974.14	14,417,310,578.88
按成本计量	2,394,749,376.88	149,011,481.50	2,245,737,895.38	2,298,141,069.28	150,720,155.01	2,147,420,914.27
其他						
合计	20,237,461,653.77	155,807,200.52	20,081,654,453.25	16,721,890,622.30	157,159,129.15	16,564,731,493.15

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	149,642,135.77			149,642,135.77
公允价值	17,842,712,276.89			17,842,712,276.89
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	17,693,070,141.12			17,693,070,141.12
已计提减值金额	6,795,719.02			6,795,719.02

注：公允价值依二级市场交易机构期末收盘价确定

- 3、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

(十五) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	127,960.00		127,960.00	127,960.00		127,960.00
合计	127,960.00		127,960.00	127,960.00		127,960.00

2、 期末重要的持有至到期投资

无

3、 本期持有至到期投资重分类情况

无

(十六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
柳州市住房公积金管理中心（房改房款项）	6,772,190.77		6,772,190.77	6,718,603.82		6,718,603.82	不适用
应收保证金	46,119,648.46		46,119,648.46	48,030,835.71		48,030,835.71	不适用
上海浦东星火开发区联合发展有限公司	218,834,389.67	218,834,389.67		218,834,389.67	218,834,389.67		不适用
其他	104,150,571.64	8,466,576.64	95,683,995.00	99,687,697.42	7,443,132.32	92,244,565.10	不适用
合计	375,876,800.54	227,300,966.31	148,575,834.23	373,271,526.62	226,277,521.99	146,994,004.63	

2、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	148,259,028.81			148,259,028.81
对合营企业投资	794,290,489.00	127,961,537.72		922,252,026.72
对联营企业投资	5,742,209,712.41	1,345,402,761.23	10,664,639.89	7,076,947,833.75
小计	6,684,759,230.22	1,473,364,298.95	10,664,639.89	8,147,458,889.28
减：长期股权投资减值准备	349,742,293.60	101,103,105.27	400,000.00	450,445,398.87
合计	6,335,016,936.62	1,372,261,193.68	10,264,639.89	7,697,013,490.41

2、 长期股权投资明细

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
	合计	2,697,607,330.40	6,684,759,230.22	1,055,586,404.32	10,664,639.89	202,539,981.0	543,016,906.4		346,107,355.1	80,698,764.00	18,328,362.28	8,147,458,889.28	450,445,398.8	
						7	6		8				7	
	一、子公司	148,259,028.81	148,259,028.81									148,259,028.81	136,039,692.4	
													2	
良友	上海东宇房地产开发 有限公司	1,129,069.76	1,129,069.76									1,129,069.76		处于关停状态，不再控制该公 司的生产经营，不列入合并范围。 被投资单位房屋及建筑物账面价 值大于投资成本。
光明国际	天津益民物贸有 限公司	5,100,000.00	5,100,000.00									5,100,000.00	5,100,000.00	已资不抵债，进入清算阶段，不 再控制该公司的生产经营，不列 入合并范围
光明国际	江苏正广和食品 有限公司	12,750,000.00	12,750,000.00									12,750,000.00	12,750,000.00	已资不抵债，进入清算阶段，不 再控制该公司的生产经营，不列 入合并范围

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	冠生园集团销售 中心（5 家不经 营）	2,500,000.00	2,500,000.00									2,500,000.00	2,500,000.00	已停止经营，不再控制该公司的 生产经营，不列入合并范围
光明国际	上海冠生园发酵 食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00	营业执照已吊销，不再控制该公 司的生产经营，不列入合并范围
光明国际	上海发酵食品科 技联合开发总汇	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00	已停止经营，不再控制该公司的 生产经营，不列入合并范围。
花卉	上海市农业实验 场	1,860,456.32	1,860,456.32									1,860,456.32		系事业单位，不控制该公司的生 产经营，不列入合并范围。政府 拨款经营，目前为持续经营状 态，不考虑减值。
花卉	上海康登园艺有 限公司	21,609,772.45	21,609,772.45									21,609,772.45	16,752,172.45	税务已注销，不再控制该公司的 生产经营，不列入合并范围。
本部	农场局社区事务 管理中心	50,897,182.22	50,897,182.22									50,897,182.22	50,897,182.22	系事业单位，执行事业单位会计 制度，本公司采用成本法核算。

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
														不列入合并范围。政府拨款经营，目前为持续经营状态，不考虑减值。
本部	农场局卫生指导 所	100,000.00	100,000.00									100,000.00		系事业单位，执行事业单位会计制度，本公司采用成本法核算，不列入合并范围。政府拨款经营，目前为持续经营状态，不考虑减值。
本部	上海农垦博物馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00		不执行企业会计制度，本公司采用成本法核算，不列入合并范围。政府拨款经营，目前为持续经营状态，不考虑减值。
本部	上海益民食品一 厂历史展示馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00		不执行企业会计制度，本公司采用成本法核算，不列入合并范围。政府拨款经营，目前为持续经营状态，不考虑减值。

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
本部	上海新安乳品公 司	32,040,337.75	32,040,337.75									32,040,337.75	32,040,337.75	工商执照处于吊销未注销状态， 不再控制该公司的生产经营，不 列入合并范围。
水产	上海市青浦淀山 湖联营养殖场	3,872,210.31	3,872,210.31									3,872,210.31		该养殖场在清算中，不再控制该 公司的生产经营，因此不列入合 并范围。无形资产土地使用权可 变现净值大于累计亏损额。
水产	海南双海海洋渔 业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00	该公司在清算中，不再控制该公 司的生产经营，因此不列入合并 范围。
	二、合营企业	995,027,941.52	794,290,489.00	219,375,000.00		-41,956,586.24			66,951,989.12		17,495,113.08	922,252,026.72	11,057,592.61	
牛奶	上海联合鼎旺石 油有限公司	250,000.00	462,180.66			87,228.78						549,409.44		
光明国际	上海申美饮料食 品有限公司	244,364,093.79	248,148,368.03			42,774,453.48			42,469,171.30			248,453,650.21		共同控制，按照合营企业进行核 算

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注	
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他				
光明国际	TivTiratZvi(2000) LP	95,071,258.64	132,711,855.28			29,326,271.40				23,744,715.78		13,787,669.37	152,081,080.27		
光明国际	ZionGrapesSoftD rinks(1981)Ltd.	71,081,797.26	45,396,204.24			1,423,907.93						4,695,678.71	51,515,790.88		
光明国际	Ha'emekInstituter or'Psadim'Recycli ng(1994)LP	28,843,963.93	36,701,037.62			-961,597.40						3,615,277.65	39,354,717.87		
光明国际	Peanuts&Cotton MarketingLtd.	46,965,195.76	24,026,800.85			6,261,591.20						2,719,203.54	33,007,595.59		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	A.TGroup(Ramit &Co.(1991)LP,II tskovich(1987)& Co.LP;KurmishCh en(1987)Ltd.;Efra t'Petem'Reproduc tionLP)	279,559,143.04	219,276,433.49			-73,214,005.16			738,102.04		19,248,547.52	164,572,873.81		
光明国际	上海海墅置业有 限公司	1,750,000.00	5,658,548.33			-219,014.94						5,439,533.39	2,527,529.51	
水产	摩洛哥三花公司	42,489.10	8,530,063.10									8,530,063.10	8,530,063.10	
地产	无锡致弘置业有 限公司	5,100,000.00		3,875,000.00		-3,875,000.00								

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
地产	镇江广丰房地产 有限公司	15,000,000.00	10,200,020.92			-4,358,597.42						5,841,423.50		
地产	苏州和都置业有 限公司	10,000,000.00	2,944,511.39			-2,944,511.39								
地产	杭州润昕置业有 限公司	7,000,000.00	8,721,180.74	93,000,000.00		-6,949,944.66						94,771,236.08		
地产	长沙碧明房地产 开发有限公司	20,000,000.00	16,123,373.90			-10,084,152.20						6,039,221.70		
地产	常州亿泰房地产 开发有限公司	47,500,000.00	35,389,910.45			-8,818,646.74					-26,571,263.71			
地产	武汉明泰置业有 限公司	122,500,000.00		122,500,000.00		-10,404,569.12						112,095,430.88		
	三、联营企业	1,554,320,360.07	5,742,209,712.41	836,211,404.32	10,664,639.89	244,496,567.31	543,016,906.46	0.00	279,155,366.06	80,698,764.00	833,249.20	7,076,947,833.75	303,348,113.84	
崇明农场	上海金轮锁业有 限公司	1,914,718.55	2,945,134.77			75,992.26						3,021,127.03		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
崇明农场	上海五轮锁业有限公司	1,500,000.00	2,393,379.97			194,174.76						2,587,554.73		
花卉	上海富国橡胶工业有限公司	2,159,790.00	11,704,950.90			396,067.68						12,101,018.58		
花卉	上海南院实业发展有限公司	10,000,000.00	40,373,755.48			30,655,412.99			25,200,000.00			45,829,168.47		
花卉	上海湖悦房地产有限公司	175,111,300.00	173,196,235.03			-421,280.98						172,774,954.05		
五四	上海五洲药厂二分厂	496,853.90	760,645.52		760,645.52									
五四	江苏太仓乐遥园	500,000.00	6,042,994.28			2,750,084.70			5,542,994.28			3,250,084.70		
五四	江苏昆山石蒲鳌峰园	1,050,000.00	8,203,045.74			6,608,290.82			6,572,084.24			8,239,252.32		
五四	上海滨海古园	1,115,015.09	98,549,759.18	101,365.00		79,327,461.13			78,110,089.90		8,857,704.02	108,726,199.43		
五四	上海健生教育活动中心	988,416.19	2,450,213.97			723,312.14			96,195.07			3,077,331.04		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
五四	贵州光明临港九 道菇生物科技有 限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	41,000,000.00		-1,048,540.76						41,751,459.24		
农投	上海农垦橡胶有 限公司	480,000.00	331,037.36			7,928.70						338,966.06		
农投	黑龙江省天正粮 油食品进出口股 份有限公司	37,541,200.00	37,541,200.00									37,541,200.00	37,541,200.00	
烟糖	Miservidesuperm ercats,S.L.	15,354,663.27	21,151,120.32			2,447,113.93	-57,203.51					23,541,030.74		
烟糖	上海海烟物流发 展有限公司	252,000,000.00	3,999,709,756.37			186,992,105.86	543,203,577.44		31,500,000.00			4,698,405,439.67		
烟糖	捷强烟草糖酒公 司昆山配销中心	1,870,000.00	6,153,279.65			137,629.32			161,836.64			6,129,072.33		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注	
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他				
烟糖	上海财通坤田汽 车销售有限公司	3,100,000.00	3,474,512.09			43,301.27				62,000.00			3,455,813.36		
烟糖	盈江英茂置业有 限公司	49,221,821.00	54,844,925.13			2,624,591.65							57,469,516.78		
烟糖	上海利给尔食品 有限公司	911,950.00				1,967,610.64							1,967,610.64		
烟糖	上海帝姆松食品 有限公司	220,080.00	3,515,989.77			1,152,359.22				1,213,311.16			3,455,037.83		
烟糖	新疆大澳果香食 品有限公司	12,000,000.00	3,807,807.20			-583,030.60							3,224,776.60		
烟糖	上海枫怡供应链 管理有限公司	2,000,000.00	2,001,760.62		2,000,000.00	-139.72							1,620.90		
烟糖	CENTRALCEN COSUMIQUELC ANARIASSL	727,100.00	780,230.00			-300.90							779,929.10	492,376.51	

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
烟糖	南浦食品（集 团）有限公司	170,834,658.30	170,834,658.30									170,834,658.30	170,834,658.30	
烟糖	广西华冠糖业发 展有限公司	5,817,326.12	5,817,326.12			-8,833.35						5,808,492.77		
牛奶	上海浦东金环医 疗用品股份有限 公司	18,000,000.00	94,524,514.92			15,163,795.53			32,000,000.00			77,688,310.45		
牛奶	黄山市水云洞房 地产开发有限公 司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00		
牛奶	黄山花谷旅游开 发有限公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00		
光明乳业	金华市海华乳业 有限公司	14,965,000.00	22,553,756.00			2,586,020.00						25,139,776.00		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明乳业	上海源盛运输合 作公司	340,000.00	1,382,752.00									1,382,752.00		
光明乳业	浙江金中奶牛合 作有限公司	2,800,000.00	5,435,913.00			339,551.00						5,775,464.00		
光明乳业	天津市今日健康 乳业有限公司	41,989,200.00	41,363,632.00			809,010.00			1,500,000.00			40,672,642.00		
光明乳业	四川新希望营养 制品有限公司	8,885,204.00	755,720.00			-755,720.00								
海博投资	上海美优制药有 限公司	26,281,766.98	28,244,995.66			1,598,792.23						29,843,787.89		
海博投资	常州巴士出租汽 车有限公司	7,200,000.00	33,678,488.88			1,697,642.88			1,134,916.81			34,241,214.95		
良友	建信期货有限责 任公司	102,260,000.00	137,870,946.65			1,578,196.41			1,193,660.06			138,255,483.00		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
良友	黑龙江良友金谷 粮食收储有限公 司	1,800,000.00	4,970,271.33			-25,187.84						4,945,083.49		
良友	宿州良友金禾粮 油收储有限公司	13,633,142.00	13,997,385.37			414,087.80			675,000.00			13,736,473.17		
良友	福新面粉（宜 兴）有限公司	4,500,000.00	1,384,259.15			1,614,316.89						2,998,576.04		
良友	上海博斐生物科 技有限公司	2,000,000.00	1,204,912.75									1,204,912.75	1,204,912.75	
光明国际	湖北梅林正广和 实业有限公司	47,976,109.97	6,437,748.00									6,437,748.00	6,437,748.00	
光明国际	上海双立人亨克 斯有限公司	18,919,523.92	121,005,326.86			42,794,402.70			51,000,000.00			112,799,729.56		
光明国际	上海双立人亨克 斯厨具有限公司	14,002,427.28	54,854,717.57			11,150,859.50			12,000,000.00			54,005,577.07		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	上海普拉斯克塑料有限公司	14,729,977.86	67,544,387.06			15,865,887.08				6,400,000.00		77,010,274.14		
光明国际	多金贸易（上海）有限公司	2,500,000.00	1,133,161.39			-13,370.55						1,119,790.84		
光明国际	上海航头种猪联营厂等	1,108,993.00	4,902,382.19								-4,902,382.19			
光明国际	上海轻工塑料制品有限公司	5,733,079.97	4,905,896.55			-899,444.68						4,006,451.87		
光明国际	A 公司 (SilverFernFarms Limited 下属 投资单位)		62,793,526.70		6,000,228.93	7,932,420.22				1,324,023.75	4,098,421.26	67,500,115.50		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	B 公司 (SilverFemFar msLimited 下属 投资单位)		2,371,961.66			-832,651.31					25,510.07	1,564,820.42		
光明国际	C 公司 (SilverFemFar msLimited 下属 投资单位)		1,471,143.78		1,503,765.44						32,621.66			
光明国际	D 公司 (SilverFemFar msLimited 下属 投资单位)		10,205,266.72			24,379,680.49			21,912,876.27		306,494.75	12,978,565.69		
光明国际	E 公司 (SilverFemFar msLimited 下属 投资单位)		3,818,818.76			-3,780,516.17					-38,302.59			

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	F 公司 (SilverFemFar msLimited 下属 投资单位)		38,914.67								913.73	39,828.40		
光明国际	G 公司 (SilverFemFarms Limited 下属投 资单位)		119,163.30			57,368.19					4,508.61	181,040.10		
光明国际	上海天晋社区服 务有限公司	102,000.00	102,000.00									102,000.00		
光明国际	SmartSellLtd.	14,142,723.06	9,331,421.76			-857,204.20					916,384.59	9,390,602.15		
光明国际	上海欣东建筑装 饰有限公司	3,000,000.00	2,844,568.51			11,827.50						2,856,396.01	2,856,396.01	
光明国际	上海大冠饲料科 技有限公司	3,922,757.29	3,244,334.80			37,723.47						3,282,058.27	3,282,058.27	

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
花卉	上海新杨企业发 展有限公司	64,710,000.00	62,804,399.04									62,804,399.04		
蔬菜	上海上蔬农副产 品有限公司	7,500,000.00	45,784,730.15			-34,247,774.30						11,536,955.85		
本部	沪苏大丰产业联 动集聚区开发建 设有限公司	15,000,000.00	144,046,414.50			-2,028,944.00						142,017,470.50		
本部	上海虹桥国际进 口商品展销有限 公司		40,000,000.00			-2,122,867.87						37,877,132.13		
水产	基里巴斯渔业有 限公司	5,283,040.00	11,951,830.44			2,994,365.12	-129,467.47					14,816,728.09		
水产	上海沪西水产市 场经营管理有限 公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00									

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
地产	无锡明景置业有限公司	27,500,000.00	16,030,694.92			-7,300,420.47						-8,730,274.45		
地产	镇江扬启房地产开发有限公司	66,000,000.00		66,000,000.00		-1,159,607.95							64,840,392.05	
地产	嘉兴创通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,751,000.00	9,679,821.00			16,414.89							9,696,235.89	
地产	重庆天惠房地产开发有限公司	7,380,000.00	5,835,816.60	33,620,000.00		-8,248,862.19							31,206,954.41	
动保	上海浦东永昌动物保健综合经营部	600,000.00		600,000.00									600,000.00	
良友	上海博海餐饮集团有限公司	133,000,000.00		133,000,000.00		5,775,158.52			1,556,377.88				137,218,780.64	
光明国际	上海梅林（捷克）有限公司	79,388,247.00		79,388,247.00						79,388,247.00			79,388,247.00	79,388,247.00
光明国际	SRPAnalyticsLtd	5,799,300.00		5,799,300.00		-508,575.41					224,700.47		5,515,425.06	

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
光明国际	SPARKSFOODT ECHTECHNOL OGIESLTD	2,141,975.32		2,141,975.32		-1,271,979.80					36,949.27	906,944.79		
光明国际	西安九兴印刷包 装有限公司	4,560,000.00		1,310,517.00						1,310,517.00		1,310,517.00	1,310,517.00	
光明国际	上海熙美置业有 限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-130.81						2,999,869.19		
地产	常州天宸房地产 开发有限公司			34,000,000.00		-25,542,473.89						8,457,526.11		
地产	四川雅灿房地产 开发有限公司			51,000,000.00		-51,000,000.00								
地产	上海城明置业有 限公司			25,000,000.00		-15,479,148.16						9,520,851.84		
地产	徐州美君房地产 有限公司			41,250,000.00		-4,631,279.14						36,618,720.86		

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

所属二级 子公司	被投资单位	投资成本	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末 余额	备注
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
地产	常州百瑞房地产 开发有限公司			49,000,000.00		-10,270,100.05						38,729,899.95		
地产	常州明宏置业有 限公司			51,000,000.00		-9,466,435.48						41,533,564.52		
地产	宜兴宝明房地产 开发有限公司			98,000,000.00		-267,183.40						97,732,816.60		
地产	成都辰禧置业有 限公司			34,000,000.00		-1,502,081.62						32,497,918.38		
地产	宁波仓茂置业有 限公司			51,000,000.00		-19,082,637.32						31,917,362.68		
地产	葛洲坝润明（武 汉）房地产开发 有限公司			36,000,000.00		-5,067,667.26						30,932,332.74		

3、 重要合营企业的主要财务信息

项目	2019 年		2018 年	
	A.TGroup	上海申美饮料食品有限公司	A.TGroup	上海申美饮料食品有限公司
流动资产	485,300,464.00	1,109,864,291.09	520,045,460.47	882,435,071.55
非流动资产	596,539,504.00	896,427,657.60	664,112,280.64	964,841,809.66
资产合计	1,081,839,968.00	2,006,291,948.69	1,184,157,741.11	1,847,276,881.21
流动负债	641,097,591.20	1,049,938,884.63	610,614,775.50	933,647,419.65
非流动负债	111,524,672.43	29,049,072.38	134,747,427.42	-
负债合计	752,622,263.63	1,078,987,957.01	745,362,202.92	933,647,419.65
净资产	329,217,704.37	927,303,991.68	438,795,538.19	913,629,461.56
按持股比例计算的净资产份额	164,608,852.18	243,054,010.78	219,397,769.10	239,534,337.81
调整事项	-35,978.37	5,399,639.43	-121,335.61	8,614,030.22
对合营企业权益投资的账面价值	164,572,873.81	248,453,650.21	219,276,433.49	248,148,368.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		-		-
营业收入	2,118,830,314.90	2,905,181,302.48	2,026,272,708.00	2,828,319,656.68
财务费用	6,912,765.60	-4,868,263.34	7,689,609.00	-6,190,005.21
所得税费用		30,310,955.28	-3,988,310.13	29,561,683.99
净利润	-142,472,276.86	93,750,328.22	-135,106,236.88	80,707,426.05
其他综合收益		-		-
综合收益总额	-142,472,276.86	93,750,328.22	-135,106,236.88	80,707,426.05
企业本期收到的来自合营企业的股利		42,469,171.30		41,752,662.41

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年							2018 年						
	上海滨海古园	上海浦东金环医疗用品股份有限公司	建信期货有限责任公司	上海双立人亨克斯有限公司	上海双立人亨克斯厨具有限公司	上海海烟物流发展有限公司	上海湖悦房地产有限公司	上海滨海古园	上海浦东金环医疗用品股份有限公司	建信期货有限责任公司	上海双立人亨克斯有限公司	上海双立人亨克斯厨具有限公司	上海海烟物流发展有限公司	上海湖悦房地产有限公司
流动资产	343,942,491.64	235,570,814.99	7,299,967,109.65	656,621,056.57	182,668,464.22	3,034,888,230.37	720,861,811.38	326,243,057.41	224,741,245.11	6,876,605,473.05	692,737,048.28	225,779,171.31	2,603,567,016.89	514,953,448.33
非流动资产	52,757,551.50	90,211,983.09	242,983,171.03	146,372,313.89	64,018,860.20	16,410,422,809.00	509,338.54	55,643,681.15	103,462,978.84	119,451,262.78	167,451,618.36	68,852,030.35	14,095,034,876.69	12,103.89
资产合计	396,700,043.14	325,782,798.08	7,542,950,280.68	802,993,370.46	246,687,324.42	19,445,311,039.37	721,371,149.92	381,886,738.56	328,204,223.95	6,996,056,735.83	860,188,666.64	294,631,201.66	16,698,601,893.58	514,965,552.22
流动负债	51,819,957.39	103,206,296.67	6,599,962,531.03	418,874,077.43	66,557,869.71	508,300,930.38	84,143,069.67	47,307,532.85	62,905,246.81	5,808,116,176.29	449,281,224.92	111,644,021.95	554,491,919.36	281,065.90
非流动负债	118,367,170.24	-	263,387,608.90	8,120,194.49	110,864.48	4,021,437,284.62	284,626,133.20	110,602,480.40	-	510,263,100.54	7,556,352.19	138,121.14	3,446,618,684.16	161,222,782.18
负债合计	170,187,127.63	103,206,296.67	6,863,350,139.93	426,994,271.92	66,668,734.19	4,529,738,215.00	368,769,202.87	157,910,013.25	62,905,246.81	6,318,379,276.83	456,837,577.11	111,782,143.09	4,001,110,603.52	161,503,848.08
净资产	226,512,915.51	222,576,501.41	679,600,140.75	375,999,098.54	180,018,590.23	14,915,572,824.37	352,601,947.05	223,976,725.31	265,298,977.14	677,677,459.00	403,351,089.53	182,849,058.57	12,697,491,290.06	353,461,704.14
按持股比例计算的净资产份额	108,726,199.43	77,688,310.45	679,600,140.75	112,799,729.56	54,005,577.07	4,698,405,439.67	172,774,954.05	98,549,759.14	94,524,514.91	135,622,049.71	121,005,326.86	54,854,717.57	3,999,709,756.37	173,196,235.03
调整事项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,248,896.94	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	108,726,199.43	77,688,310.45	-	112,799,729.56	54,005,577.07	4,698,405,439.67	172,774,954.05	98,549,759.14	94,524,514.91	137,870,946.65	121,005,326.86	54,854,717.57	3,999,709,756.37	173,196,235.03
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入	330,134,698.53	231,799,152.47	1,353,831,511.34	1,229,280,658.18	208,128,353.87	7,492,063,398.99	-	319,052,235.90	203,764,313.76	70,941,415.65	1,316,970,749.56	221,454,932.75	7,119,918,664.74	52,135.03
净利润	165,265,544.03	36,430,118.67	7,890,982.07	127,987,345.56	31,450,239.74	593,625,732.91	(844,456.99)	162,729,353.95	36,027,387.03	21,451,398.71	126,076,169.75	35,581,243.73	477,191,925.42	(601,870.51)

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年							2018 年						
	上海滨海古园	上海浦东金环医疗用品股份有限公司	建信期货有限责任公司	上海双立人亨克斯有限公司	上海双立人亨克斯厨具有限公司	上海海烟物流发展有限公司	上海湖悦房地产有限公司	上海滨海古园	上海浦东金环医疗用品股份有限公司	建信期货有限责任公司	上海双立人亨克斯有限公司	上海双立人亨克斯厨具有限公司	上海海烟物流发展有限公司	上海湖悦房地产有限公司
其他综合收益	-					1,724,455,801.39			28,721.00			(2,216,220,763.77)		
综合收益总额	165,265,544.03	36,430,118.67	7,890,982.07	127,987,345.56	31,450,239.74	2,318,081,534.31	(844,456.99)	162,729,353.95	36,027,387.03	27,633,786.85	126,076,169.75	35,581,243.73	(1,739,028,838.35)	(601,870.51)
企业本期收到的来自联营企业的股利	78,110,089.90	32,000,000.00		51,000,000.00	12,000,000.00	31,500,000.00		68,229,529.25		1,029,885.10	90,000,000.00		31,500,000.00	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	2019 年	2018 年
合营企业：		
投资账面价值合计	322,086,466.67	255,718,506.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-380,679,186.75	36,013,250.09
其他综合收益		
综合收益总额	-380,679,186.75	36,013,250.09
联营企业：		
投资账面价值合计	676,894,100.90	537,415,775.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-380,679,186.75	104,498,401.07
其他综合收益	-57,504.41	123,094.35
综合收益总额	-244,571,691.16	104,621,495.42

6、 在合营企业和联营企业中权益的相关风险，包括对转移资金能力的重大限制，超额亏损，对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

自 2017 年起，由于南浦食品（集团）有限公司重要股东单方面原因使公司无法正常对南浦食品（集团）有限公司的重大经营管理事项进行决策，从而退出烟糖合并范围。本年由于该重要股东尚在法律诉讼调查阶段，上述影响仍未消除。

目前南浦食品（集团）有限公司业务停止，存在重大亏损、银行借款违约、银行账户被查封、多起作为被告的诉讼事项等情况。2017 年末烟糖已对相关风险进行充分预估，并全额计提相应的预计负债。截止 2019 年末预计负债余额为 3.03 亿元，集团管理层认为烟糖承担的费用及损失不会超过期末计提的预计负债余额。

7、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	1,419,125.32	
PrimaryCollaboration	516,703.00	
上海市区天天搬场运输有限公司	100,000.00	
其他	210,009.68	
合计	2,245,838.00	

2、 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累积计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	700,000.00	719,125.32	1,419,125.32

(十九) 其他非流动金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日 公允价值	2018 年 12 月 31 日 公允价值
上市公司股权投资	21,436,974.98	
非上市公司股权投资	380,865.07	
合计	21,817,840.05	

(二十) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,784,150,814.32	103,124,589.89	63,280,601.48	1,823,994,802.73
其中：1、房屋、建筑物	1,745,730,341.32	100,920,893.89	46,940,626.48	1,799,710,608.73
2、土地使用权	38,420,473.00	2,203,696.00	16,339,975.00	24,284,194.00
二、累计折旧和累计摊销合计	422,306,997.55	72,429,830.97	30,574,753.38	464,162,075.14
其中：1、房屋、建筑物	413,475,898.61	72,214,000.29	24,222,551.86	461,467,347.04
2、土地使用权	8,831,098.94	215,830.68	6,352,201.52	2,694,728.10
三、投资性房地产账面净值合计	1,361,843,816.77			1,359,832,727.59
其中：1、房屋、建筑物	1,332,254,442.71			1,338,243,261.69
2、土地使用权	29,589,374.06			21,589,465.90
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,361,843,816.77			1,359,832,727.59
其中：1、房屋、建筑物	1,332,254,442.71			1,338,243,261.69
2、土地使用权	29,589,374.06			21,589,465.90

注：期末无以公允价值计量的投资性房地产

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
地产-桃浦路 226 号商铺	5,828,196.53	手续正在办理
地产-东大名路 1050 号 1102、1103、1104、1207 室	37,285,765.64	手续正在办理
地产-房屋及建筑物	18,531,465.29	手续正在办理
海博-投资房屋、建筑物	17,373,554.58	尚未过户
合计	79,018,982.04	

(二十一) 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
固定资产	43,492,243,949.91	41,440,375,927.90
固定资产清理	47,750,365.35	94,983,495.86
合计	43,539,994,315.26	41,535,359,423.76

1、 固定资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	69,786,681,792.38	6,759,540,378.83	2,199,241,972.86	74,346,980,198.35
其中：房屋及建筑物	34,271,066,422.62	2,617,280,113.68	855,463,043.34	36,032,883,492.96
机器设备	28,700,855,871.99	3,454,875,550.05	593,412,658.94	31,562,318,763.10
运输工具	2,375,761,759.82	284,801,617.60	385,157,572.26	2,275,405,805.16
固定资产装修	125,703,709.89	6,900.00		125,710,609.89
土地资产	497,610,462.47	97,030.00	3,590,412.68	494,117,079.79
其他	3,749,384,965.59	402,479,167.50	361,618,285.64	3,790,245,847.45
社会性固定资产	66,298,600.00			66,298,600.00
二、累计折旧合计：	27,571,840,332.08	3,498,039,519.31	1,238,097,209.31	29,831,782,642.08
其中：房屋及建筑物	10,385,123,903.20	1,317,904,138.82	293,604,307.37	11,409,423,734.65
机器设备	13,302,906,361.60	1,484,364,721.22	302,900,576.26	14,484,370,506.56
运输工具	1,443,946,012.46	288,510,274.78	318,093,260.24	1,414,363,027.00
固定资产装修	14,511,486.78	9,091.04		14,520,577.82
土地资产				
其他	2,359,053,968.04	407,251,293.45	323,499,065.44	2,442,806,196.05
社会性固定资产	66,298,600.00			66,298,600.00
三、固定资产账面净值合计	42,214,841,460.30			44,515,197,556.27
其中：房屋及建筑物	23,885,942,519.42			24,623,459,758.31
机器设备	15,397,949,510.39			17,077,948,256.54
运输工具	931,815,747.36			861,042,778.16

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
固定资产装修	111,192,223.11			111,190,032.07
土地资产	497,610,462.47			494,117,079.79
其他	1,390,330,997.55			1,347,439,651.40
社会性固定资产				
四、减值准备合计	774,465,532.40	318,074,593.00	69,586,519.04	1,022,953,606.36
其中：房屋及建筑物	504,533,284.57	128,963,346.43	27,235,241.68	606,261,389.32
机器设备	240,070,870.26	185,928,729.30	37,416,731.29	388,582,868.27
运输工具	6,334,909.20	2,955,511.95	2,355,031.10	6,935,390.05
固定资产装修				
土地资产				
其他	23,526,468.37	227,005.32	2,579,514.97	21,173,958.72
社会性固定资产				
五、固定资产账面价值合计	41,440,375,927.90			43,492,243,949.91
其中：房屋及建筑物	23,381,409,234.85			24,017,198,368.99
机器设备	15,157,878,640.13			16,689,365,388.27
运输工具	925,480,838.16			854,107,388.11
固定资产装修	111,192,223.11			111,190,032.07
土地资产	497,610,462.47			494,117,079.79
其他	1,366,804,529.18			1,326,265,692.68
社会性固定资产				

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	491,451,536.00	199,014,612.47	136,734,028.10	155,702,895.43	
机器设备	190,699,080.43	118,990,978.40	64,337,195.44	7,370,906.59	
运输工具	997,852.37	718,536.17	190,904.32	88,411.88	
电子设备及其他	4,549,203.94	4,231,138.83	309,054.67	9,010.44	
合计	687,697,672.74	322,955,265.87	201,571,182.53	163,171,224.34	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
花卉-三亚市河东区小东海路 半山半岛未来水世界 1 幢 2211	3,713,737.68	开发商资产重组中，尚未办理产证
花卉-三亚市河东区小东海路 半山半岛未来水世界 1 幢 2210	3,713,737.68	开发商资产重组中，尚未办理产证
花卉-三亚市河东区小东海路 半山半岛未来水世界 1 幢 2212	3,713,737.68	开发商资产重组中，尚未办理产证
花卉-三亚市河东区小东海路 半山半岛未来水世界 1 幢 2215	6,088,179.91	开发商资产重组中，尚未办理产证
上海农场-房屋及建筑物	257,046,544.08	系农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
蔬菜-滨江欣景主楼、裙房	16,865,994.79	产权证书正在办理中
川东农场-房屋及建筑物	42,683,166.64	系农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
农投-冠生园集团下属企业房屋	16,773,713.62	房地产权证的产权人为冠生园集团下属企业，本公司 2014 年 12 月按光明集团及上海市审计局要求，将此资产计入本公司账，但产权无法变更。
农投-新海镇耀州路 179 号	13,348,618.74	产证为上海农工商集团新海总公司，无法办理产权证变更。
农投-奉贤区大叶公路自建厂房	10,030,082.31	子公司上海泰杰实业公司位于奉贤区大叶公路自建厂房，因土地证无法办理故无房产证。
跃进-37 连、11 连安置房改建工程	4,004,278.40	12 月从在建工程转入，还未办妥产证。
烟糖-房屋及建筑物	466,809,684.68	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烟糖-房屋及建筑物	58,153,248.21	历史遗留问题，暂无法办理
光明地产-鹤岗路 301 号的房屋及建筑物	406,904.94	无法办出产证
光明地产-安达路 101 号的房屋及建筑物	4,289,827.77	无法办出产证
超市-房屋建筑物：东块商业 IIIII 区项目	430,828,801.56	待相关手续准备齐备后可取得产权证书
超市-房屋建筑物：西地块立体停车场	129,903,084.89	待相关手续准备齐备后可取得产权证书
超市-房屋建筑物：百色路 1150-1172 号	0.00	待相关手续准备齐备后可取得产权证书
超市-房屋建筑物：洪山路 122 号	0.00	待相关手续准备齐备后可取得产权证书
光明乳业-房屋建筑物	281,346,707.00	办理中
光明乳业-房屋建筑物	14,696,293.00	划拨土地附属建筑物
良友-金山购销公司松隐分公司后岗烘干房	10,496,947.50	金山购销公司松隐分公司烘干房已竣工验收，但尚未完成产证办理。
良友-金山购销公司烘干房（新）	3,310,583.90	金山购销公司子公司吕巷粮管所烘干房建造地段涉及一处被房产交易中心冻结的老房，无法进行信息变更，尚在沟通中，尚未完成产权办理。
良友-金山购销公司柳桥烘干房	4,628,574.29	金山购销公司子公司兴塔粮管所烘干房于 2019 年 12 月通过验收，暂未办理产证。
良友-房屋及建筑物	4,828,111.96	子公司兴塔粮管所账面烘干房竣工验收尚未完成，暂未办理产证。
良友-房屋及建筑物	882,376,021.70	由东宇房产转入米业的房产，尚未办理产权人变更登记。
良友-房屋及建筑物	9,223,813.00	系 2017 年在建工程转入的 1.9 万吨玉米储备仓库，因土地使用权归属上海海丰米业有限公司，尚未办理权证。
良友-房屋及建筑物	51,644,671.87	土地性质为划拨，无法办理产证。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海丰农牧-房屋及建筑物	91,950,634.77	农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
五四-房屋及建筑物	1,422,475.00	未办妥
水产-房屋及建筑物	7,833,658.34	该房屋建筑物系公司在马绍尔群岛当地经营性租赁土地上建造（租赁期截止日为 2022 年 12 月末）
农投-房屋及建筑物	16,773,713.62	房地产权证的产权人为冠生园集团下属企业，本公司 2014 年 12 月按光明集团及上海市审计局要求，将此资产计入本公司固定资产账，但产权无法变更。
农投-房屋及建筑物	13,348,618.74	产证为上海农工商集团新海总公司，无法办理产权证变更。
农投-房屋及建筑物	10,030,082.31	子公司上海泰杰实业公司位于奉贤区大叶公路自建厂房，因土地证无法办理故无房产证
海丰居民-房屋及建筑物	91,556,862.81	农场境内属于上海飞地，在本地无法办理权证
海博投资-房屋及建筑物	29,145,190.66	尚未过户
光明国际-房屋及建筑物	18,794,982.41	消防未达到验收标准
光明国际-房屋及建筑物	3,676,735.40	农业用地无法办理产权证书
光明国际-房屋及建筑物	10,879,579.71	农业用地无法办理产权证书
光明国际-房屋及建筑物	87,103,742.59	尚未办理竣工决算
光明国际-房屋及建筑物	17,665,722.26	尚未办理竣工决算
光明国际-房屋及建筑物	103,841,019.56	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-房屋及建筑物	15,702,527.87	租用土地建造房屋建筑物
光明国际-房屋及建筑物	431,474,006.00	尚未办理竣工决算

4、 固定资产清理

项目	2019 年 12 月 31 日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值	转入清理的原因
临西食用菌项目二期固定资产部分	6,815,526.80	57,092,379.18	发生火灾损失，等待保险公司损失鉴定后理赔
临西食用菌项目二期在建工程部分	37,785,531.23	37,785,531.23	发生火灾损失，等待保险公司损失鉴定后理赔
其他	3,149,307.32	105,585.45	未处置完毕
合计	47,750,365.35	94,983,495.86	

(二十二) 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,620,695,315.12	21,141,540.21	7,599,553,774.91	6,552,742,324.89	22,645,104.38	6,530,097,220.51
工程物资						
合计	7,620,695,315.12	21,141,540.21	7,599,553,774.91	6,552,742,324.89	22,645,104.38	6,530,097,220.51

1、 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备项目	10,812,437.07		10,812,437.07	109,427,522.48		109,427,522.48
建筑物项目	4,432,806,556.39	3,420,812.66	4,429,385,743.73	3,705,900,638.29	4,270,189.09	3,701,630,449.20
林业项目	14,630,256.29		14,630,256.29	11,669,905.95		11,669,905.95
农业项目	942,807,288.49	577,686.38	942,229,602.11	1,506,411,604.94		1,506,411,604.94
其他项目	2,218,054,937.79	17,135,980.82	2,200,918,956.97	1,214,097,972.18	18,367,854.94	1,195,730,117.24
运输设备项目	1,583,839.09	7,060.35	1,576,778.74	5,234,681.05	7,060.35	5,227,620.70
合计	7,620,695,315.12	21,141,540.21	7,599,553,774.91	6,552,742,324.89	22,645,104.38	6,530,097,220.51

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(亿元)	2018年12月31日余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
Pokeno 婴儿配方奶粉基地	18.57	334,518,983.00	646,550,260.00	977,683,526.00	3,385,717.00		52.82	52.82	22,529,533.00	22,529,533.00	4.87	自筹及借款
光明生猪生态养殖基地建设	18.01	338,587,776.99	886,821,126.99	688,101,524.33	5,936,760.00	531,370,619.65	68.06	68.06	5,658,683.89	5,658,683.89	4.38	借款
西郊冷链项目	14.57	38,350,102.20	79,904,487.11			118,254,589.31	8.12	8.12				自筹
西郊国际交易中心改扩建一期项目	11.51	285,914,816.56	593,958,089.85			879,872,906.41	76.46	76.46	4,934,463.77	4,450,656.77	4.45	借款
Dunsandel 液态奶生产基地建设	7.96	443,453,497.00	80,015,087.00	427,133,000.00	1,458,991.00	94,876,593.00	65.76	65.76	15,659,771.00	5,831,326.00	5.01	自筹及借款
光明大宁花园项目	7.10		575,471.69			575,471.69	0.08	0.08				自筹
临港智造园五四项目	5.65	10,668,060.83	78,770,084.74	289,473.63		89,148,671.94	15.82	15.82	16,394,021.80			自筹及借款
滑县光明生态养殖牧场建设项目	4.33	95,961,736.00		54,337,435.00		41,624,301.00	22.14	22.14	-	-	-	自筹
生猪养殖基地	3.60	7,263,727.12	1,451,326.73	110,994.85		8,604,059.00	2.42	2.42				自筹
东方物流中心	3.11	52,085,566.99	6,111,323.31	2,214,014.49		55,982,875.81	18.74	18.74	21,597,364.18	-	-	借款及其他
淮安肉品新厂二期工程	2.47	3,487,588.26	23,605,785.25	2,183,160.31		24,910,213.20	10.98	10.98	-	-	-	自筹
待安装营运车辆	2.07	5,105,000.00	174,768,114.43	178,439,565.78		1,433,548.65	84.40	84.40				自筹
富裕生态养殖牧场建设项目	1.86	15,369,581.00	347,500.00	13,737,131.00		1,979,950.00	8.45	8.45				自筹
华东中心工厂生产线建设项目	1.84	1,446,954.00	18,583,676.00	11,651,936.00		8,378,694.00	10.89	10.89				自筹
合计	102.65	1,632,213,389.95	2,591,462,333.10	2,355,881,761.39	10,781,468.00	1,857,012,493.66			86,773,837.64	38,470,199.66		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
其他工程	1,563,019.00	工厂关闭对于无法调拨、调拨效率较低且无法退货在建工程的计提的减值

4、 工程物资

无

(二十三) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日账面价值	备注
一、种植业	4,896,359.96	8,439,522.69	629,910.08	12,705,972.57	
石斛成苗、定植苗	1,029,440.77	16,500.59	628,164.51	417,776.85	26,041.00 m ²
冬枣项目	3,866,919.19		1,745.57	3,865,173.62	18,144 棵
蓝莓项目		8,423,022.10		8,423,022.10	
二、畜牧养殖业	1,151,913,318.35	675,416,286.40	755,250,141.38	1,072,079,463.37	
种猪	158,828,866.49	220,363,900.12	158,449,831.72	220,742,934.89	76,928 头
蛋鸡	17,434.00	5,416.68	17,434.00	5,416.68	305 只
产畜	614,793,793.77	104,293,804.00	173,937,282.77	545,150,315.00	37,146 头
幼畜	378,273,224.09	350,753,165.60	422,845,592.89	306,180,796.80	28,980 只
三、林业	22,052,820.94	150,058.72	682,152.06	21,520,727.60	
用材林	1,181,254.94			1,181,254.94	287,996 棵
银杏林	3,017,370.00			3,017,370.00	1283.9 亩
栽培油茶	2,287,327.90			2,287,327.90	63,043 棵
油茶苗	1,419,096.53			1,419,096.53	40,545 棵
绿化苗木、林木	2,252,974.79		54,809.88	2,198,164.91	9,547 棵
橄榄树	9,426,843.78		532,342.18	8,894,501.60	22,500 棵
林业	95,000.00		95,000.00		
良种油茶苗	2,372,953.00	150,058.72		2,523,011.72	74,392 棵
合计	1,178,862,499.25	684,005,867.81	756,562,203.52	1,106,306,163.54	

注：本集团无以公允价值计量的生产性生物资产

- (1) 期末生产性生物资产累计折旧的金额为 371,044,441.75 元；
- (2) 期末生产性生物资产减值准备金额为 24,423,763.07 元；
- (3) 冬枣种植项目尚在投入过程中，预计使用寿命 15 年；
- (4) 石斛成苗、定植苗种植项目，根据其生长周期，预计使用寿命为 3 年，预计净残值为 0，按直线法摊销；
- (5) 畜牧养殖业系种猪项目根据其生长周期，预计使用年限 2-4 年，预计净残值为 0%-30%，按平均年限法折旧；
- (6) 幼畜不计提折旧，产畜根据其生长周期，预计使用寿命是 40-72 月，预计净残值率为 4%-25%，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；
- (7) 绿化苗木及林木预计使用寿命 40 年、预计净残值 5%、按年限平均法计提折旧；
- (8) 用材林预计使用年限为 15 年，预计净残值为 0 元，按平均年限法折旧，本年末无减值情况；
- (9) 橄榄树采用平均年限法计提折旧，折旧年限为 23 年，预计净残值为 0。

2、生产性生物资产相关的风险情况与管理措施

(1) 石斛成苗、定植苗

生产性生物资产面临风险主要有：

- 1) 铁皮石斛种苗品种抗病能力差；
- 2) 种植管理技术不成熟，石斛生长周期短，产量低。

应对的措施：

- 1) 品种更新换代，选育种植新品种：光明 3 号（浙江铁皮石斛种源）和光明 4 号（广西铁皮石斛种源），并在公司内部发布病虫害主要症状及防治方法，以便早发现，早处理；
- 2) 根据公司前期铁皮石斛种植情况和目前的现状，经公司管理层研究商定，特修订了铁皮石斛组培苗种植技术操作规程，要求农业生产部自规程发布之日起，必须按规程要求加强员工培训、学习和严格执行，并作为对农业生产部相关负责人和人员，进行绩效考核和管理的主要参考依据之一。

(2) 猪

生产性生物资产面临风险主要有：

- 1) 生物资产面临其养殖所在地的相关环境保护法律法规风险；

2) 生物资产面临遭受气候变化、疾病及其他自然风险因素的损害的风险；

应对的措施：

1) 本集团已制定遵守生物资产养殖所在地的相关环境保护法律法规及其他法律的集团政策和内部控制。同时管理层会对涉及生物资产的子公司进行定期检查以识别环境风险影响并且确保现有管理系统足以管理监控该风险；

2) 相关公司已制定监控及减轻自然因素风险的内部控制程序，包括但不限于定期检查生物资产疾病、控制减轻已发生的疾病的扩散影响和为生物资产购买相关保险等。

(3) 蛋鸡：

蛋鸡面临风险主要有：

气候变化、疾病及其他自然风险因素的损害的风险。

应对的措施：

相关公司已制定监控及减轻自然因素风险的内部控制程序，包括但不限于定期检查生物资产疾病、控制减轻已发生的疾病的扩散影响和为生物资产购买相关保险等。

(4) 产畜和幼畜：

生产性生物资产面临如下风险：

1) 本集团的生产性生物资产面临其养殖所在地的相关环境保护法律法规风险；

2) 本集团的生产性生物资产面临遭受气候变化、疾病及其他自然风险因素的损害的风险；

3) 牧场淘汰牛管理方式，如有管理不当情况易造成资产损失情况。

应对的措施：

1) 本集团已制定遵守生物资产养殖所在地的相关环境保护法律法规及其他法律的集团政策和内部控制。同时管理层会对涉及生物资产的子公司进行定期检查以识别环境风险影响并且确保现有管理系统足以管理监控该风险；

2) 本集团已制定监控及减轻自然因素风险的内部控制程序，包括但不限于定期检查生物资产疾病、控制减轻已发生的疾病的扩散影响和为生物资产购买相关保险等；

3) 实行淘汰牛管理制度、购买保险和季节性封场管理。

(5) 油茶

生产性生物资产面临如下风险：

- 1) 受当地气候、土壤影响，生产缓慢；5 年达挂果期，预计 8 年才能达丰产期；
- 2) 因油茶林分布范围广且分散，与当地村民的山场交错，管理的难度比较大；
- 3) 2016-2019 年，连续 4 年有相关财政支持的生态林养护项目对油茶林进行养护。因油茶林特性，对肥料要求高，后期养护需要资金继续支持；
- 4) 2017-2018 年部分挂果，部分区域肥力不足，产量低，人工采摘等成本逐年上升。

应对的措施：

- 1) 茶林场成立护林队，与黄山农场派出所进行联防联控，对油茶林片区加强巡逻，加强对监控、护栏网等安全防护设施的维护；
- 2) 加强与当地镇政府、村委会沟通协调，形成场镇、场村共建发展模式，加强对村民的管理；
- 3) 近几年主要依靠财政项目支出及相关配套补贴来进行养护，后期需增加相应的养护资金投入；
- 4) 加快启动生产农产品基地加工厂投入运营和生产许可证的办理，提前做好茶油包装、产品等级的研究及设计，为茶油丰产做准备；
- 5) 开采及时结转相关资产。

（6）银杏林

生产性生物资产面临如下风险：

本集团的生产性生物资产面临遭受气候变化、疾病、及其他自然风险因素的损害的风险，针对上诉风险。

应对的措施：

本集团已制定监控及减轻自然因素风险的内部控制程序，包括但不限于定期检查生物资产疾病、控制减轻已发生的疾病的扩散影响和为生物资产购买相关保险等。

（7）绿化苗木

生产性生物资产面临如下风险：

- 1) 夏家湖于 2016 年 4 月份关停，不再设置人员，缺少相关专业人员进行养护；
- 2) 未聘请相关林木资产评估机构进行评估，账面按 40 年进行折旧；
- 3) 因缺乏专业人员管护，花草、苗木自然生长，存在死株等情况；
- 4) 未对区域资产进行养护，成本过高。

应对的措施：

目前由农场旗下的守净公司委派一人对夏家湖进行综合看护，区域内计划设置增加相应监控进行防盗防护等措施。

（8）橄榄树

生产性生物资产面临如下风险：

经营管理不善而造成树木被盗，幼树被毁，造林成活率低以及难以预料的害虫灾害。

应对的措施：

聘用专业人士进行打理、定期进行翻整、除虫及采摘。

（二十四）无形资产

1、 无形资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、原价合计	39,802,972,918.21	1,249,368,553.29	133,727,302.26	40,918,614,169.24
其中：专利权	10,525,705.43	13,016,398.50	8,457,444.16	15,084,659.77
非专利技术	23,155,898.44	270,049.06	85.08	23,425,862.42
商标权	6,583,262,223.16	554,040,121.39	13,818,401.90	7,123,483,942.65
土地使用权	29,164,937,250.76	487,421,696.17	98,895,185.91	29,553,463,761.02
财务软件	711,599,211.54	150,496,665.30	204,310.22	861,891,566.62
车辆牌照费	1,475,433,400.79			1,475,433,400.79
车辆牌照费（有摊销期限）	123,515,889.46			123,515,889.46
房屋使用权	26,026,451.09		10,229,056.69	15,797,394.40
其他	1,684,516,887.54	44,123,622.87	2,122,818.30	1,726,517,692.11
二、累计摊销合计	3,089,399,118.02	474,908,014.15	55,387,460.96	3,508,919,671.21
其中：专利权	5,163,333.54	2,210,316.07	2,794,890.62	4,578,758.99
非专利技术	15,867,883.20	1,449,030.63		17,316,913.83
商标权	710,291,057.18	81,226,821.20	12,007,429.24	779,510,449.14
土地使用权	1,233,837,222.14	156,365,427.05	36,569,542.52	1,353,633,106.67
财务软件	510,115,257.65	108,905,598.67	190,814.63	618,830,041.69

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
车辆牌照费	49,224,846.29			49,224,846.29
车辆牌照费（有摊销期限）	74,924,701.38	2,912,012.74		77,836,714.12
房屋使用权	11,425,812.51	345,095.23	3,607,299.17	8,163,608.57
其他	478,549,004.13	121,493,712.56	217,484.78	599,825,231.91
三、无形资产减值准备金额合计	205,243,877.57	315,339,877.30	6,312.01	520,577,442.86
其中：专利权				
非专利技术				
商标权	533,616.40		2,162.40	531,454.00
土地使用权	8,702,793.70			8,702,793.70
财务软件	62,363,432.68	2,290,205.82	540.60	64,653,097.90
车辆牌照费	3,288,882.69			3,288,882.69
车辆牌照费（有摊销期限）				
房屋使用权				
其他	130,355,152.10	313,049,671.48	3,609.01	443,401,214.57
四、账面价值合计	36,508,329,922.62			36,889,117,055.17
其中：专利权	5,362,371.89			10,505,900.78
非专利技术	7,288,015.24			6,108,948.59
商标权	5,872,437,549.58			6,343,442,039.51
土地使用权	27,922,397,234.92			28,191,127,860.65
财务软件	139,120,521.21			178,408,427.03
车辆牌照费	1,422,919,671.81			1,422,919,671.81
车辆牌照费（有摊销期限）	48,591,188.08			45,679,175.34
房屋使用权	14,600,638.58			7,633,785.83
其他	1,075,612,731.31			683,291,245.63

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上农土地使用权 NO.2015-C-7	3,049,830.08	产证办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宁夏路 777 号中山北社区	310,323,399.12	产证办理中
农房-索河湾项目部分土地使用权	729,286.48	尚未办理
光明乳业-土地使用权	15,476,872.00	尚未办理
五四-土地使用权	1,410,309.00	系历史遗留问题无法办理产证
海博投资-土地使用权	4,876,418.36	尚未过户
本部-土地使用权	911,103,256.06	产证办理中
合计	1,246,969,371.10	

(二十五) 开发支出

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
ProjectindustryAlbo4.0		4,701,987.45					4,701,987.45
缓释平台	16,726,776.25						16,726,776.25
合计	16,726,776.25	4,701,987.45					21,428,763.70

注 1: ProjectindustryAlbo4.0 资本化开始的时点为 2019 年 10 月 1 日, 资本化的依据系 ALBO4.0 升级改造作为一项资源优化项目, 节省生产时间, 降低生产成本, 为整体带来更高的经济效益; 截止 2019 年 12 月 31 日研发的进度为 24.33%。

注 2: 缓释平台项目为药品临床研发项目, 由上海达华药业有限公司委托上海市计划生育研究所对该药品进行临床试验, 已取得药品临床批文作为资本化开始确认的时点, 截止 2019 年 12 月 31 日项目研发进度已达到 58%。

(二十六) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的 事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
上海开创国际海洋资源股份有 限公司	199,585,699.67			199,585,699.67
ALBO 公司	109,986,233.71			109,986,233.71
FRENCHCREEKSEAFOODLT D.(FCS 公司)		5,021,661.25		5,021,661.25
阿特玛渔业有限公司	93,423,931.90			93,423,931.90
上海乳品四厂有限公司	5,240,225.00			5,240,225.00
黑龙江省光明松鹤乳品有限责 任公司	9,976,687.00			9,976,687.00
武汉光明乳品有限公司	202,984.00			202,984.00
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626.00			1,615,626.00
上海永安乳品有限公司	1,376,333.00			1,376,333.00
上海光明保鲜乳制品有限公司 及上海光明酸乳酪有限公司业 务	7,099,140.00			7,099,140.00
湖南光明乳品有限公司	4,309,196.00			4,309,196.00
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227.00			31,835,227.00
郑州光明乳业有限公司	1,045,324.00			1,045,324.00
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668.00			1,448,668.00
新西兰新莱特	183,309,840.00		-4,064,777.00	187,374,617.00
新西兰新莱特非同一控制收购 TheNewZealandDairyCompany Limited(以下简称"NZDC")形 成商誉	16,743,040.00		-371,265.00	17,114,305.00
新西兰新莱特非同一控制收购 TalbotForestCheeseLimited(以 下简称"Talbot")形成商誉		72,807,267.00		72,807,267.00
上海迈恒贸易有限公司	1,206,000.00			1,206,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
中国英茂糖业有限公司	163,730,663.58			163,730,663.58
柳州凤山糖业集团有限责任公司	787,162,983.77			787,162,983.77
无锡市振太酒业有限公司	170,780,839.29			170,780,839.29
四川全兴酒业有限公司	32,328,462.49			32,328,462.49
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98			16,260,344.98
DISTRIBUTIONINTERNATIONAL NALEDEVINSDEBORDEAU XSAS	104,136,509.78			104,136,509.78
FoodHoldingsPty;Ltd	1,606,149,557.37		-23,525,191.18	1,629,674,748.55
MundellaFoodsPtyLtd.	69,804,293.40		-725,179.70	70,529,473.10
OXO	32,817,351.43		-317,255.00	33,134,606.43
OlivierPacificLimited	61,190,316.87		-785,843.60	61,976,160.47
MetroAllianceLimited	75,583,823.45		-1,010,827.80	76,594,651.25
RainbowAssetLimited	64,579,219.83		-863,645.20	65,442,865.03
MiquelAlimentaci óGrup,S.A.	417,984,493.28		1,687,402.89	416,297,090.39
CompanySuc.PerdoSorianoBuf ornSL	15,767,033.60		70,308.45	15,696,725.15
Tnuva	2,633,401,278.92		- 270,334,452.75	2,903,735,731.67
DoroItalianProductsLtd.		15,001,144.03	811,711.59	14,189,432.44
江苏省苏食肉品有限公司("江 苏苏食")	260,671,496.59			260,671,496.59
江苏淮安苏食肉品有限公司("淮 安肉品")	101,701,191.38			101,701,191.38
SilverFernFarmsLimited("SFF"))	78,253,356.57			78,253,356.57
SalovS.p.A	293,170,850.75		1,188,030.67	291,982,820.08
极限天资有限公司	109,449,073.36		-2,448,301.64	111,897,375.00
上海农工商集团星火总公司	7,459,140.76			7,459,140.76
上海方信包装材料有限公司	8,530,822.91			8,530,822.91

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
上海大华绿化工程有限公司	3,534,422.80			3,534,422.80
上海瑞丰汽车销售服务有限公司	663,303.20			663,303.20
上海海博绿野汽车有限公司	420,859.43			420,859.43
上海海博上港出租汽车有限公司	4,965,364.39			4,965,364.39
上海日升出租汽车有限公司	9,090,642.62			9,090,642.62
上海农信电子商务有限公司	29,560,182.45			29,560,182.45
上海西郊福斯特国际贸易有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00
上海农工商旺都物业管理有限公司	230,587.52			230,587.52
上海良友金伴便利有限公司	19,363,243.11			19,363,243.11
宜兴市杞亭国家粮食储备库有限公司	4,337,601.02			4,337,601.02
绿都集团股份有限公司	15,629,494.51			15,629,494.51
Frasertown Meet Co.,Ltd	21,752,106.92			21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36			1,312,528.36
合计	7,892,217,595.97	92,830,072.28	300,689,285.27	8,285,736,953.52

注：本期减少主要系外币报表折算所致。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
ALBO 公司（注 1）		5,845,196.62		5,845,196.62
FRENCHCREEKSEAFOOD LTD.(FCS 公司)（注 2）		2,380,119.52		2,380,119.52
北京健康光明乳业有限公司	1,615,626.00			1,615,626.00

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
上海光明保鲜乳制品有限公司及	7,099,140.00			7,099,140.00
郑州光明乳业有限公司	1,045,324.00			1,045,324.00
呼伦贝尔光明乳品有限公司	1,448,668.00			1,448,668.00
四川全兴酒业有限公司	32,328,462.49			32,328,462.49
绍兴白塔酿酒有限公司	16,260,344.98			16,260,344.98
无锡市振太酒业有限公司 (注 3)	112,401,360.72	11,502,948.55		123,904,309.27
柳州凤山糖业集团有限责任公司 (注 4)	450,000,000.00	337,162,983.77		787,162,983.77
Tnuva (注 5)	261,298,751.41	26,680,797.33		287,979,548.74
江苏省苏食肉品有限公司("江苏苏食") (注 6)		44,393,946.14		44,393,946.14
江苏淮安苏食肉品有限公司 ("淮安肉品") (注 7)		54,076,198.19		54,076,198.19
SilverFernFarmsLimited("SF F")	78,253,356.57			78,253,356.57
极限天资有限公司 (注 8)		111,897,375.00		111,897,375.00
上海海博绿野汽车有限公司	420,859.43			420,859.43
上海海博上港出租汽车有限公司	4,965,364.39			4,965,364.39
上海日升出租汽车有限公司	9,090,642.62			9,090,642.62
上海农信电子商务有限公司	29,560,182.45			29,560,182.45
上海西郊福斯特国际贸易有限公司 (注 9)		2,040,000.00		2,040,000.00
上海良友金伴便利有限公司	19,363,243.11			19,363,243.11
Frasertown Meet Co.,Ltd	21,752,106.92			21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36			1,312,528.36
合计	1,048,215,961.45	595,979,565.12		1,644,195,526.57

商誉减值测试方法、减值准备计提方法、减值原因、减值金额确认依据如下：

如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注 1：经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备；

注 2：收购 FCS 公司形成的商誉均系因确认递延所得税负债形成的商誉；

注 3：根据对无锡市振太酒业有限公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 11,502,948.55 元的减值准备；

注 4：根据对柳州凤山糖业集团有限责任公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 337,162,983.77 元的减值准备；

注 5：Tnuva 本期变动属于外币报表折算造成；

注 6：根据对江苏省苏食肉品有限公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 44,393,946.14 元的减值准备；

注 7：根据对江苏淮安苏食肉品有限公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 54,076,198.19 元的减值准备；

注 8：根据对极限天资有限公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 111,897,375.00 元的减值准备；

注 9：根据对上海西郊福斯特国际贸易有限公司的测试结果，将商誉账面价值高于公允价值的部分计提 2,040,000.00 元的减值准备。

(二十七) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
经营场地装修等	116,799,198.41	90,407,866.68	54,436,324.58	871.90	152,769,868.61
租赁费	26,268,781.78	5,245,165.42	5,131,904.06		26,382,043.14
租赁房屋改建费	29,776,785.41	58,923,777.12	25,037,627.10	2,437,448.83	61,225,486.60
装修费	110,164,864.44	81,913,221.03	67,253,669.27		124,824,416.20
维修费	12,540,956.62	9,170,761.26	4,116,880.37	81,803.96	17,513,033.55
工程支出及相关费用	458,642,608.08	320,082,074.88	108,441,571.63	4,950,143.73	665,332,967.60
房屋使用权	71,742,898.54	3,137,804.32	6,125,061.24	3,137,804.32	65,617,837.30
MAKEGOODASSETS	135,636.95	4,393,267.61	2,121,771.00		2,407,133.56
LEASEHOLDIMP	5,098,809.46	2,576,216.17	2,303,244.24		5,371,781.39
其他	499,200,937.64	214,506,962.20	117,915,830.27	2,774,560.89	593,017,508.68
合计	1,330,371,477.33	790,357,116.69	392,883,883.76	13,382,633.63	1,714,462,076.63

注：本期其他减少原因主要系重分类调整、退出合并范围、外币折算影响等。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,109,058,953.17	8,611,652,605.66	1,965,810,831.86	8,040,666,605.53
超过税法标准计提的减值准备	505,970,759.51	2,042,650,551.06	445,013,027.71	1,794,908,485.30
预提费用	468,696,933.50	1,882,348,670.32	404,813,894.05	1,646,801,043.72
尚可抵扣的未弥补亏损的影响	36,210,104.56	144,712,654.40	96,793,480.47	389,660,089.77
内部交易未实现毛利	672,042,574.07	2,697,117,495.76	648,735,776.21	2,600,097,308.21
可供出售金融资产的公允价值变动	4,093,694.16	16,374,776.64	58,886,958.04	235,547,832.15
其他	422,044,887.37	1,828,448,457.48	311,567,695.38	1,373,651,846.38
二、递延所得税负债	7,991,555,870.92	32,697,298,222.83	6,763,170,126.16	28,188,254,748.95
可供出售金融资产的公允价值变动	3,948,691,532.38	15,795,977,497.51	3,106,424,884.02	12,424,162,388.08
债务重组	336,721,574.07	1,010,164,722.23	336,721,574.07	1,010,164,722.23
无形资产评估增值	283,159,719.62	1,464,861,779.98	371,747,993.37	2,107,460,806.53
长期资产折旧时间性差异	1,432,138,046.17	5,967,619,650.01	1,242,641,557.31	5,213,385,306.80
固定资产评估增值	1,831,333,064.86	7,789,517,356.82	1,688,044,219.30	7,165,318,170.86
其他	159,511,933.82	669,157,216.28	17,589,898.09	267,763,354.45

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	6,192,991,962.09	9,320,492,890.02
可抵扣亏损	15,487,903,507.59	8,903,656,040.69
合计	21,680,895,469.68	18,224,148,930.71

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019		920,827,370.89
2020	1,370,418,616.38	1,422,540,780.30
2021	1,959,043,691.78	1,827,434,851.79
2022	1,884,367,196.20	1,950,907,950.84
2023	3,140,261,603.45	2,781,945,086.87
2024	7,133,812,399.78	
合计	15,487,903,507.59	8,903,656,040.69

(二十九) 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
公益性生物资产	285,197,602.36	283,971,584.65
预付资产购置款	-	376,812,708.30
其他长期资产	376,478,628.19	285,876,970.94
合计	661,676,230.55	946,661,263.89

(三十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	14,133,932,161.98	15,761,862,046.64
保证借款	4,006,509,869.06	5,521,562,862.16

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	2,364,534,494.91	2,109,574,214.48
抵押加保证借款	592,814,816.00	190,000,000.00
合计	21,097,791,341.95	23,582,999,123.28

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间 (月)	逾期利率
上海梅林(荣成)食品有限公司	13,000,000.00	6.90	41	10.35%
上海梅林(荣成)食品有限公司	1.00	6.61	38	9.92%
上海梅林(荣成)食品有限公司	4,685,956.29	5.51	73	8.27%
上海梅林(荣成)食品有限公司	9,000,000.00	5.75	73	8.63%
合计	26,685,957.29			

(三十一) 衍生金融负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
利率互换合约（注 1）	38,370,288.77	29,048,589.48
外汇远期合约（注 2）	147,564,378.12	99,602,656.47
合计	185,934,666.89	128,651,245.95

注 1：其中 10,057,890.77 元系本集团二级子公司光明国际下属子公司将利率互换合约指定为短期借款浮动利息的套期工具。利率互换合约的余额随利率的变动而变化。利率互换合约的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配。

其余 28,312,398.00 元系本集团二级子公司光明乳业采用利率互换合同以降低其浮动利率银行借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。本集团二级子公司光明乳业于 2019 年将购入的利率互换合同指定为套期工具，该等利率互换合同与相应的银行借款的条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。

注 2：其中 147,564,378.12 元系本集团二级子公司光明国际下属子公司在日常交易过程中，通过外汇远期合同以减轻外汇汇率波动的影响，上述衍生金融负债期末余额反应了外汇远期合同的公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

(三十二) 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	235,616,581.81	347,121,509.79
商业承兑汇票	222,568,847.16	291,222,953.43
合计	458,185,428.97	638,344,463.22

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(三十三) 应付账款

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	15,321,822,303.01	14,301,196,370.07
1—2 年（含 2 年）	1,865,646,884.72	3,028,549,885.76
2—3 年（含 3 年）	715,410,027.43	416,645,546.67
3 年以上	679,848,988.65	547,612,237.15
合计	18,582,728,203.81	18,294,004,039.65

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏东晟新诚建设集团有限公司	33,303,364.04	工程款，尚未到结算期
上海浦安建设发展有限公司	31,039,130.24	工程款，尚未到结算期
上海龙川酒业发展有限公司	23,004,400.00	尚未结算
上海华新工业园区经济发展有限公司	20,302,500.00	土地款未结算
深圳市亿祥环保片材有限公司	10,533,444.18	尚未结算
合计	118,182,838.46	

(三十四) 预收款项

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	14,582,297,625.39	14,807,933,590.61
1 年以上	3,881,875,284.91	2,054,193,470.25
合计	18,464,172,910.30	16,862,127,060.86

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
松江区南站大型居住社区 C18-43-01 地块动迁安置房项目	1,726,370,161.02	项目未竣工
上海浦东航头拓展大型居住社区市政配套项目	550,490,471.70	尚未达到收入确认条件
光明城市预收房款	281,820,227.00	项目未竣工
泉城熙悦预收房款	211,793,465.00	项目未竣工
香樟园预收房款	177,769,248.61	项目未竣工
湖滨花园项目预收房款	161,793,492.00	项目未竣工
合计	3,110,037,065.33	

(三十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,136,987,793.56	15,395,672,940.71	15,222,181,540.58	2,310,479,193.69
二、离职后福利-设定提存计划	58,548,996.59	1,229,994,200.26	1,217,501,980.00	71,041,216.85
三、辞退福利	46,725,951.16	67,323,806.53	58,220,397.49	55,829,360.20
四、一年内到期的其他福利		5,199,275.24	5,199,275.24	
五、其他	150,324.00	48,599,696.55	35,147,718.41	13,602,302.14
合计	2,242,413,065.31	16,746,789,919.29	16,538,250,911.72	2,450,952,072.88

2、 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,619,299,621.49	12,538,556,526.54	12,415,960,720.26	1,741,895,427.77
二、职工福利费	108,830,132.16	458,595,290.51	451,605,100.98	115,820,321.69
三、社会保险费	57,263,389.53	951,292,565.72	937,007,457.12	71,548,498.13
其中：医疗保险费	30,845,720.41	524,522,932.70	520,120,823.08	35,247,830.03
工伤保险费	3,968,759.97	26,253,903.15	24,707,792.97	5,514,870.15
生育保险费	1,767,936.67	52,663,777.94	52,235,206.00	2,196,508.61
其他	20,680,972.48	347,851,951.93	339,943,635.07	28,589,289.34
四、住房公积金	16,924,011.98	414,223,202.24	412,847,152.38	18,300,061.84
五、工会经费和职工教育经费	127,088,634.48	293,099,868.52	316,390,462.14	103,798,040.86
六、短期带薪缺勤	49,876,845.38	133,357,946.80	117,105,689.37	66,129,102.81
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	157,705,158.54	606,547,540.38	571,264,958.33	192,987,740.59
合计	2,136,987,793.56	15,395,672,940.71	15,222,181,540.58	2,310,479,193.69

3、 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	53,518,241.52	1,137,036,001.93	1,126,796,853.59	63,757,389.86
二、失业保险费	4,971,629.76	28,781,799.53	28,607,424.09	5,146,005.20
三、企业年金缴费	59,125.31	64,176,398.80	62,097,702.32	2,137,821.79
合计	58,548,996.59	1,229,994,200.26	1,217,501,980.00	71,041,216.85

(三十六) 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
增值税	616,644,900.27	2,757,729,130.80	3,037,955,509.03	336,418,522.04
消费税	9,167,200.36	77,050,106.62	81,490,454.04	4,726,852.94
企业所得税	1,432,401,455.63	2,071,323,437.88	2,065,230,816.13	1,438,494,077.38
个人所得税	50,473,211.48	370,583,594.91	383,911,838.46	37,144,967.93
城市维护建设税	40,780,156.79	90,330,873.11	104,529,765.23	26,581,264.67
房产税	19,648,311.89	135,013,194.35	126,142,463.43	28,519,042.81
土地增值税	1,270,967,426.32	883,401,027.06	817,106,092.63	1,337,262,360.75
土地使用税	20,318,108.79	55,449,687.28	52,862,277.64	22,905,518.43
车船使用税	-	53,302.80	50,201.09	3,101.71
教育费附加	32,764,334.74	75,803,271.32	85,206,877.30	23,360,728.76
其他税费	125,471,247.39	657,967,535.73	669,832,117.83	113,606,665.29
合计	3,618,636,353.66	7,174,705,161.86	7,424,318,412.81	3,369,023,102.71

(三十七) 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	600,848,254.91	796,185,427.20
应付股利	278,609,848.94	397,243,666.99
其他应付款项	17,431,163,847.76	14,335,186,104.58
合计	18,310,621,951.61	15,528,615,198.77

1、 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业债券利息	561,585,853.79	645,412,469.85
银行借款利息	32,087,554.38	119,515,223.70
其他利息	7,174,846.74	31,257,733.65
合计	600,848,254.91	796,185,427.20

重要的已逾期未支付的利息情况：无

2、 应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	278,609,848.94	397,243,666.99
合计	278,609,848.94	397,243,666.99

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
柳州市申企汽车空调厂	38,933,856.00	对方账户被冻结，无法支付
上海欣影置业有限公司	18,660,000.00	股东尚未领取
合计	57,593,856.00	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	6,745,376,552.41	3,986,125,228.77
押金保证金	1,628,258,228.79	1,565,548,713.02
工程款	591,446,541.19	488,588,137.04
代收代付款	821,967,213.40	1,810,772,107.54
农业补贴及相关基金款	560,195,328.83	442,265,762.07
补偿款	423,532,157.71	422,859,961.66
其他	6,660,387,825.43	5,619,026,194.48
合计	17,431,163,847.76	14,335,186,104.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海新碧房地产开发有限公司	524,638,984.23	合作开发款
上海城投置地（集团）有限公司	497,588,364.97	合作开发款
上海上实（集团）有限公司	320,051,456.70	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南宁市良庆区财政局	270,368,549.90	暂收款
苏州市拓景房地产开发有限公司	213,233,682.97	合作开发款
离退休人员费用预提	142,298,341.00	尚未结算
吴江明圆投资发展有限公司	118,500,000.00	合作开发款
龙吴地块项目	111,133,735.40	项目款
上海传斯祁雅投资中心（有限合伙）	79,741,244.08	合作开发款
上海久平投资有限公司	75,473,322.81	合作开发款
绿地控股股份有限公司	74,973,229.41	尚未结算
常州新城金郡房地产有限公司	71,057,791.00	合作开发款
合计	2,499,058,702.47	

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	5,221,597,709.87	1,896,551,207.53
1 年内到期的应付债券	14,172,970,126.99	9,133,198,948.89
1 年内到期的长期应付款	48,515,117.04	46,674,359.66
1 年内到期的其他长期负债（注）	760,412,047.51	7,396,558.12
合计	20,203,495,001.41	11,083,821,074.20

注：1 年内到期的其他长期负债主要为二级单位糖业烟酒集团的 1 年内到期的应计股权投资负债 7.53 亿元。

(三十九) 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
白糖期货公允价值变动	2,120,000.00	
短期应付债券	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他	46,805,900.53	11,117,358.06
一年内到期的预计负债	100,797,607.66	38,319,483.20
合计	3,149,723,508.19	4,049,436,841.26

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	其他	期末余额
2018 年度第七期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018-10-26	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		33,000,000.00		2,000,000,000.00		
2018 年度第六期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018-10-16	180 天	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		33,000,000.00		2,000,000,000.00		
2019 年度第四期超短期融资券	3,000,000,000.00	2019-11-15	270 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	49,500,000.00		-		3,000,000,000.00
2019 年度第三期超短期融资券	3,000,000,000.00	2019-8-21	90 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	18,375,000.00		3,000,000,000.00		
2019 年度第二期超短期融资券	2,000,000,000.00	2019-4-28	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	29,000,000.00		2,000,000,000.00		
2019 年度第一期超短期融资券	2,000,000,000.00	2019-2-27	180 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	29,000,000.00		2,000,000,000.00		
合计				14,000,000,000.00	4,000,000,000.00	10,000,000,000.00	191,875,000.00		11,000,000,000.00		3,000,000,000.00

(四十) 长期借款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	期末利率区间
信用借款	1,174,841,988.54	2,956,777,565.69	0.9%~9%
保证借款	8,653,631,608.51	8,771,897,863.46	0.88%~7.6%
抵押借款	9,341,004,752.76	6,308,418,911.73	1.95%~7.5%
保证加抵押借款	6,096,748,748.22	5,423,030,000.00	4.41%~6.99%
保证加抵押加质押借款	1,539,000,000.00		0~7%
合计	26,805,227,098.03	23,460,124,340.88	

(四十一) 应付债券

1、 应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中期票据	15,497,987,965.99	17,500,000,000.00
公司债	10,660,834,152.65	14,251,339,404.96
合计	26,158,822,118.64	31,751,339,404.96

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	加汇率波动	减：重分类至一年内 到期的非流动负债	2019 年 12 月 31 日余额
2017 年度第一期中期票据（注 1）	3,000,000,000.00	2017-4-26	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	141,600,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
光明食品（集团）有限公司 2017 年 公开发行公司债券（第一期）（注 2）	3,000,000,000.00	2017-4-21	3+2 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	136,500,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00	-
2018 年度第五期中期票据（注 3）	2,000,000,000.00	2018-11-1	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	80,600,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2018 年度第四期中期票据（注 4）	2,000,000,000.00	2018-10- 10	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	81,800,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2018 年度第三期中期票据（注 5）	2,000,000,000.00	2018-8-22	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	84,200,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2018 年度第二期中期票据（注 6）	2,000,000,000.00	2018-8-15	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	80,200,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2018 年度第一期中期票据（注 7）	3,000,000,000.00	2018-7-18	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	129,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
2018 公开发行公司债券第一期（注 8）	3,000,000,000.00	2018-7-13	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	132,900,000.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00
2018 公开发行公司债券第二期（注 9）	2,000,000,000.00	2018-8-1	3+2 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	81,800,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
2019 年度第一期中期票据（注 10）	2,000,000,000.00	2019-10- 21	3 年	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	67,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	加汇率波动	减：重分类至一年内 到期的非流动负债	2019 年 12 月 31 日余额
光明食品（集团）有限公司 2019 年 公开发行公司债券（第一期）（注 11）	500,000,000.00	2019-4-12	3+2 年	500,000,000.00	-	500,000,000.00	19,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
SML010 无抵押次级企业债券（注 12）	NZD180,000,000	2019-12- 18	5 年	827,442,000.00	-	812,824,918.00	-	-	-	17,752,751.00	-	830,577,669.00
16 光明房产 MTN001（注 13）	1,000,000,000.00	2016-7-15	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,436,178.30	-	913,000,000.00	-	-	88,436,178.30
16 光明地产 MTN002（注 14）	1,000,000,000.00	2016-9-7	3+2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	556,472.65	-	945,000,000.00	-	-	55,556,472.65
17 光明房产 MTN001（注 15）	1,500,000,000.00	2017-8-25	3+2 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	27,302,054.77	-	-	-	-	1,527,302,054.77
19 光明房产 MTN002（注 16）	800,000,000.00	2019-3-1	3+2 年	800,000,000.00	-	800,000,000.00	26,693,260.27	-	-	-	-	826,693,260.27
ABS 优先 A1 级资产支持证券	200,000,000.00	2019-1-4	295 天	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-
ABS 优先 A2 级资产支持证券	450,000,000.00	2019-1-4	1026 天	450,000,000.00	-	450,000,000.00	6,534,326.78	-	-	-	-	456,534,326.78

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2018 年 12 月 31 日余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	加汇率波动	减：重分类至一年内 到期的非流动负债	2019 年 12 月 31 日余额
公司债(17)	EUR800,000,000	2017-7-18	3 年	6,157,508,917.72	6,251,339,404.96	-	-	-	-	-	6,242,982,428.36	-
								16,797,749.86		25,154,726.46		
公司债(18)	EUR500,000,000	2019-6-19	5 年	3,827,745,890.90	-	3,799,446,190.90	28,299,700.00	-3,864,826.50	-	42,111,439.47	-	3,873,722,156.87
合计				40,262,696,808.62	31,751,339,404.96	8,562,271,108.90	1,125,421,992.77	-	2,058,000,000.00	34,709,464.01	12,242,982,428.36	26,158,822,118.64
								20,662,576.36				

注 1：2017 年度第一期中期票据

公司于 2017 年 4 月 28 日发行了 2017 年度第一期中期票据（简称：17 光明 MTN001，代码：101752015）。实际发行总额为人民币 30 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2017 年 4 月 28 日，兑付日期为 2020 年 4 月 28 日。

注 2：光明食品（集团）有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）

公司于 2017 年 4 月 21 日发行了 2017 年度第一期公司债券（简称：17 光明 01，代码：143085）。实际发行总额为人民币 30 亿元，期限为 3+2 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2017 年 4 月 21 日，兑付日期为 2022 年 4 月 21 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日期为 2020 年 4 月 21 日。

注 3：2018 年度第五期中期票据

公司于 2018 年 11 月 01 日发行了 2018 年度第五期中期票据（简称：18 光明 MTN005，代码 101801278）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 11 月 5 日，兑付日期为 2021 年 11 月 5 日。

注 4：2018 年度第四期中期票据

公司于 2018 年 10 月 10 日发行了 2018 年度第四期中期票据（简称：18 光明 MTN004，代码 101801139）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 10 月 12 日，兑付日期为 2021 年 10 月 12 日。

注 5：2018 年度第三期中期票据

公司于 2018 年 8 月 22 日发行了 2018 年度第三期中期票据（简称：18 光明 MTN003，代码 101800938）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 8 月 24 日，兑付日期为 2021 年 8 月 24 日。

注 6：2018 年度第二期中期票据

公司于 2018 年 8 月 15 日发行了 2018 年度第二期中期票据（简称：18 光明 MTN002，代码 101800091）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 8 月 17 日，兑付日期为 2021 年 8 月 17 日。

注 7：2018 年度第一期中期票据

公司于 2018 年 7 月 18 日发行了 2018 年度第一期中期票据（简称：18 光明 MTN001，代码 101800784）。实际发行总额为人民币 30 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 7 月 20 日，兑付日期为 2021 年 7 月 20 日。

注 8：2018 公开发行公司债券第一期

公司于 2018 年 7 月 13 日发行了 2018 年度第一期公司债券（简称：18 光明 01，代码：143725）。实际发行总额为人民币 30 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 7 月 16 日，兑付日期为 2021 年 7 月 16 日。

注 9：2018 公开发行公司债券第二期

公司于 2018 年 8 月 1 日发行了 2018 年度第二期公司债券（简称：18 光明 02，代码：143746）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3+2 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2018 年 8 月 2 日，兑付日期为 2023 年 8 月 2 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日期为 2021 年 8 月 2 日。

注 10：2019 年度第一期中期票据

公司于 2019 年 10 月 23 日发行了 2019 年度第一期中期票据（简称：19 光明 MTN001，代码 101901410）。实际发行总额为人民币 20 亿元，期限为 3 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2019 年 10 月 23 日，兑付日期为 2022 年 10 月 23 日。

注 11：光明食品（集团）有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）

公司于 2019 年 4 月 9 日发行了 2019 年度第一期公司债券（简称：19 光明 01，代码：155295）。实际发行总额为人民币 5 亿元，期限为 3+2 年，发行价格为 100 元/百元面值，计息方式为付息固定，该票据起息日为 2019 年 4 月 9 日，兑付日期为 2024 年 4 月 9 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日期为 2022 年 4 月 9 日。

注 12：SML010 无抵押次级企业债券

新西兰新莱特于 2019 年 12 月 18 日发行代码为 SML010 的无抵押次级企业债券，发行规模为新西兰元 1.8 亿元，发行期限为 5 年，发行利率为固定年利率 3.83%，发行所得资金用于归还部分新莱特现有的银行债务，并为新西兰新莱特提供多样化的资金来源，以支持新莱特的战略发展。

注 13：16 光明房产 MTN001

光明地产于 2016 年 7 月 15 日发行了面值为人民币 1,000,000,000.00 元的中期票据（债券代码：16 光明房产 MTN001），票面利率为 3.44%，利息按年支付，期限为 3+2 年，本次债券发行由光明食品（集团）有限公司担保。2019 年 7 月 15 日，投资人已回售总金额为 913,000,000 元，未回售总金额为 87,000,000 元，未回售部分债券票面利率 3.44%，在持有期间固定不变。

注 14：16 光明地产 MTN002

光明地产于 2016 年 9 月 7 日发行了面值为人民币 1,000,000,000.00 元的中期票据（债券代码：16 光明地产 MTN002），票面利率为 3.35%，利息按年支付，期限为 3+2 年，本次债券发行由光明食品（集团）有限公司担保。2019 年 9 月 7 日，投资人已回售总金额为 945,000,000 元，未回售总金额为 55,000,000 元，未回售部分债券票面利率 2.85%，在持有期间固定不变。

注 15：17 光明房产 MTN001

光明地产于 2017 年 8 月 25 日发行了面值为人民币 1,500,000,000.00 元的中期票据（债券代码：17 光明房产 MTN001），票面利率为 5.15%，利息按年支付，期限为 3+2 年，本次债券发行由光明食品（集团）有限公司担保。

注 16：19 光明房产 MTN002

光明地产于 2019 年 3 月 1 日发行了面值为人民币 800,000,000.00 元的中期票据（债券代码：19 光明房产 MTN002），票面利率为 3.98%，利息按年支付，期限为 3+2 年，本次债券发行由光明食品（集团）有限公司担保。

注 17：公司债

光明国际于 2017 年 7 月 18 日在爱尔兰发行公司债券，发行总额 800,000,000 欧元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 1.125%，每年付息一次，由光明食品(集团)有限公司担保。本年按面值计提利息金额为 9,000,000.00 欧元（折合为人民币 69,462,900.00 元），折价摊销额为 2,176,411.37 欧元（折合为人民币 16,797,749.86 元）。

注 18：公司债

光明国际于 2019 年 6 月 19 日在爱尔兰发行公司债券，发行总额 500,000,000 欧元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 1.375%，每年付息一次，由光明食品国际有限公司担保。本年按面值计提利息金额为 3,666,666.67 欧元（折合为人民币 28,299,700.00 元），折价摊销额为 500,748.70 欧元（折合为人民币 3,864,826.50 元）。

(四十二) 长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	990,510,904.76	634,227,684.69	174,643,239.05	1,450,095,350.40
专项应付款	3,957,004,610.13	1,450,380,982.13	1,384,517,347.48	4,022,868,244.78
合计	4,947,515,514.89	2,084,608,666.82	1,559,160,586.53	5,472,963,595.18

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1、市级财政专项拨款	175,330,000.00	175,330,000.00
2、财政部企财二处	93,946,575.00	93,946,575.00
3、烟糖公司融资租入资产的应付款	23,689,300.23	38,582,043.18
4、光明国际融资租入资产的应付款	15,479,637.45	40,097,258.56
5、关停并转企业历年遗留项目扶持资金	15,428,339.60	18,330,900.02
合计	323,873,852.28	366,286,776.76

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基建项目	1,138,499,232.44	81,775,060.66	201,611,060.23	1,018,663,232.87
2、财政局拨入	469,984,563.63	605,946,917.66	521,261,540.59	554,669,940.70
3、光明田缘生态水系工程	224,160,000.00	32,860,000.00		257,020,000.00
4、市商务委划拨虎林基地建设款	294,000,000.00			294,000,000.00
5、漕宝路 2122 号动迁补偿款		246,041,092.00	24,603,491.76	221,437,600.24
合计	2,126,643,796.07	966,623,070.32	747,476,092.58	2,345,790,773.81

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	233,090,686.17	82,694,865.89	8,387,411.20	307,398,140.86
二、辞退福利	91,277,600.97	22,884,371.50	42,609,621.00	71,552,351.47
三、其他长期福利	166,919,107.40	67,957,099.07	48,427,603.18	186,448,603.29
合计	491,287,394.54	173,536,336.46	99,424,635.38	565,399,095.62

(四十四) 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
弃置费用	15,233,432.55	19,375,894.64
对外提供担保	43,733,977.06	43,733,977.06
未决诉讼	52,683,240.03	55,093,934.47
重组义务		20,009,922.28
其他	165,204,780.92	94,468,215.72
合计	276,855,430.56	232,681,944.17

(四十五) 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	5,825,898,016.98	908,642,972.39	833,247,851.08	5,901,293,138.29
光明随心订积分		5,165,000.00		5,165,000.00
合计	5,825,898,016.98	913,807,972.39	833,247,851.08	5,906,458,138.29

涉及政府补助的重要项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	本期返 还金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	返还原因	与资产相关/与收 益相关
政策性动迁补偿	852,490,518.60	1,162,693.60			24,647,242.25	829,005,969.95	无返还	与资产相关
项目资金建设款	296,488,364.21		10,987,473.48			285,500,890.73	无返还	与资产相关
牛奶产业项目	152,325,036.23	16,246,453.40	19,399,843.98			149,171,645.65	无返还	与资产相关
综合开发项目	103,659,828.65	32,990,252.77	16,398,257.14			120,251,824.28	无返还	与资产相关
2 艘渔业运输船	93,334,741.56		3,673,850.50			89,660,891.06	无返还	与资产相关
金枪鱼围网船（金汇 58）	68,750,000.10		2,499,999.96			66,250,000.14	无返还	与资产相关
金枪鱼围网船财政补助	67,397,378.86		2,678,041.56			64,719,337.30	无返还	与资产相关
江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	57,121,168.00		5,232,473.41			51,888,694.59	无返还	与资产相关
上海农场东华畜牧场生态养殖基地建设项目	19,644,500.00	32,000,000.00				51,644,500.00	无返还	与资产相关
标准化生态型水产养殖场（海强区）	52,394,440.76		4,258,463.16			48,135,977.60	无返还	与资产相关
富裕生态产业化项目	45,800,788.00	-	4,464,000.00	-		41,336,788.00	无返还	与资产相关
中央工厂 6200 万项目	41,557,736.00	-	4,075,422.00			37,482,314.00	无返还	与资产相关
标准化四期	39,798,220.28		3,947,196.72			35,851,023.56	无返还	与资产相关
合计	1,890,762,721.25	82,399,399.77	77,615,021.91		24,647,242.25	1,870,899,856.86		

注：1.其中期末余额为政府补助的金额为 5,901,293,138.29 元；

2. 计入当期损益的政府补助金额为 648,618,463.27 元；

3. 本期返还的政府补助金额及原因：无。

(四十六) 其他非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
住房周转金	25,161,110.09	24,886,309.92
应计股权投资负债	0.00	695,236,778.41
购置固定资产款	19,273,889.97	16,351,458.09
衍生金融工具	15,196,452.99	2,011,209.89
其他	3,472,164.50	4,532,992.47
合计	63,103,617.55	743,018,748.78

注：本年应计股权投资负债转入一年内到期非流动负债。

(四十七) 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	4,942,792,962.93	100.00	395,024,610.64	370,710,844.55	4,967,106,729.02	100.00
上海市国有资产监督管理委员会	471,332,962.93	9.5357	24,313,766.09	370,710,844.55	124,935,884.47	2.5153
上海城投（集团）有限公司	1,961,550,000.00	39.6851			1,961,550,000.00	39.4908
上海国盛（集团）有限公司	2,135,910,000.00	43.2126			2,135,910,000.00	43.0011
上海久事（集团）有限公司	374,000,000.00	7.5666	370,710,844.55		744,710,844.55	14.9928

注：

- 1、市国资委进行单方股东增资扩股，增资 1.55 亿元，其中 2500 万用于供销合作基金，1.30 亿用于崇明生态岛建设。本次增资，增加实收资本 1,986.08 万元，增加资本公积 13,513.92 万元；
- 2、收到市财政拨付的 2,500 万元供销合作基金：增加实收资本 320.34 万元，增加资本公积 2,179.66 万元；
- 3、国资委将上海动物保健有限公司 100% 股权、上海鲜花港餐饮服务中心 100% 股权和上海农业科技种子有限公司 28.36% 股权无偿划入光明集团，其中：增加注册资本 124.96 万元，增加资本公积 850.29 万元。
- 4、市国资委将持有的光明食品（集团）有限公司 7.5% 的股权金额 370,710,844.55 元无偿划转至上海久事（集团）有限公司。

(四十八) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	2018 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日	
	数量	账面 价值	数量	账面价值	数 量	账面 价值	数量	账面价值
永续债			10,000,000.00	994,000,000.00	-	-	10,000,000.00	994,000,000.00
合计			10,000,000.00	994,000,000.00	-	-	10,000,000.00	994,000,000.00

注：2019 年 12 月，本公司发行 2019 年度第二期中期票据（永续中票）10 亿元，发行期限为 3+N 年，发行年利率为 3.88%，扣除承销费等相关交易费用后实际列报金额为人民币 9.94 亿元。

(四十九) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、资本（或股本）溢价	25,519,381,719.88	165,438,755.16		25,684,820,475.04
二、其他资本公积	3,539,093,541.86		173,650,306.73	3,365,443,235.13
合计	29,058,475,261.74	165,438,755.16	173,650,306.73	29,050,263,710.17
其中：国有独享 资本公积	1,120,428,656.56	165,438,755.16		1,285,867,411.72

注：

1、市国资委进行单方股东增资扩股，增资 1.55 亿元，其中 2500 万用于供销合作基金，1.30 亿用于崇明生态岛建设。本次增资，增加实收资本 1,986.08 万元，增加资本公积 13,513.92 万元；

2、收到市财政拨付的 2,500 万元供销合作基金：增加实收资本 320.34 万元，增加资本公积 2,179.66 万元；

3、国资委将上海动物保健有限公司 100% 股权、上海鲜花港餐饮服务中心 100% 股权和上海农业科技种子有限公司 28.36% 股权无偿划入光明集团，其中：增加注册资本 124.96 万元，增加资本公积 850.29 万元。

4、其他资本公积本期增加主要系子公司权益变动减少资本公积约 17,365.03 万元。

(五十) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	193,636,712.15			193,636,712.15
合计	193,636,712.15			193,636,712.15

(五十一) 未分配利润

项目	2019 年	2018 年
调整前上期末未分配利润	17,324,168,388.78	16,237,616,462.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,766,125.20	
调整后年初未分配利润	17,325,934,513.98	16,237,616,462.12
本期增加额	1,216,399,338.97	1,322,324,801.63
其中：本期净利润转入	1,216,399,338.97	1,322,324,801.63
其他调整因素		
本期减少额	297,523,080.38	235,772,874.97
其中：本期提取盈余公积数		16,402,636.07
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	297,523,080.38	219,370,238.90
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	18,244,810,772.57	17,324,168,388.78

注：因下属五家上市公司执行新金融工具准则，对 2019 年 1 月 1 日合并财务报表金额进行调整，详见五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明。

(五十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	153,112,309,360.30	123,765,365,727.51	155,963,138,998.38	125,768,561,282.53
(1)工业	32,052,110,298.15	23,665,414,773.40	27,245,248,728.21	19,415,057,301.33
(2)商业	73,816,874,364.64	61,126,399,554.14	73,201,124,275.40	61,066,463,022.21
(3)房地产业	12,612,162,855.42	8,163,492,023.80	18,273,445,494.47	12,660,518,243.39
(4)运输业	769,781,460.73	570,723,279.50	847,054,789.03	608,369,324.60
(5)农业	28,485,846,322.68	25,888,231,930.94	28,184,491,302.04	25,751,202,539.79
(6)旅游饮食服务业	1,059,969,201.62	742,965,875.67	1,199,854,416.04	793,300,063.31
(7)施工企业	151,007,982.67	138,499,603.16	167,093,623.13	150,072,200.99
(8)畜牧业	621,128,776.34	443,476,300.44	749,526,087.81	451,142,774.76
(9)其他	3,543,428,098.05	3,026,162,386.46	6,095,300,282.25	4,872,435,812.15
2. 其他业务小计	2,108,375,890.15	776,771,865.83	1,603,024,121.59	698,639,280.19
(1)劳务收入	199,097,737.18	17,863,727.33	239,038,742.95	21,860,672.34
(2)租赁收入	611,419,476.54	103,904,410.96	542,618,574.65	166,348,794.23
(3)物业管理收入	169,446,533.35	44,519,543.56	178,788,407.94	50,051,683.60
(4)咨询、佣金收入	29,404,449.80	13,526,058.15	25,711,683.34	708,477.42
(5)材料销售收入	304,067,950.77	280,304,219.23	184,149,453.73	161,897,596.79
(6)其他收入	794,939,742.51	316,653,906.60	432,717,258.98	297,772,055.81
合计	155,220,685,250.45	124,542,137,593.34	157,566,163,119.97	126,467,200,562.72

(五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,252,744,577.58	4,201,393,901.03
运输费	3,155,153,410.17	2,861,733,143.51
销售服务费	2,617,303,077.57	2,744,929,114.04
广告宣传费	1,628,125,343.28	1,619,929,857.59
其他	1,487,482,306.13	1,563,039,619.48
租赁费	1,083,583,740.83	1,124,155,935.25
仓储保管费	603,521,181.95	570,950,214.51
委托代销手续费	596,676,554.49	601,118,351.02
固定资产折旧	358,242,227.12	413,373,322.54
修理费	126,633,700.20	105,093,246.13
展览费	55,064,508.63	47,409,665.70
长期待摊费用摊销	53,319,794.92	43,681,534.60
包装费	40,879,452.22	26,253,294.88
样品及产品损耗	40,054,046.76	43,551,976.42
业务经费	22,446,418.77	19,696,130.32
保险费	17,948,943.34	18,265,986.29
无形资产摊销	6,379,286.36	6,075,381.55
合计	16,145,558,570.32	16,010,650,674.86

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,856,153,913.19	4,673,831,821.78
其他	1,091,537,065.21	1,099,003,042.08
固定资产折旧	656,474,791.55	594,629,975.43
咨询及中介费	466,480,859.44	432,496,871.91
租赁费	213,406,183.17	233,398,156.49
无形资产摊销	170,462,724.77	172,905,509.06

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	128,161,940.07	132,074,620.56
办公费	113,507,170.46	100,224,308.35
保险费	76,518,864.06	68,794,023.35
业务招待费	53,586,634.62	60,562,954.43
会务费	47,839,595.22	45,840,685.35
长期待摊费用摊销	94,356,905.05	37,402,348.32
合计	7,968,486,646.81	7,651,164,317.11

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	195,559,098.41	174,787,611.11
合计	195,559,098.41	174,787,611.11

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,787,739,809.09	2,785,387,207.96
减：利息收入	640,025,459.95	445,237,607.55
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-24,671,124.34	112,136,561.99
其他	178,583,189.11	166,108,507.50
合计	2,301,626,413.91	2,618,394,669.90

(五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	447,382,572.69	291,117,400.44
项目补助款	108,019,642.76	143,644,673.36
税收返还	160,657,431.08	67,958,090.97
农业补助款	227,772,970.53	224,878,625.04
其他	197,327,790.11	350,663,089.15
合计	1,141,160,407.17	1,078,261,878.96

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	202,539,981.07	350,953,715.84
处置长期股权投资产生的投资收益	90,980,470.20	-52,056,304.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	54,204,718.43	36,849,761.04
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,506,889.53	1,080,169.39
可供出售金融资产等取得的投资收益	659,824,962.08	673,543,286.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,326,899,349.59	852,170,393.82
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		103,006.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,110.30	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	120.00	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	12,975.92	
其他	12,808,607.40	34,970,447.98
合计	2,351,881,184.52	1,897,614,476.66

本期无投资收益汇回受到重大受限的情况。

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	2,671,938.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-23,729,726.42	-32,288,188.37
衍生金融资产	12,234,108.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	118,782,046.65	-15,063,699.01
其他	-4,287,539.09	
合计	105,670,827.79	-47,351,887.38

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	66,519,857.90	
合计	66,519,857.90	

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	61,392,385.42	542,675,831.24
存货跌价损失	458,169,405.32	958,098,307.36
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	4,061,843.49	600,000.00
长期股权投资减值损失	25,305,847.75	1,548,501.62
固定资产减值损失	325,699,064.36	155,251,680.71
在建工程减值损失	1,563,019.00	
生产性生物资产减值损失	42,590,876.26	
无形资产减值损失	315,311,335.81	35,062,473.26
商誉减值损失	569,298,767.79	565,251,690.09
其他减值损失	5,362,598.09	18,844,170.00
合计	1,808,755,143.29	2,277,332,654.28

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	570,290,664.42	555,695,964.32	570,290,664.42
持有待售资产处置损益		243,827,053.38	
无形资产处置损益		668,216.82	
其他长期资产处置损益	-621,514.88	13,826,638.43	-621,514.88
生产性生物资产处置时损益	1,044,521.56		1,044,521.56
合计	570,713,671.10	814,017,872.95	570,713,671.10

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,077,575.85	9,188,640.11	9,077,575.85
其中：固定资产及投资性房地产处置利得	3,915,841.78	6,648,443.03	3,915,841.78
生产性生物资产处置利得	3,971,092.00	2,537,401.00	3,971,092.00
其他非流动资产处置利得	1,190,642.07	2,796.08	1,190,642.07
政府补助	76,624,222.63	149,506,474.37	76,624,222.63
罚款及违约补偿收入	43,655,087.06	47,759,970.41	43,655,087.06
动迁补偿等补偿款	73,578,374.18	230,119,093.76	73,578,374.18
无需支付的应付款	62,449,923.12	8,651,774.56	62,449,923.12
其他	178,141,567.01	424,018,224.68	178,141,567.01
合计	443,526,749.85	869,244,177.89	443,526,749.85

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
政府扶持款	9,584,046.48	14,821,426.94
项目补助款	55,595,150.04	56,170,514.47
税收返还		215,584.87
农业补助款	1,594,434.66	1,178,748.33
其他	9,850,591.45	77,120,199.76
合计	76,624,222.63	149,506,474.37

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	68,302,596.29	123,392,676.57	68,302,596.29
其中：固定资产及投资性房地产处置损失	22,545,648.54	39,330,865.57	22,545,648.54
生产性生物资产处置损失	45,627,335.00	84,061,811.00	45,627,335.00
其他非流动资产处置损失	129,612.75		129,612.75
对外捐赠支出	35,046,306.60	17,339,982.83	35,046,306.60

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、补偿支出	193,312,464.10	55,991,276.20	193,312,464.10
拨款及赞助费等	20,000.00	2,794,123.30	595,000.00
其他	297,685,703.25	285,996,378.64	297,110,703.25
合计	594,367,070.24	485,514,437.54	594,367,070.24

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,116,459,053.57	2,530,880,364.19
递延所得税调整	-107,405,194.82	-327,676,070.73
合计	2,009,053,858.75	2,203,204,293.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,077,630,487.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,269,407,621.97
子公司适用不同税率的影响	87,039,824.04
调整以前期间所得税的影响	14,362,250.68
非应税收入的影响	-440,863,853.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,019,297.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,264,632.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,170,353,350.75
其他	
所得税费用	2,009,053,858.75

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-143,552,509.59	-10,796,847.37	-132,755,662.22	11,868,010.78	42,815.95	11,825,194.83
1、重新计量设定受益计划变动额	-142,775,864.18	-10,602,686.02	-132,173,178.16	11,868,010.78	42,815.95	11,825,194.83
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-770,851.81	-192,712.96	-578,138.85			
3、其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-5,793.60	-1,448.39	-4,345.21			
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,876,641,425.46	976,991,250.45	3,899,650,175.01	-	-1,025,314,185.13	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	592,696,213.35	146,364,153.62	446,332,059.73	4,943,329,901.13		3,918,015,716.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-583,501,795.39		-583,501,795.39
小计	592,696,213.35	146,364,153.62	446,332,059.73	-583,501,795.39		-583,501,795.39
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	4,250,208,254.94	1,062,814,541.33	3,187,393,713.61	-	-816,783,663.82	-
				3,242,783,200.08		2,425,999,536.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	918,248,830.69	229,562,207.67	688,686,623.02	807,683,458.75	201,920,864.69	605,762,594.06
小计	3,331,959,424.25	833,252,333.66	2,498,707,090.59	-	-1,018,704,528.51	-
				4,050,466,658.83		3,031,762,130.32
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备（新准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-37,994,808.57	-2,625,236.83	-35,369,571.74	-39,786,286.77	-7,213,423.22	-32,572,863.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-2,848,754.86	-603,766.60	-2,244,988.25
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计	-37,994,808.57	-2,625,236.83	-35,369,571.74	-36,937,531.91	-6,609,656.62	-30,327,875.30

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
8、外币财务报表折算差额	989,980,596.43		989,980,596.43	-272,423,915.00		-272,423,915.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	989,980,596.43		989,980,596.43	-272,423,915.00		-272,423,915.00
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	4,733,088,915.87	966,194,403.08	3,766,894,512.79	-	-1,025,271,369.17	-
				4,931,461,890.35		3,906,190,521.18

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定 受益计划变动 额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	权益法下可转损 益的其他综合收 益	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	其他权益工 具投资公允 价值变动	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	金融 资产 重分 类计 入其 他综 合收 益的 金额	持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益	其他债 权投资 信用减 值准备	现金流量套期 储备（现金流 量套期损益的 有效部分）	外币财务报表折 算差额	其 他	小计
一、上年年初余额	3,229,857.77		1,636,033,699.33				12,085,445,845.65				- 33,458,642.36	-631,865,190.61		13,059,385,569.78
二、上年增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	11,825,194.83		-583,501,795.39				-3,031,762,130.32				- 30,327,875.30	-272,423,915.00		-3,906,190,521.18
三、本年年初余额	15,055,052.60		1,052,531,903.94				9,053,683,715.33				- 63,786,517.66	-904,289,105.61		9,153,195,048.60
四、追溯调整金额					- 4,363,157.61									-4,363,157.61

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	重新计量设定 受益计划变动 额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	权益法下可转损 益的其他综合收 益	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	其他权益工 具投资公允 价值变动	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出售金融资 产公允价值变动 损益	金融 资产 重分 类计 入其 他综 合收 益的 金额	持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益	其他债 权投资 信用减 值准备	现金流量套期 储备（现金流 量套期损益的 有效部分）	外币财务报表折 算差额	其 他	小计
五、本年增减变动 金额（减少以“—” 号填列）	- 132,173,178.16	- 578,138.85	446,332,059.73		-4,345.21		2,498,707,090.59				- 35,369,571.74	989,980,596.43		3,766,894,512.79
六、本年年末余额	-117,118,125.56	- 578,138.85	1,498,863,963.67		- 4,367,502.82		11,552,390,805.92				- 99,156,089.40	85,691,490.82		12,915,726,403.78

(六十四) 非货币性资产交换

- 1、非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因：无
- 2、换入资产、换出资产的类别：无
- 3、换入资产初始计量金额的确定方式：无
- 4、换入资产、换出资产的公允价值及换出资产的账面价值：无
- 5、非货币性资产交换确认的损益：无

(六十五) 股份支付

光明乳业股份有限公司

1、 股份支付总体情况

新西兰新莱特股份支付的总体情况

本集团控股子公司新西兰新莱特于 2017 年度通过如下方式对中高层管理人员实施一项股权激励计划：新西兰新莱特最多将授予参与计划的中高层管理人员价值为其基本薪资 25% 的股份，授予日公允价值为新西兰元 3.75 元/股，等待期为三年。行权日，新西兰新莱特通过增发股份，将股权无偿授予被激励对象。

截止至 2019 年 12 月 31 日，本年行权的股票期权共计 83,880 股(2018 年度：无)。

2、 以权益结算的股份支付情况

新西兰新莱特的以权益结算的股份支付情况

2019 年度，新西兰新莱特以权益结算的激励计划股份支付金额折合人民币 2,664,852 元（2018 年度：人民币 4,199,604 元），其中归属于母公司股东计入资本公积金额折合人民币 1,040,358 元（2018 年度：人民币 1,639,525 元），归属于少数所有者权益金额折合人民币 1,624,494 元（2018 年度：人民币 2,560,079 元）。

2019 年度，新西兰新莱特以权益结算的激励计划股份行权，资本公积转入股本金额折合人民币 2,095,527 元（2018 年度：无），影响光明乳业资本公积股本溢价人民币 495,307 元（2018 年度：无）。截止 2019 年 12 月 31 日，新西兰新莱特资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为折合人民币 5,945,912 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,376,587 元）。

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予日股票价格及限制性股票的流动性折扣确定；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：按各解锁期的业绩条件估计确定。

3、 以现金结算的股份支付情况

本期无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

4、 股份支付的修改、终止情况，及其他事项

本期无需要披露的股份支付修改、终止情况，及其他事项。

(六十六) 债务重组

本期均无需要披露的重大债务重组事项。

(六十七) 借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为 1,246,538,837.47 元。
- 2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.69%-9.39%。

(六十八) 外币折算

- 1、计入当期损益的汇兑差额为-24,671,124.34 元；
- 2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响为 0.00 元。

(六十九) 租赁

1、融资租赁出租情况：

本期无需要披露的作为出租人的融资租赁情况。

2、经营租赁出租人（适用旧租赁准则）：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	3,193,917,314.75	3,562,984,394.18
土地使用权	177,037,154.49	48,823,140.68
机器设备	197,907,670.92	370,315,915.77
运输工具	56,224,407.35	141,795,774.25
其他	24,218,384.00	39,228,187.06
投资性房地产	77,907,621.38	71,352,775.50
合计	3,727,212,552.89	4,234,500,187.44

3、融资租赁承租情况：

(1) 各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

资产类别	年初固定资产原 值	期末固定资产原 值	累计折旧额	减值准备累计 金额
房屋建筑物	201,280,294.00	201,280,294.00	77,030,760.96	
机器设备	92,804,960.00	109,069,918.00	99,904,614.00	
运输工具		424,972.66	396,995.28	
合计	294,085,254.00	310,775,184.66	177,332,370.24	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	22,435,830.85
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	11,158,961.47
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,768,534.01
3 年以上	2,508,750.81
合计	38,872,077.14

期末未确认融资费用的余额为 1,828,483.88 元。

4、重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	268,301,789.73
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	218,096,680.63
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	188,575,080.62
3 年以上	578,322,149.53
合计	1,253,295,700.51

5、 本期二级子公司无售后租回交易。

(七十) 终止经营

本期无需要披露的终止经营情况。

(七十一) 分部信息

项目	乳业		糖业		肉业		粮油	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	35,485,318,946.01	32,566,844,761.10	15,625,146,173.78	14,146,095,055.15	23,403,542,393.63	22,179,398,767.76	19,360,393,381.24	18,739,983,201.11
其中：对外交易收入	35,269,401,086.12	32,474,932,596.60	15,124,011,743.40	14,037,723,344.30	23,273,554,341.25	22,119,297,082.49	19,247,736,194.25	18,394,259,022.08
分部间交易收入	215,917,859.89	91,912,164.50	501,134,430.38	108,371,710.85	129,988,052.38	60,101,685.27	112,657,186.99	345,724,179.03
二、对联营和合营企业的投资收益	-36,661,015.44	-28,968,015.83	-	6,046,772.51	70,251,202.44	59,804,874.93	15,622,934.01	7,463,504.51
三、资产减值损失	-237,673,061.84	-239,119,849.96	202,029,951.42	29,238,975.47	-184,917,175.44	-58,057,152.21	-124,042,853.31	-9,549,681.64
四、信用减值损失	-7,932,047.00	-	-	-	-3,888,595.33	-	-	-
五、折旧费和摊销费	1,356,826,293.46	1,197,981,385.54	301,950,858.47	322,149,135.58	331,744,036.86	284,645,291.43	343,838,836.31	399,156,800.80
六、利润总额	1,667,430,121.33	1,356,572,207.20	-51,646,923.53	66,288,203.71	715,268,012.37	508,107,179.28	407,821,783.96	392,220,913.91
七、所得税费用	561,292,598.25	513,719,770.60	50,164,485.99	63,020,369.86	154,469,145.59	119,392,675.07	125,967,638.26	93,865,354.95
八、净利润	1,106,137,523.08	842,852,436.60	-101,811,409.52	3,267,833.85	560,798,866.78	388,714,504.21	281,854,145.70	298,355,558.96
九、资产总额	43,219,928,074.43	40,596,669,188.37	10,412,269,742.15	9,693,030,663.14	13,746,919,852.54	11,569,443,189.37	21,175,096,019.21	20,044,937,587.37
十、负债总额	31,777,788,803.62	31,114,405,188.77	7,537,013,137.35	6,666,956,774.91	7,204,815,089.84	5,806,389,509.94	12,773,054,192.90	11,868,236,100.76
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额								

项目	蔬菜		品牌食品		现代农业		分销零售	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	8,650,218,226.69	6,741,832,003.81	6,414,608,693.25	5,374,152,234.65	6,198,072,417.59	7,939,451,545.57	22,937,665,930.64	23,753,239,046.90
其中：对外交易收入	8,647,837,274.44	6,741,832,003.81	6,070,400,587.94	5,306,795,329.76	4,481,857,583.00	7,403,199,382.48	22,550,641,065.52	23,346,556,427.88
分部间交易收入	2,380,952.25		344,208,105.31	67,356,904.89	1,716,214,834.59	536,252,163.09	387,024,865.12	406,682,619.02
二、对联营和合营企业的投资收益	-32,340,564.68	-3,585,174.33	62,741,789.78	82,738,727.11	155,460,120.69	135,121,992.63	121,349,278.94	97,788,947.93
三、资产减值损失	968,954.26	-191,806.42	-68,863,479.48	-269,073,131.02	-35,732,134.05	-211,591,182.98	1,354,248.98	-90,982,004.37
四、信用减值损失	-		-		-		-	
五、折旧费和摊销费	135,538,355.08	145,155,699.91	183,481,612.04	183,169,307.46	586,697,725.68	658,042,188.37	396,182,667.67	422,853,023.24
六、利润总额	235,173,334.90	219,439,522.47	502,189,240.82	434,073,249.95	384,793,133.60	282,412,323.15	683,459,577.76	828,651,857.49
七、所得税费用	67,251,778.00	65,009,375.61	91,517,252.44	85,871,774.55	95,174,936.50	135,604,458.01	154,532,237.80	220,576,979.93
八、净利润	167,921,556.90	154,430,146.86	410,671,988.38	348,201,475.40	289,618,197.10	146,807,865.14	528,927,339.96	608,074,877.56
九、资产总额	5,061,765,412.93	4,646,141,076.88	16,564,260,900.52	18,890,058,191.74	22,141,292,838.33	23,126,201,086.20	25,410,150,041.38	23,537,423,483.66
十、负债总额	2,803,106,658.13	2,531,942,811.17	5,044,161,227.71	7,238,114,817.05	12,079,842,518.28	12,417,198,580.02	15,519,816,144.16	15,515,653,707.82
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投 资权益法核算增加额								

项目	地产物流		金融		水产		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	17,254,310,584.05	24,135,255,412.59	666,501,457.24	681,435,280.68	3,986,324,117.67	3,249,014,659.06	311,160,525.78	1,550,667,058.46
其中：对外交易收入	16,355,541,159.92	23,086,135,072.39	298,364,123.98	451,393,443.64	3,986,324,117.67	3,249,014,659.06	213,518,068.64	1,396,383,123.51
分部间交易收入	898,769,424.13	1,049,120,340.20	368,137,333.26	230,041,837.04	-	-	97,642,457.14	154,283,934.95
二、对联营和合营企业的投资收益	-244,026,577.02	-49,312,420.78	-	-	2,994,365.12	5,744,973.50	87,148,447.23	38,109,533.66
三、资产减值损失	-480,331,594.60	-917,769,904.37	-69,788,588.11	-59,858,011.41	-35,544,715.13	-37,918,680.91	-846,478,679.73	-497,928,805.23
四、信用减值损失	-57,598,910.53	-	-	-	-302,574.72	-	3,202,269.68	-
五、折旧费和摊销费	318,615,804.55	322,124,946.90	2,822,599.96	3,538,671.75	209,322,009.67	185,794,515.74	295,450,472.40	272,741,181.43
六、利润总额	1,168,774,367.19	2,422,191,044.34	323,625,525.69	349,075,322.55	176,756,755.32	136,893,047.54	-358,865,593.80	-254,696,480.78
七、所得税费用	591,597,300.66	948,066,941.03	67,410,292.83	78,147,798.23	49,761,543.20	32,867,008.34	2,045,050.41	32,315,551.00
八、净利润	577,177,066.53	1,474,124,103.31	256,215,232.86	270,927,524.32	126,995,212.12	104,026,039.20	-360,910,644.21	-287,012,031.78
九、资产总额	93,811,428,203.08	78,984,267,323.15	23,834,669,172.76	20,772,994,243.95	6,308,911,904.53	5,586,226,535.60	90,569,632,939.59	90,796,686,858.58
十、负债总额	75,155,346,732.95	62,275,765,049.65	20,754,971,971.06	19,207,243,702.45	3,930,926,267.29	3,276,630,188.69	46,403,926,202.49	49,750,175,292.92
十一、其他重要的非现金项目								
其中：折旧费和摊销费以外的其他非 现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投 资权益法核算增加额								

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	4,774,075,501.44	3,049,847,538.83	155,519,187,346.13	158,007,521,488.01
其中：对外交易收入			155,519,187,346.13	158,007,521,488.01
分部间交易收入	4,774,075,501.44	3,049,847,538.83	-	
二、对联营和合营企业的投资收益			202,539,981.07	350,953,715.84
三、资产减值损失	-70,263,983.74	-85,468,580.77	-1,808,755,143.29	-2,277,332,654.28
四、信用减值损失			-66,519,857.90	
五、折旧费和摊销费			4,462,471,272.15	4,397,352,148.15
六、利润总额	777,148,847.73	1,908,493,520.07	5,077,630,487.88	4,832,734,870.74
七、所得税费用	2,130,401.18	185,253,763.72	2,009,053,858.75	2,203,204,293.46
八、净利润	775,018,446.55	1,723,239,756.35	3,068,576,629.13	2,629,530,577.28
九、资产总额	96,211,250,596.99	90,807,007,642.12	276,045,074,504.46	257,437,071,785.89
十、负债总额	61,471,755,792.27	57,424,627,766.63	179,513,013,153.51	170,244,083,957.52
十一、其他重要的非现金项目				
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额				

(七十二) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,068,576,629.13	2,629,530,577.28
加：资产减值准备	1,808,755,143.29	2,277,332,654.28
信用减值损失	66,519,857.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,641,093,376.16	3,641,688,794.90
无形资产摊销	428,494,012.23	420,301,275.73
长期待摊费用摊销	392,883,883.76	335,362,077.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-570,713,671.10	-814,017,872.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	59,225,020.44	114,204,036.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-105,670,827.79	47,351,887.38
财务费用（收益以“－”号填列）	2,763,068,684.75	2,998,304,325.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,351,881,184.52	-1,897,614,476.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-136,545,043.89	-184,346,648.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	280,706,225.33	-143,329,422.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,793,366,543.23	-8,023,714,005.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,379,449,891.37	-
		14,040,012,435.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,458,081,346.69	9,677,725,706.19
其他	3,095,832.77	308,062.99
经营活动产生的现金流量净额	-367,127,149.45	-2,960,925,462.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,318,596,622.48	27,218,571,633.05

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	27,218,571,633.05	29,812,589,667.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,899,975,010.57	-2,594,018,034.59

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	345,519,664.02
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,802,193.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	335,717,470.23
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	36,950,333.82
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,974,106.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	28,976,227.62

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	22,318,596,622.48	27,218,571,633.05
其中：库存现金	40,346,721.20	53,126,490.86
可随时用于支付的银行存款	18,783,347,612.14	24,986,397,475.12
可随时用于支付的其他货币资金	3,494,902,289.14	2,179,047,667.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,318,596,622.48	27,218,571,633.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,108,774,163.52
其中：美元	178,181,307.60	6.9762	1,243,028,439.98
英镑	9,452,458.53	9.1501	86,490,940.80
新西兰元	6,886,795.51	4.6973	32,349,343.70
港币	532,178,055.87	0.8958	476,725,102.24
澳门元	474,289.61	0.8699	412,586.78
欧元	186,852,545.35	7.8155	1,460,346,068.18
日元	99,865,931.01	0.0641	6,401,406.18
韩元	11,253,532.00	0.0060	67,521.19
瑞典克朗	20.00	0.7464	14.93
新加坡元	44,992.57	5.1739	232,787.07
澳元	64,597,786.62	4.8843	315,514,969.17
迪拉姆	12,457,096.79	1.3774	17,158,405.12
阿根廷比索	130,171,156.02	0.1165	15,164,939.68
乌吉亚	44,254,742.66	0.1869	8,271,211.40
斐济币	34,742.55	3.2701	113,611.60
加元	177,072.21	5.3421	945,937.45
菲律宾比索	286.33	0.137	39.28
新谢克尔	717,114,514.74	2.0152	1,445,129,170.10
卢布	1,756,672.68	0.1126	197,801.34
巴西雷亚尔	124,813.23	1.7378	216,900.43
捷克克朗	22,671.34	0.3073	6,966.90
应收利息			52,678,656.90
其中：美元	4,278,528.25	6.9762	29,847,868.78
欧元	425,446.01	7.8155	3,325,073.29
港币	21,774,631.43	0.8958	19,505,714.83
应收账款			5,052,168,803.76
其中：美元	259,503,952.07	6.9762	1,810,351,473.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	12,958,472.51	9.1501	118,571,319.31
卢布	2,031,670.91	0.1126	228,766.14
新加坡元	1,058,278.61	5.1739	5,475,427.70
欧元	102,794,882.22	7.8155	803,393,401.98
港币	295,380,180.01	0.8958	264,601,565.25
加元	4,820,353.81	5.3421	25,750,812.10
新西兰元	4,392,311.88	4.6973	20,632,006.59
新谢克尔	835,055,358.00	2.0152	1,682,803,557.44
澳元	65,589,843.73	4.8843	320,360,473.73
应收票据			274,666,941.02
其中：欧元	528,559.62	7.8155	4,130,957.71
阿根廷比索	8,282,317.46	0.1165	964,889.98
新谢克尔	133,768,903.00	2.0152	269,571,093.33
短期借款			1,988,280,497.01
其中：美元	31,856,661.96	6.9762	222,238,445.77
欧元	66,680,633.27	7.8155	521,142,489.32
加元	2,960,000.00	5.3421	15,812,616.00
港币	1,325,625,530.25	0.8958	1,187,495,350.00
新谢克尔	20,638,942.00	2.0152	41,591,595.92
其他应收款			1,664,213,538.80
其中：阿根廷比索	195,366,946.52	0.1165	22,760,249.27
欧元	33,957,611.05	7.8155	265,395,709.16
美元	101,715,331.55	6.9762	709,586,495.97
加元	12,320.52	5.3421	65,817.45
澳元	3,311.10	4.8843	16,172.41
英镑	241,087.40	9.1501	2,205,973.82
港币	684,011,382.70	0.8958	612,737,396.62
新谢克尔	25,522,143.72	2.0152	51,432,224.02
卢布	119,894.15	0.1126	13,500.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应收款			1,171,868,238.19
其中：美元	151,414,877.83	6.9762	1,056,300,470.72
卢布	13,508.43	0.1126	1,521.05
欧元	14,786,801.41	7.8155	115,566,246.42
应付账款			2,735,414,164.10
其中：美元	159,823,009.51	6.9762	1,114,957,277.24
澳元	453,032.70	4.8843	2,212,748.74
欧元	12,036,858.23	7.8155	94,074,065.50
加元	152,379.36	5.3421	814,025.78
日元	166,960,437.00	0.0641	10,702,164.01
阿根廷比索	139,838,129.80	0.1165	16,291,142.12
港币	67,670.36	0.8958	60,619.11
新谢克尔	742,508,000.00	2.0152	1,496,302,121.60
应付利息			76,897,303.55
其中：新谢克尔	36,591,321.60	2.0152	73,738,831.29
欧元	337,334.69	7.8155	2,636,439.27
港币	582,756.18	0.8958	522,032.99
其他应付款			646,404,379.11
其中：澳元	790,000.00	4.8843	3,858,597.00
美元	84,983,730.25	6.9762	592,863,498.99
阿根廷比索	33,437,990.47	0.1165	3,895,525.89
欧元	5,710,154.44	7.8155	44,627,712.03
港币	126,800.00	0.8958	113,587.44
英镑	114,256.43	9.1501	1,045,457.76
长期借款			9,086,381,087.12
其中：美元	45,000,000.00	6.9762	313,929,000.00
欧元	1,007,175,139.29	7.8155	7,871,577,301.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	150,000,000.00	4.8843	732,645,000.00
港币	187,798,376.87	0.8958	168,229,786.00
一年内到期的非流动负债			3,121,189,450.66
其中：丹麦克朗	642,296.00	0.9561	614,099.00
加元	13,706.04	5.3421	73,219.04
欧元	399,270,952.93	7.8155	3,120,502,132.62
长期应付款			352,163,999.13
其中：美元	48,300,000.00	6.9762	336,950,460.00
欧元	1,946,585.52	7.8155	15,213,539.13
应付债券			10,947,478,184.60
其中：欧元	1,294,466,190.98	7.8155	10,116,900,515.60
新西兰元	176,820,230.56	4.6973	830,577,669.00

(七十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,607,749,671.21	保证金、担保、监管、冻结、质押、抵押
存货	30,708,112,582.53	抵押
固定资产	6,932,533,877.15	抵押、未办妥权证
无形资产	667,905,292.42	抵押、未办妥权证
长期股权投资	46,571,263.71	借款质押
投资性房地产	137,339,139.50	抵押
持有待售的非流动资产	105,325,058.76	抵押
合计	41,205,536,885.28	

九、或有事项

(一) 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

1、光明食品（集团）有限公司

原告上海翹目市政工程有限公司诉光明食品（集团）有限公司（被告一）、上海水产集团有限公司（被告二）、上海水产养殖公司（被告三）、上海市青浦淀山湖联营养殖场（被告四）财产损害赔偿纠纷一案已由上海市青浦区人民法院受理。原告主张其向被告三承租了鱼塘，租期为 2018 年 1 月至 2019 年 12 月。其主张被告二、被告三、被告四于 2019 年 8 月在合同期内违法拆除其有关房屋及设施，并造成相关营业损失，所有损失总共合计 3600 余万元。原告同时主张被告一作为被告二、三、四的上级公司，应当对此行为负相应的管理责任。被告三抗辩本案系原告未及时支付租金，被告三已于 2019 年 7 月发出解除本合同的通知。原告在收到解除通知后，拒不搬离，故被告三才行使权利，要求原告腾退场地。故不存在违法行为。截止 2019 年 12 月 31 日本案尚在一审审理中。

2、光明食品集团上海跃进有限公司

光明集团上海跃进有限公司所属子公司上海光明新海农场有限公司（原名上海农工商集团新海总公司）买卖合同纠纷案，上海市崇明区人民法院已于 2016 年 8 月 16 日作出判决【案号分别为：(2015)崇民二(商)初字第 663 号、(2015)崇民二(商)初字第 664 号、(2015)崇民二(商)初字第 665 号】，后原审被告凌云分别就上述一审判决提起上诉，上海市第二中级人民法院于 2016 年 12 月 14 日作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判【案号分别为：(2016)沪 02 民终 8035 号、(2016)沪 02 民终 8036 号、(2016)沪 02 民终 8037 号】。截止 2019 年 12 月 31 日，该案被执行人为：凌云、镇江粮食收储公司，丹阳市畅源粮油贸易有限公司，江苏江南面粉集团有限公司等，全部应收债权为 4880 万元。目前正在积极追偿中。

3、光明食品集团上海崇明农场有限公司

光明食品集团上海崇明农场有限公司（原名光明食品集团上海长江总公司）追偿权纠纷执行案，上海市崇明区人民法院已于 2018 年 6 月 29 日作出判决【案号：(2016)沪 0230 民初 6568 号】，一审判决生效后，原审被告黄建平申请再审，上海市第二中级人民法院已于 2019 年 5 月 29 日作出裁定，驳回再审申请【案号：(2019)沪 02 民申 147 号】。截止 2019 年 12 月 31 日，该案被执行人为：朱观武、黄建平、王跃春、上海东旺沙经济发展有限公司、上海东旺实业有限公司，全部应收债权为 4900

万。目前正在积极追偿中。

4、 上海市糖业烟酒（集团）有限公司

(1) 金枫酒业公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司（以下简称“绍兴白塔”）与招商银行股份有限公司绍兴越兴支行签订编号为“2014 年越授保字第 020-1 号”的《最高额不可撤销担保书》，为该行自 2014 年 4 月 9 日至 2015 年 4 月 9 日期间内向绍兴爱普特文体用品有限公司提供的总额为人民币 3,000.00 万元的授信额度协议项下所欠所有债务提供连带责任保证。

截止 2019 年 12 月 31 日，该不可撤销担保书项下尚未归还款项的本金合计人民币 2,335.31 万元，其中：

- 1) 尚未归还的借款，借款期限自 2014 年 12 月 18 日至 2015 年 5 月 31 日，本金余额人民币 500.00 万元；
- 2) 尚未结清的信用证款项，信用证开立日期为 2014 年 11 月 11 日，付款期限为 2015 年 5 月 11 日，未归还的信用证本金为人民币 841.33 万元；
- 3) 尚未结清的信用证款项，信用证开立日期为 2015 年 2 月 11 日，付款期限为 2015 年 8 月 11 日，未归还的信用证本金为人民币 993.98 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，该担保书相关借款及信用证的本金及利息尚未归还完毕。相关银行对前述借款和信用证款项已经提起诉讼，绍兴白塔已收到：浙江省绍兴市越城区人民法院出具的编号为“(2017)浙 0602 民初 578 号”的《民事判决书》和浙江省绍兴市中级人民法院出具的编号为“(2017)浙 06 民初 459 号”的《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述尚未归还的 2,335.31 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。2018 年浙江省绍兴市中级人民法院已就招商银行股份有限公司绍兴越兴支行申请采取保全措施，查封了绍兴白塔名下土地使用权、房屋所有权、部分银行账户、部分基酒等存货、排污权，截止 2019 年 12 月 31 日上述相关银行账户已全部解冻，仍处于查封状态的资产明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	18,220,882.64	绍兴县国用（2005）第 10-17 号、 绍兴县国用（2005）第 10-18 号、 绍市国用（2015）第 22312 号、 绍市国用（2015）第 22310 号
房屋	4,722,924.88	绍房权证陶堰字第 00371 号、 绍房权证陶堰字第 00372 号、 绍房权证绍市字第 F0000314581 号、

资产名称	资产账面价值	产权证
		绍房权证绍市字第 F0000314579 号
存货（基酒等）	7,986,730.15	
排污权	0.00	
合计	30,930,537.67	

2018 年 10 月 31 日，浙江省绍兴市中级人民法院出具编号为“（2018）浙 06 执 318 号之一”的《执行裁定书》，终结“（2017）浙 06 民初 459 号”民事判决书的本次执行程序。

2018 年 11 月 5 日，浙江省绍兴市越城区人民法院出具编号为“（2018）浙 0602 执 3768 号”的《执行裁定书》，终结“（2017）浙 0602 民初 578 号”民事判决书的本次执行程序。

应招商银行要求，绍兴白塔分别于 2019 年 5 月和 2020 年 1 月向招商银行支付了 50 万元和 200 万元。根据 2014 年 4 月金枫酒业与许建林签订的绍兴白塔股权转让协议及许建林签署的代偿承诺书该款项应由许建林承担。

截止 2019 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 934.20 万元。

（2）金枫酒业公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订编号为“（2014）信银杭绍最保字第 012766 号”的《最高额保证合同》，为该自 2014 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 10 日的期间内向绍兴爱普特文体用品有限公司提供的包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证、保理等各类银行业务及收费项目提供连带责任保证，被担保的主债权最高额度为等值人民币 1,300.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该保证合同项下尚未归还的借款本金余额为人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2014 年 10 月 31 日至 2015 年 6 月 9 日。

2016 年 3 月，绍兴白塔收到浙江省绍兴市越城区人民法院出具的“（2016）绍越商初字第 653 号”《民事调解书》，调解绍兴白塔对上述尚未归还的 1,000.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

2018 年 6 月 1 日，中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴诚诣贸易有限公司签订编号为“信银杭绍债转 2018（06-3）号”《债权转让协议》，中信银行股份有限公司将上述绍兴白塔担保的债权转让给了绍兴诚诣贸易有限公司。

2019 年 5 月，绍兴市越城区人民法院根据“（2016）浙 0602 执 3360 号”《执行通知书》查封了绍兴白塔名下土地使用权、房屋所有权，具体查封资产明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	10,114,299.96	绍兴县国用（2005）第 10-17 号、 绍兴县国用（2005）第 10-18 号
房屋	3,463,808.81	绍房权证陶堰字第 00371 号、 绍房权证陶堰字第 00372 号
合计	13,578,108.77	

截止 2019 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 400.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，该合同相关借款本金及利息尚未归还。绍兴诚诣贸易有限公司尚未对绍兴白塔采取强制措施。

（3）金枫酒业公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与中信银行股份有限公司绍兴分行签订编号为“（2013）信银杭绍最保字第 012580-1 号”的《最高额保证合同》，为该行自 2013 年 12 月 31 日起至 2014 年 12 月 31 日的期间内向华夏电源集团有限公司提供的包括但不限于各类贷款、票据、保函、信用证、保理等各类银行业务及收费项目提供连带责任保证，被担保的主债权最高额度为等值人民币 1,560.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，该保证合同项下尚未归还的借款本金余额为人民币 1,200.00 万元，借款期限自 2014 年 12 月 17 日至 2015 年 11 月 28 日。

2016 年 11 月，绍兴白塔收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的“（2016）浙 06 民初 474 号”《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述尚未归还的 1,200.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。绍兴市中级人民法院于 2017 年从绍兴白塔的银行存款账户扣款合计人民币 3,429,189.31 元，并于 2017 年 7 月 25 日归还给绍兴白塔人民币 1,403,866.37 元，同时将剩余款项人民币 2,025,322.94 元执行出账给中信银行股份有限公司绍兴分行。2018 年 1 月绍兴白塔收到浙江省绍兴市中级人民法院出具的“（2017）浙 06 执 284 号之四”《执行裁定书》，裁定终结（2017）浙 06 执 284 号案件的本次执行程序。

2018 年 6 月 1 日，中信银行股份有限公司绍兴分行与绍兴诚诣贸易有限公司签订编号为“信银杭绍债转 2018（06-2）号”《债权转让协议》，中信银行股份有限公司将上述绍兴白塔担保的债权转让给了绍兴诚诣贸易有限公司。2019 年 1 月 16 日浙江省绍兴市中级人民法院确认中信银行股份有限公司绍兴分行享有的相关债权已转让给绍兴诚诣贸易有限公司。

2019 年 7 月，绍兴市中级人民法院根据“（2019）浙 06 执恢 8 号”《执行裁定书》查封了绍兴白塔名下土地使用权、房屋所有权，具体查封资产明细如下：

资产名称	资产账面价值	产权证
土地使用权	18,220,882.64	绍兴县国用（2005）第 10-17 号、 绍兴县国用（2005）第 10-18 号、 绍市国用（2015）第 22312 号、 绍市国用（2015）第 22310 号
房屋	4,722,924.88	绍房权证陶堰字第 00371 号、 绍房权证陶堰字第 00372 号、 绍房权证绍市字第 F0000314581 号、 绍房权证绍市字第 F0000314579 号
合计	22,943,807.52	

截止 2019 年 12 月 31 日，绍兴白塔对该担保事项累计计提了预计负债人民币 4,800,000.00 元，扣除 2017 年实际执行款人民币 2,025,322.94 元后账面预计负债余额为人民币 2,774,677.06 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，该合同相关借款本金及利息尚未归还。绍兴诚诣贸易有限公司尚未对绍兴白塔采取强制措施。

（4）金枫酒业公司控股子公司绍兴白塔酿酒有限公司与绍兴县屹男小额贷款有限公司签订编号为“（2013）屹男最保借字第 02001 号”《最高额保证借款合同》，为该小贷公司自 2013 年 10 月 16 日起至 2014 年 10 月 16 日的期间内向华夏电源集团有限公司发放贷款最高限额人民币 1,000.00 万元提供连带责任保证。

2017 年 4 月，绍兴白塔收到绍兴市柯桥区人民法院出具的“（2016）浙 0603 民初 10168 号”《民事判决书》，判决绍兴白塔对上述保证合同所担保的尚未归还的 250.00 万元本金及相应利息承担连带清偿责任。

2018 年 3 月底，绍兴白塔股东许建林与小贷公司签订《还款协议》，由许建林清偿上述本金 250.00 万元及相应利息，如许建林未按协议约定清偿款项，则小贷公司有权解除协议仍按法院判决书内容要求法院恢复强制执行。

2019 年 8 月，经小贷公司确认，许建林已归还上述 250 万元本金及利息，协议履行完毕。

5、光明乳业股份有限公司

2018 年 2 月，光明乳业股份有限公司子公司新西兰新莱特购买了位于新西兰 Pokeno 的 28 公顷土地，该土地附带了有关其开发用途的限制性契约，因此在土地收购协议中土地出售方被要求取消与该土地开发有关的限制性契约。随后，出售方向当地高

等法院提出取消该限制性契约的请求，高等法院于 2018 年 11 月判决解除该限制性契约，同时，基于该限制性契约几乎无实际价值且契约立约人并不会因该限制性契约的解除而遭受任何损失，高等法院否决了对契约立约人进行赔偿的诉求。2019 年 5 月，契约立约人上诉至上诉法院，上诉法院推翻了原高等法院取消限制性契约的判决。2019 年 6 月，新西兰新莱特向当地最高法院申请上诉，请求推翻上诉法院的判决。截止 2019 年 12 月 31 日，最高法院已受理本案件，将于 2020 年 4 月 29 日及 30 日举行听证会。由于截止 2019 年 12 月 31 日上述案件仍处于审理过程中，争议的最终结果存在一系列的可能性，故无法可靠估计上述案件对财务报表的影响。

2014 年至 2016 年期间，中博农畜牧科技股份有限公司(以下简称“中博农”)分别承建了光明乳业股份有限公司之子公司富裕光明生态示范奶牛养殖有限公司(以下简称“光明生态”)和光明乳业股份有限公司之子公司富裕县光明哈川奶牛饲养专业合作社(以下简称“光明哈川”)的工程项目，合同金额分别为人民币 99,443,483 元和人民币 50,981,578 元。其后，因工程项目的实施的变动，中博农主张增加工程价格。根据本集团聘请的第三方工程审价公司对工程项目进行审价的结果，光明生态与光明哈川认为中博农主张的工程价格大幅超过审价结果。中博农对工程项目的审价结果存有异议，最终未与光明生态和光明哈川达成一致，并于 2018 年度向黑龙江齐齐哈尔中级人民法院分别对光明生态和光明哈川提起诉讼，要求光明生态与光明哈川分别支付尚欠工程结算款及利息。法院对光明生态与中博农的案件已于 2020 年 3 月 17 日作出一审判决，判决结果为：被告（反诉原告）富裕光明生态示范奶牛养殖有限公司于本判决生效十五日给付原告（反诉被告）中博农畜牧科技股份有限公司 14,697,769.24 元及利息（利息自 2020 年 1 月 2 日起至实际履行之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。光明乳业股份有限公司不服法院作出的民事判决，提出继续上诉；目前上述两项案件仍处于审理过程中，光明乳业股份有限公司无法预计审理结果，故截止 2019 年 12 月 31 日尚无法评估上述两项案件对于财务报表的影响。

6、 上海蔬菜（集团）有限公司

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	6,511,557.44	8,291,300.00

注：未决诉讼的形成原因和进展：

2016 年 6 月，原告（上海瀚通消防工程有限公司，以下简称“瀚通消防”）与被告（上海江杨水产品批发市场经营管理有限公司，以下简称“江杨水产”）签订《场地

租赁合同》，约定由原告向被告承租位于宝山区铁城路 1555 号江杨水产品批发市场内 B 号楼 301 区域用于经营餐厅。后由于涉案建筑为违章建筑，导致原告无法办理餐饮企业营业执照，从而造成损失。上年度上海蔬菜（集团）有限公司子公司江杨水产根据对方的起诉状计提预计负债 8,291,300.00 元，本年度瀚通消防一审诉讼请求变更为返还租金、保证金及赔偿装修费共计 6,511,557.44 元，江杨水产冲回预计负债 1,779,742.56 元。该诉讼一审判决江杨水产应支付瀚通消防装修损失及押金 1,765,000.00 元，瀚通消防应支付江杨水产占有使用费等费用 1,204,680.00 元。一审判决后瀚通消防与江杨水产均提出上诉，截止 2019 年 12 月 31 日二审尚未判决。

7、上海水产集团有限公司

项目	期末余额	期初余额
承担超额亏损义务（注）	20,322,902.58	20,009,922.28
未决诉讼		300,000.00
合计	20,322,902.58	20,309,922.28

注：承担超额亏损义务系公司对上海水产（集团）香港有限公司（以下简称“水产香港”）持有股权占比 49.00%，对于承担的额外义务按照权益法核算调整，截止 2019 年 12 月 31 日，水产香港发生超额亏损 40,836,576.08 元，水产集团按照 49% 股权对超额亏损承担义务计提预计负债 20,322,902.58 元。对超额亏损的部分 12,549,160.01 元和其他综合收益 7,773,742.57 元计提预计负债共计 20,322,902.58 元。

(1) 广州菱山水产有限公司

根据广东省广州市黄埔区人民法院 2014 年 11 月 11 日签发的民事判决书“穗黄法民二初字第 622 号”判决：广州山力冷冻有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向广州菱山水产有限公司支付 1000 万元及利息损失（利息损失自 2013 年 10 月 29 日起计至本判决确定的支付之日止，以欠款额为基数，按中国人民银行同期同类贷款基准利率计付）。截止 2019 年 12 月 31 日，广州菱山水产有限公司未收到广州山力冷冻有限公司的还款。广州山力冷冻有限公司对一审判决不服并提起上诉，2015 年 11 月 20 日，广东省广州市中级人民法院作出的终审的民事判决书“(2015)穗中法金终字第 205 号”中，对上述合同纠纷案件终审判决“驳回上诉，维持原判”。

2016 年 1 月 12 日，广州菱山水产有限公司向广州市黄埔区人民法院申请强制执行，并得到了法院的受理(受理执行案件通知书—(2016)粤 0112 执 157 号)。

2017 年 8 月 11 日，广东省广州市黄埔区人民法院向广州诚安信资产评估与房地产估价有限公司发《委托评估函》“(2017)穗黄法司法委托字第 268 号”，委托广州诚安信资产评估与房地产估价有限公司对广州山力冷冻有限公司持有的广州菱山水产有限公司 11.5% 的股份，及广州山力冷冻有限公司持有的江苏洪泽湖食品有限公司 64.55% 的股份进行评估。截止 2019 年 12 月 31 日该项司法评估工作正在进行中。

截止 2019 年 12 月 31 日，广州菱山水产有限公司根据上述案件执行情况，对挂账其他应收款—广州山力冷冻有限公司 13,094,481.66 元计提坏账准备 13,094,481.66 元。

2015 年 8 月上海市浦东新区人民法院受理了广州菱山水产有限公司起诉上海菱浦水产有限公司的买卖合同纠纷案件。案件主要内容：广州菱山水产有限公司请求上海菱浦水产有限公司支付截止 2014 年 11 月的货款 25,486,641.70 元，合并抵减广州菱山水产有限公司向上海菱浦水产有限公司的借款 10,000,000.00 元后，上海菱浦水产有限公司应支付广州菱山水产有限公司 15,486,641.70 元。

2015 年 12 月 25 日上海市浦东新区人民法院作出的民事判决书“(2015)浦民二(南)初字第 4298 号”，主要内容：判决上海菱浦水产有限公司应于判决生效之日起十日内支付广州菱山水产有限公司货款 15,486,641.70 元及预期付款损失（以 15,486,641.70 元为基数，按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率，自 2015 年 6 月 18 日起计算至实际清偿之日止）。

说明：

- a) 由于上海菱浦水产有限公司存在代广州菱山水产有限公司支付款项抵销了部分应付货款以及双方发生的其他往来款项，因此截止 2016 年 12 月 31 日上海菱浦水产有限公司应支付广州菱山水产有限公司货款结余 25,297,535.25 元。
- b) 2017 年合并抵减广州菱山水产有限公司向上海菱浦水产有限公司的借款 10,000,000.00 元后，广州菱山水产有限公司应收上海菱浦水产有限公司款项结余 15,297,535.25 元。

2016 年 11 月 23 日上海市浦东新区人民法院作出的执行裁定书“(2016)沪 0115 执 17964 号”，执行裁定书主要内容：上海市浦东新区人民法院在执行（2015）浦民二(南)初字第 4298 号申请执行人广州菱山水产有限公司与被执行人上海菱浦水产有限公司买卖合同纠纷一案中，被执行人上海菱浦水产有限公司名下财产已查封，目前无法处置，申请执行人广州菱山水产有限公司亦不能提供被执行人其他可供执行的财产线索，本案暂不具备继续执行条件，依法终结本次执行程序。本次执行

程序终结后，被执行人仍负继续履行生效法律文书的义务。申请执行人如发现被执行人的财产线索，可向上海市浦东新区人民法院申请恢复执行。

截止 2019 年 12 月 31 日，广州菱山水产有限公司应收上海菱浦水产有限公司款项结余 15,297,535.25 元，广州菱山水产有限公司未向上海市浦东新区人民法院申请恢复执行民事判决书“(2015)浦民二(南)初字第 4298 号”。

截止 2019 年 12 月 31 日，广州菱山水产有限公司根据上述案件执行情况，对挂账应收账款—上海菱浦水产有限公司 15,297,535.25 元计提坏账准备 15,297,535.25 元。

(2) 上海海洋渔业有限公司

2012 年底，因上海永驻仓储有限公司欠付 2012 年 8 月 23 日至 2012 年底租金 604,212 元，上海海洋渔业有限公司向法院提起诉讼。杨浦区法院在(2013)杨民四(民)初字第 19 号民事判决书中判决上海永驻仓储有限公司支付租金。由于该公司未履行判决书确定的义务，上海海洋渔业有限公司申请执行上述判决，杨浦区法院于 2013 年 7 月 25 日出具(2013)杨执字第 1149 号公告，查封上海永驻仓储有限公司位于上海市共青路 430 号内价值人民币 604,711 元的财产，要求其履行判决书中确定的义务，逾期仍不履行，法院将依法拍卖查封的财产。

截止 2019 年 12 月 31 日，上海永驻仓储有限公司尚未归还租金，上述被查封财产尚未全部拍卖。

8、 光明食品国际有限公司

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼(注)	10,321,612.13	13,275,179.40

注：未决诉讼的形成原因和进展：

a) 截至 2019 年 12 月 31 日止，Tnuva 集团已就若干起未决诉讼及争议事项计提预计负债，主要系经销商、供应商或政府机关针对未支付辞退补偿金、房产税金及各项政府费用等事项提起的诉讼或争议，涉及索赔金额约 10,807 万新谢克尔(折合人民币 21,778 万元)。光明国际管理层在考虑了律师意见后认为，预估承担的费用及损失不会超过已计提的预计负债金额。

b) 2016 年 1 月，TeneCapitalFund(“买方”)，PeanutsandCottonMarketingLtd.(“标的公司”)，Tnuva，HamashbirHoldingsLtd.和 MarziparLtd.(“卖方”)签署了股权转让协议，买方向卖方购买标的公司和/或标的公司的子公司 TnuvotField 和 OrchardLtd.(统称“标的公司及子公司”)的股份。2017 年 2 月 20 日买方致函卖方，

因卖方在股权转让协议中不实和误导性陈述，买方要求终止协议，并要求卖方归还已支付的对价及与协议相关的所有费用。2017 年 9 月，买方向仲裁委员会申请仲裁，要求卖方支付 4,100 万新谢克尔(折合人民币 8,262 万元)及罚息，并要求免除其终止协议的法律責任。截止 2019 年 12 月 31 日的财务报表中，已计提相应预计负债。

(1) 2008 年 9 月，耶路撒冷市政局向耶路撒冷地方法院提起诉讼，要求 Tnuva 集团下属子公司支付房屋租赁费约 8,000 万新谢克尔(折合人民币 16,122 万元)。该子公司提起反诉，要求市政局因违反相关义务而向其支付 8,100 万新谢克尔(折合人民币 16,323 万元)。2012 年 6 月，市政局增加诉讼内容，主张市政局与 Tnuva 集团下属子公司的租赁合同无效，该子公司为非法占用其房屋。2013 年 11 月，耶路撒冷地方法院批准了 Tnuva 集团下属子公司与耶路撒冷市政局共同提交的案件中止申请，双方将在一年内协商解决。如果案件被重新提起诉讼，法院将从中止前的状态重新开始受理。截止 2019 年 12 月 31 日，双方仍在协商中。截止 2019 年 12 月 31 日，光明国际未计提预计负债。

(2) Tnuva 集团的消费者针对以下情况对 Tnuva 集团提起集体诉讼：产品标签不符合规定，产品营销活动不符合规定，产品召回程序不符合规定，产品定价高于最高限定价格，产品误导消费者等。截止 2019 年 12 月 31 日，Tnuva 集团管理层基于律师意见，已计提相应的预计负债。对于基于目前情况，无法估计其影响或 Tnuva 集团败诉概率低于 50%的案件，Tnuva 集团未计提预计负债。

(3) 正广和汽水涉诉案件

上海正广和汽水有限公司（以下简称“正广和汽水”）子公司江苏正广和食品有限公司于 2016 年 5 月 2 日与江苏建湖农村商业银行股份有限公司签订额度为 800 万元的借款合同及抵押合同，于 2016 年 5 月 2 日借款 200 万元，借款到期日为 2017 年 1 月 30 日，年利率 7.26%，于 2016 年 5 月 2 日借款 200 万元，借款到期日为 2017 年 3 月 30 日，年利率 7.26%，于 2016 年 5 月 2 日借款 200 万元，借款到期日为 2017 年 4 月 12 日，年利率 7.26%，合计借款 600 万元。江苏省建湖县人民法院（2016）苏 0925 民初 4574 号民事裁定，判决江苏正广和食品有限公司立即偿还江苏建湖农村商业银行股份有限公司借款本金 600 万元及约定利息。正广和汽水作为保证人负连带清偿责任，2019 年正广和汽水银行存款 3,249,467.00 被法院强制执行。截止 2019 年 12 月 31 日，正广和汽水银行存款余额 922,957.47 已被司法冻结。

(4) SalovS.p.A 三起未决税务诉讼

- i. 2013 年意大利税务机关进行税务检查，检查结果认为应针对部分不可抵扣服务成本补缴税款 66 万欧元，SalovS.p.A 管理层聘请独立税务顾问就相关事项进行分析认为 SalovS.p.A 不应当缴纳上述税款因而就该检查结果向当地法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日，法院尚未对该诉讼作出判决。
- ii. 2014 年意大利税务机关在进行税务检查时认为 SalovS.p.A 部分专业服务收入并不符合特雷蒙蒂法案（Tremonti-TerAct）税收减免的要求，当地税务机关据此判定公司应补缴税款 35 万欧元，SalovS.p.A 管理层聘请独立税务顾问就该等事项进行分析认为 SalovS.p.A 不应当缴纳上述税款因而就该检查结果向当地法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日，法院尚未对该诉讼作出判决。
- iii. 2016 年意大利税务机关在对 SalovS.p.A 进行税务检查时发现其向子公司 SalovNorthAmerica 及 FilippoBerioUK 提供专业服务的收入未进行申报，且 2010/2011 财年度为列入当地黑名单的公司提供服务的成本不可抵扣，并据此判定我方应补缴税款 300 万欧元，SalovS.p.A 管理层聘请独立税务顾问就该等事项进行分析认为 SalovS.p.A 不应当缴纳上述税款因而就该检查结果向当地法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日，法院尚未对该诉讼作出判决。
截止 2019 年 12 月 31 日，光明国际未就上述税务诉讼计提或有负债。

(5) 上海梅林起诉梅林荣成

因梅林荣成短期借款逾期、长期借款逾期被借款银行起诉，山东省荣成市人民法院于 2017 年 9 月 12 日出具《民事判决书》(判决书编号分别为：(2017)鲁 1082 民初 3758 号、(2017)鲁 1082 民初 3760 号、(2017)鲁 1082 民初 3762 号)，判决梅林荣成向原告山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行偿还借款本金及相应的利息。

为主张对梅林荣成的债权，上海梅林于 2017 年 11 月 1 日对梅林荣成提起三起诉讼：案号(2017)沪 0115 民初 85013 号标的系 890.00 万元借款，案由企业借贷纠纷，事实和理由如下：上海梅林与梅林荣成于 2015 年 10 月 18 日签订《借款协议》，因梅林荣成资金周转需要，梅林荣成向上海梅林借款 890.00 万，借期自 2016 年 10 月 19 日起至被告实际还款日。借款利息为年利率 6.00%，按季结算。《借款协议》签订后，梅林荣成至今未向上海梅林偿还任何本金，也没有按约定积极履行付款义务，因此上海梅林提起该诉讼；(2017)沪 0115 民初 85011 号标的系 1,550.00 万元借款，案由企业借贷纠纷，事实和理由如下：上海梅林与梅林荣成于 2015 年 11 月 18 日签订《借款协议》，因梅林荣成资金周转需要，梅林荣成向上海梅林借款 1,550.00 万，借期自 2016 年 11 月 19 日起至被告实际还款日。借款利息为年利率 6.00%，按季结算。《借款协议》签订后，梅林荣成至今未向上海梅林偿还任何本金，也没有按约定

积极履行付款义务，因此上海梅林提起该诉讼；案号(2017)沪 0115 民初 85008 号标的系 1,219.00 万余元代还款，案由系追偿权纠纷，因梅林荣成无力全部偿还招商银行威海荣成支行的 1,400.00 万元借款，上海梅林根据梅林荣成与招商银行威海荣成支行签订的《最高额不可撤销担保书》的约定，履行了担保责任，代梅林荣成向招商银行威海荣成支行支付了借款本金及利息共计 12,199,139.90 元的义务，还款期限自 2016 年 2 月 14 日至 2017 年 2 月 14 日。还款期内利息为年利率 6.00%，按季结算。

《借款协议》签订后，梅林荣成至今未向上海梅林偿还任何本金，也没有按约定积极履行付款义务，因此上海梅林提起该诉讼。法院于 2018 年 1 月 8 日对上述案件进行了判决，判决梅林荣成归还借款共计 36,599,139.90 元。

2018 年 9 月 3 日法院发布了对梅林荣成位于山东省威海市荣成市邹泰南街 28 号的荣房权证城字第 2005006128 号房产以及同地址的荣国用(2005)第 290054 号土地使用权进行合并拍卖的公告，并于 2018 年 9 月 20 日拍卖成功，拍卖成交价为 6,198,880.00 元。荣成市人民法院根据案号(2017)鲁 1082 民初 3758 号民事判决书的判决结果，山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行拥有该房产和土地使用权变卖的价款 500 万元(不包含实现抵押权的费用)限额内享有优先受偿的权利。最终扣除山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行优先受偿的 500 万元、荣成市邹泰南街 28 号 房产土地评估价款、房产交易税款以及司法产生的案件受理费、财产保全费和执行款后，没有剩余财产分配给上海梅林。上海梅林得知拍卖分配方案后以(2017)沪 0115 民初 85011 号民事判决书为依据，向荣成市人民法院提交参与分配申请书，荣成市人民法院未予支持，故上海梅林未收到任何款项。

根据另外两份民事判决书(2017)鲁 1082 民初 3760 号、(2017)鲁 1082 民初 3762 号的判决结果，山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行对梅林荣成的另外房产及土地使用权（包括位于山东省威海市荣成市凭海东路 209 号的土地）拥有优先受偿的权利。

2019 年 11 月 27 日，荣成市人民法院发布了对梅林荣成位于山东省威海市荣成市凭海东路 209 号的涉案土地的变卖公告，相关拍卖于 2020 年 2 月 12 日成交，拍卖成交价格为人民币 91,010,243.46 元。上海梅林预计相关拍卖价款在补缴土地出让金、土地转让相关的税费后的余额能够清偿梅林荣成包括银行借款、欠缴税费在内的外部负债。截止 2019 年 12 月 31 日，相关拍卖价款尚未进行分配。

(6) 鼎牛饲料涉诉案件

江苏省果品控股公司（以下简称“果品公司”）于 2016 年起诉梅林股份 100%控股子公司上海鼎牛饲料有限公司（以下简称“鼎牛饲料”），案由系买卖合同纠纷。

一审法院判决驳回果品公司的诉讼请求（案号为：(2016)苏 0106 民初 11473 号），果品公司提出上诉并于上诉后撤回起诉。果品公司于 2017 年再次以买卖合同纠纷提起诉讼，后又撤诉。2017 年 12 月，果品公司第三次又以民间借贷纠纷为由提起诉讼，增加滨海县陈铸粮油管理所为共同被告，法院一审判决滨海县陈铸粮油管理所归还借款，鼎牛饲料承担补充赔偿责任（案号为：(2017)苏 0106 民初 12161 号）。鼎牛饲料已根据判决计提了赔偿损失，并于 2018 年 3 月 16 日提出上诉。2019 年 10 月 8 日，法院已作出终审判决（案号：(2018)苏 01 民终 4686 号），判决滨海县陈铸粮油管理所归还借款，鼎牛饲料承担连带清偿责任。

果品公司于 2016 年起诉鼎牛饲料及山东鼎牧国际贸易有限公司（以下简称“鼎牧贸易”）。案由系买卖合同纠纷。一审法院判决驳回果品公司的诉讼请求（案号为：(2016)苏 0106 民初 11471 号），果品公司提出上诉并于上诉后撤回起诉。果品公司于 2017 年再次以买卖合同纠纷提起诉讼，后又撤诉。2017 年 12 月，果品公司第三次又以民间借贷纠纷为由提起诉讼，增加滨海县陈铸粮油管理所为共同被告，法院一审判决滨海县陈铸粮油管理所归还借款，鼎牛饲料、鼎牧贸易承担补充赔偿责任（案号为：(2017)苏 0106 民初 12162 号）。鼎牛饲料已根据判决计提了赔偿损失，并于 2018 年 3 月 16 日提出上诉。2019 年 9 月 3 日，法院已作出终审判决（案号：(2018)苏 01 民终 5129 号），判决滨海县陈铸粮油管理所归还借款，鼎牛饲料、鼎牧贸易承担连带清偿责任。

(7) 上海鼎瀛农业有限公司起诉吴忠市乐汇牧业股份有限公司案件

上海鼎瀛农业有限公司（以下简称“上海鼎瀛”）与吴忠市乐汇牧业股份有限公司（以下简称“乐汇公司”）签订饲料买卖，乐汇公司未按约定支付货款累计达 437 万元，上海鼎瀛于 2018 年 7 月 4 日起诉乐汇公司，2018 年 12 月 20 日收到一审判决，判决上海鼎瀛胜诉，乐汇公司向上诉法院提起上诉后，因未能及时缴纳诉讼费用，二审程序终止，一审判决生效，目前依据生效判决书申请强制执行。

9、光明食品集团上海五四有限公司

光明食品集团上海五四有限公司下属子公司上海都市菜园发展有限公司就上海鼎牛实业有限公司借款 578.89 万元、上海高曹商贸有限公司借款 3,018.52 万元事项提起诉讼，该子公司对帐面与诉讼相关的应收款项已全额计提坏帐准备，截止 2019 年 12 月 31 日案件正在审理中；本公司子公司上海都市菜园发展有限公司向上海暮溪商贸有限公司、祝金宝、周全、武汉屈臣氏个人用品商店有限公司、天津大田运输服务有限公司北京分公司就买卖合同纠纷提起诉讼金额 1,314.45 万元，该子公司

对帐面与诉讼相关的应收款项全额计提坏帐,截止 2019 年 12 月 31 日案件正在审理中。

10、 上海牛奶（集团）有限公司

(1) 上海耀炜投资管理有限公司诉上海牛奶（集团）有限公司租赁合同纠纷，要求牛奶集团赔偿损失 5057 万元，案号为（2019）沪 0112 民初 31870 号，截止 2019 年 12 月 31 日本案件正在一审审理过程中。

(2) Ranirox Limited 仲裁请求上海牛奶（集团）有限公司支付股权转让款及利息共计 4700 万元，截止 2019 年 12 月 31 日仲裁正在进行中。

(3) 上海乔蒙家具沙发有限公司诉上海牛奶集团有限公司委托合同纠纷，要求牛奶集团赔偿约为 1200 万元，截止 2019 年 12 月 31 日案件正在审理过程中。

(4) 上海牛奶（集团）有限公司与湖北现代乳业有限公司案件买卖合同纠纷，法院判决湖北现代乳业有限公司赔偿损失，剩余执行金额 5342.75 万元，截止 2019 年 12 月 31 日正在执行阶段。

11、 光明房地产集团股份有限公司

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	4,740,502.95	5,490,271.78

注：未诉讼的形成原因和进展：

a) 2013 年 10 月，原告（浙江省东海建设有限公司，以下简称“浙江东海”）与被告（郑州农工商华臻置业有限公司，以下简称“郑州华臻”）签订《建设工程施工合同》，约定原告承建被告开发的农房索河湾一期项目。因施工过程中郑州华臻下发停工通知，浙江东海于 2017 年 8 月起诉，向郑州华臻索赔停工损失。2018 年荥阳市人民法院判决郑州华臻支付浙江东海各项损失 474.05 万元。后郑州华臻不服此判决，向河南省郑州市中级人民法院提起上诉，经郑州市中级人民法院民事裁定撤回前述判决。2019 年 3 月，浙江东海再次向荥阳市人民法院提出诉讼，截至目前，尚未终审，光明地产已计提预计负债 4,740,502.95 元。

b) 农工商房地产集团湖北置业投资有限公司计提的预计负责 74.98 万，按照合同约定农房城市花园应于合同约定商品房交付使用之日（2016 年 12 月 30 日）起 90 日内办理完房地产初始登记。公司未能如约按时完成，大量业主对公司进行诉讼，法

院判决赔偿房价的 0.5%，按已提起诉讼未赔偿的部分计提预计负债，金额为 749,768.83 元。

(1) 关于农工商建设与昆山明丰的工程施工合同纠纷事项

2010 年 6 月 30 日，光明房地产集团股份有限公司下属子公司上海农工商建设发展有限公司与下属子公司昆山明丰房地产有限公司签订《建设工程承包补充合同》，约定昆山明丰将昆山市张浦镇英伦尊邸项目土建和安装工程发包给农工商建设施工，2010 年 7 月 23 日，农工商建设与昆山明丰签订《建设工程施工合同》，提交住建部门备案。合同签订后，农工商建设按约履行了合同义务，因昆山明丰原因导致未能按期或者开工后多次停工，各期工程在 2011 年 12 月 22 日至 2013 年 8 月 9 日期间陆续完成竣工验收。2018 年 11 月 30 日，审计单位对无争议项目出具审计报告，审定总价为 422,598,880.74 元，但双方仍有争议项目决算事宜未解决，为此，农工商建设于 2019 年 5 月向苏州市中级人民法院提起诉讼，要求昆山明丰支付工程款 7500 万元，并赔偿停工、窝工损失 600 万元。苏州市中级人民法院已于 2020 年 2 月 24 日作出一审判决，判决驳回农工商建设的诉讼请求。农工商建设不服一审判决，已向江苏省高级人民法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日，该案件尚在审理中。

(2) 关于农工商建设与昆山明丰的工程借款纠纷事项

2019 年 7 月，江苏长顺地产开发有限公司向江苏省昆山市人民法院起诉农工商建设、第三人昆山明丰，诉请判令农工商建设归还昆山明丰借款 3100 万元并支付相应利息。农工商建设认为诉争款项已在苏州市中级人民法院受理的农工商建设诉昆山明丰建设工程施工合同纠纷案件中处理，为此向昆山市人民法院申请中止审理。2020 年 1 月 17 日，昆山市人民法院开庭审理了该案。截止 2019 年 12 月 31 日，该案件尚在审理中。

(3) 除上述重大诉讼事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，光明房地产集团股份有限公司下属个别子公司是某些法律诉讼中的被告，也是在日常业务中出现在其他诉讼事项中的原告。尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼的结果，管理层预计不会对光明地产的财务状况构成重大负面影响。

12、上海市农工商投资公司

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	28,290,769.62	28,290,769.62

注：未决诉讼的形成原因和进展：

(1) 根据上海市第二中级人民法院（2000）沪二中民初字第 165 号判决书，应付共

康联建项目 23,728,211.80 元，2006 年支付上海市第二中级人民法院 200,000.00 元（执行案号“2002 沪二中执字第 146 号”），2008 年被强制扣划 30,000.00 元，2016 年支付 330,665.18 元，余额 23,167,546.62 元。

(2) 根据上海市闵行区人民法院（2000）闵民初字第 1988 号民事判决书，应付孙翠花、吕旌帆 383,338.00 元。

(3) 根据上海市第一中级人民法院（1998）沪一中民初字第 235 号民事判决书，应付中国船舶工业总公司第七研究院第 702 研究所上海分部 4,739,885.00 元。

13、上海良友（集团）有限公司

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼（注）	2,069,029.06	13,092,274.56

注：未决诉讼的形成原因和进展：

(1) 良友物流 预计负债-未决诉讼 1,578,543.33 形成原因：金山粮油购销公司 2019 年 11 月 9 日取得上海市金山区市场监督管理局行政处罚决定书（沪市监金处字【2019】第 282019014176 号），决议内容为当事人使用不合格的计量器具，致使农户稻谷水分出现偏差，处罚当事人没收违法所得合计 1,578,543.33 元。本公司于 2019 年 12 月 12 日向上海市闵行区人民法院提起诉讼。

(2) 福新面粉 预计负债-未决诉讼 490,485.73 元 形成原因：上海福新面粉有限公司因房屋租赁交付面积与合同约定不符被上海展利仓储有限公司起诉要求福新面粉返还 2012 年 8 月-2018 年 1 月房租、其他相关费用以及经济损失费形成预计负债为 490,485.73 元。

(二) 对集团内、集团外单位提供担保情况

1、 本集团公司为所属子公司提供借款担保情况（金额单位：元）

担保单位	被担保单位	借款银行	担保余额	币种	债务到期日
本部	上海益民食品一厂（集团）有限公司	中国建设银行上海卢湾支行	50,000,000.00	人民币	2020-1-10
本部	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海浦东发展银行黄浦支行	50,000,000.00	人民币	2020-1-13
本部	上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海银行黄浦支行	100,000,000.00	人民币	2020-3-24
本部	上海益民食品一厂(集团)有限公司	招商银行上海分行大木桥支行	100,000,000.00	人民币	2020-11-27
本部	上海益民食品一厂(集团)有限公司	中国工商银行上海市分行营业部	149,000,000.00	人民币	2021-7-12
本部	上海益民食品一厂(集团)有限公司	中国工商银行上海市分行营业部	149,000,000.00	人民币	2021-12-5
本部	上海益民食品一厂(集团)有限公司	中国工商银行上海市分行营业部	149,500,000.00	人民币	2022-1-1
本部	光明房地产集团股份有限公司	国通信托有限责任公司（兴业银行股份有限公司上海黄浦支行）	501,000,000.00	人民币	2021-08-22
本部	光明房地产集团股份有限公司	国通信托有限责任公司（兴业银行股份有限公司上海黄浦支行）	676,000,000.00	人民币	2022-01-30
本部	光明房地产集团股份有限公司	债券	87,000,000.00	人民币	2021-07-15
本部	光明房地产集团股份有限公司	债券	55,000,000.00	人民币	2021-09-07
本部	光明房地产集团股份有限公司	债券	1,500,000,000.00	人民币	2022-08-25
本部	光明房地产集团股份有限公司	债券	800,000,000.00	人民币	2024-03-01
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	人民币	2020-06-26
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	48,000,000.00	人民币	2020-07-08
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	50,000,000.00	人民币	2020-07-29

担保单位	被担保单位	借款银行	担保余额	币种	债务到期日
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	人民币	2020-07-08
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	51,000,000.00	人民币	2020-07-29
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	54,000,000.00	人民币	2020-08-21
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	39,000,000.00	人民币	2020-08-21
本部	光明食品集团上海农场有限公司	中国农业银行股份有限公司	48,000,000.00	人民币	2020-08-21
本部	光明食品集团上海五四有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市奉贤支行	50,000,000.00	人民币	2020-07-15
本部	光明食品集团上海五四有限公司	中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行	50,000,000.00	人民币	2020-06-03
本部	上海锦如置业有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长宁支行	450,000,000.00	人民币	2020-01-30
本部	上海锦如置业有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司长宁支行	180,000,000.00	人民币	2020-02-05
本部	上海梅林正广和股份有限公司	中国农业银行股份有限公司上海定西路支行	503,000,000.00	人民币	2021-11-21
本部	上海西郊国际农产品交易有限公司	交通银行上海青浦支行	117,000,000.00	人民币	2022-12-31
本部	光明食品新加坡控股有限公司	债券	800,000,000.00	欧元	2020-7-18
本部	光明食品新加坡控股有限公司	银团贷款	220,000,000.00	欧元	2021-3-18
本部	惠润发展有限公司	恒生银行	40,000,000.00	欧元	2020-10-31
本部	光明食品（西班牙）有限公司	荷兰合作银行香港分行	80,000,000.00	欧元	2021-09-21
本部	光明食品（澳洲）有限公司	荷兰合作银行香港分行	350,000,000.00	美元	2020-11-24

2、 子公司担保情况

(1) 上海市糖业烟酒（集团）有限公司

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方 式	实际担保金 额	本年新增 担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						459,949.33	79,366.95	
	一、对集团内						445,878.96	79,168.52	
1	广西凤糖生化股份有限公司	广西凤糖融水和睦制糖有限责任公司	国有控股	否	连带责任担保	贷款担保	无反担保	15,000.00	5,000.00
2	云南英茂糖业（集团）有限公司	元阳英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
3	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
4	云南德宏英茂糖业有限公司	云南文山英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	
5	云南德宏英茂糖业有限公司	德宏英茂糖业原料开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	
6	云南德宏英茂糖业有限公司	盈江县盩西英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
7	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	62,000.00	18,650.00
8	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南西双版纳英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	
9	云南德宏英茂糖业有限公司	大丰英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	52,000.00	52,000.00
10	云南英茂糖业（集团）有限公司	大丰英茂糖业有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	95,000.00	
11	上海市糖业烟酒（集团）有限公司	光明糖业集团有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,950 万美元	
12	光明食品国际有限公司	法国波尔多 DIVA 公司	外商	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1000 万欧元	
13	绍兴白塔酿酒有限公司	绍兴白塔酿酒有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	5,000.00	
14	盈江县鑫西英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	1,518.52	1,518.52

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方 式	实际担保金 额	本年新增 担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
15	云南德宏英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	38,823.85	
16	云南文山英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	19,654.49	
17	云南西双版纳英茂糖业有限公司	云南西双版纳英茂糖业有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	15,664.27	
18	云南西双版纳英茂糖业有限公司	西双版纳英茂糖业原料开发有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	13,128.73	
19	云南文山英茂糖业有限公司	云南文山英茂糖业有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	8,930.88	
20	法国波尔多 DIVA 公司	法国波尔多 DIVA 公司	外商	否	抵押	贷款担保	无反担保	1,158.23	
	二、对集团外							14,070.37	198.43
1	云南德宏英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,011.94	
2	盈江县益西英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	198.43	198.43
3	东方先导糖酒有限公司	统一企业股份有限公司	外商	否	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	1,250 万美元	

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
4	绍兴白塔酿酒有限公司	绍兴爱普特文体用品有限公司	私营	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,300.00	
5	绍兴白塔酿酒有限公司	华夏电源集团有限公司	私营	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,560.00	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
	合计						1,611.67				
	一、对集团内										
1	广西凤糖生化股份有限公司	广西凤糖融水和睦制糖有限责任公司	正常经营		否	否				否	
2	云南英茂糖业（集团）有限公司	元阳英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
3	云南德宏英茂糖业有限公司	云南英茂糖业（集团）有限公司	正常经营		否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
4	云南德宏英茂糖业有限公司	云南文山英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
5	云南德宏英茂糖业有限公司	德宏英茂糖业原料开发有限公司	正常经营		否	否				否	
6	云南德宏英茂糖业有限公司	盈江县盏西英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
7	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
8	云南英茂糖业（集团）有限公司	云南西双版纳英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
9	云南德宏英茂糖业有限公司	大丰英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
10	云南英茂糖业（集团）有限公司	大丰英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
11	上海市糖业烟酒（集团）有限公司	光明糖业集团有限公司	正常经营		否	否				否	
12	光明食品国际有限公司	法国波尔多 DIVA 公司	正常经营		否	否				否	
13	绍兴白塔酿酒有限公司	绍兴白塔酿酒有限公司	正常经营		否	否				否	
14	盈江县盏西英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
15	云南德宏英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
16	云南文山英茂糖业有限公司	云南德宏英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
17	云南西双版纳英茂糖业有限公司	云南西双版纳英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
18	云南西双版纳英茂糖业有限公司	西双版纳英茂糖业原料开发有限公司	正常经营		否	否				否	
19	云南文山英茂糖业有限公司	云南文山英茂糖业有限公司	正常经营		否	否				否	
20	法国波尔多 DIVA 公司	法国波尔多 DIVA 公司	正常经营		否	否				否	
	二、对集团外							1,611.67			
1	云南德宏英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	正常经营		否	否				否	
2	盈江县鑫西英茂糖业有限公司	公司下属糖厂甘蔗种植户	正常经营		否	否				否	
3	东方先导糖酒有限公司	统一企业股份有限公司	正常经营		否	否				否	

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率（%）							
4	绍兴白塔酿酒有限公司	绍兴爱普特文体用品有限公司	非持续经营		非持续经营	是		1,334.20		否	
5	绍兴白塔酿酒有限公司	华夏电源集团有限公司	非持续经营		非持续经营	是		277.47		否	

(2) 光明食品集团上海川东农场有限公司（金额单位：元）

序号	担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	2019年12月31日借款余额
1	光明食品集团上海农场有限公司光明食品集团上海川东农场有限公司	上海东穗现代农业发展有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00
2	光明食品集团上海农场有限公司光明食品集团上海川东农场有限公司	盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
3	光明食品集团上海农场有限公司光明食品集团上海川东农场有限公司	盐城东裕畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(3) 光明食品集团上海农场有限公司（金额单位：元）

序号	担保单位	被担保单位	借款银行	担保金额	借款金额
1	光明食品集团上海农场有限公司	上海东穗现代农业发展有限公司	江苏大丰农村商业银行	100,000,000.00	50,000,000.00
2	光明食品集团上海农场有限公司	盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行	50,000,000.00	50,000,000.00
3	光明食品集团上海农场有限公司	盐城东裕畜牧养殖有限公司	江苏大丰农村商业银行	50,000,000.00	50,000,000.00
4	光明食品集团上海农场有限公司	光明食品集团上海海丰农场有限公司	江苏大丰农村商业银行	100,000,000.00	
5	光明食品集团上海农场有限公司	江苏尚宝牧业有限公司	盐城农村商业银行	32,500,000.00	32,500,000.00

(4) 上海水产集团有限公司（金额单位：万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额 (万元)	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计								
	一、对集团内								

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额 (万元)	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
1	上海水产集团公司	上海远洋渔业有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		116,000.00	55,000.00
2	上海水产集团公司	上海蒂尔远洋渔业有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		11,200.00	8,600.00
3	上海水产集团公司	上海金优远洋渔业有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		8,320.00	1,320.00
4	上海水产集团公司	上海水产集团龙门食品有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		9,328.00	9,328.00
5	上海远洋渔业有限公司	上海水产集团龙门食品有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		550.00	550.00
6	上海开创远洋渔业有限公司	泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	国有企业	否	一般担保	贷款担保		4,830 万美元	

（续上表）：

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
	合计										
	一、对集团内										
1	上海水产集团公司	上海远洋渔业有限公司	正常经营	79.52	否	否	无			否	
2	上海水产集团公司	上海蒂尔远洋渔业有限公司	正常经营	41.30	否	否	无			否	
3	上海水产集团公司	上海金优远洋渔业有限公司	正常经营	46.49	否	否	无			否	
4	上海水产集团公司	上海水产集团龙门食品有限公司	正常经营	92.64	否	否	无			否	
5	上海远洋渔业有限公司	上海水产集团龙门食品有限公司	正常经营	92.64	否	否	无			否	
6	上海开创远洋渔业有限公司	泛太渔业（马绍尔群岛）有限公司	正常经营	52.38	否	否	无			否	

（5）光明食品集团上海五四有限公司（金额单位：元）

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金额
光明食品集团上海五四有限公司	河北光明方信包装材料有限公司	短期借款	10,000,000.00
光明食品集团上海五四有限公司	河北光明方信包装材料有限公司	一年内到期的长期借款	15,000,000.00
光明食品集团上海五四有限公司	河北光明方信包装材料有限公司	长期借款	22,867,910.70

(6) 光明食品国际有限公司（金额单位：万元）

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海仟果实业有限公司	500.00	01-14-19	01-01-20	否
上海益民食品一厂（集团）有限公司	上海仟果实业有限公司	142.14	01-23-19	01-17-20	否
南华国际发展有限公司	上海轻工业对外经济技术合作有限公司	384.00(美元)	07-22-19	02-21-20	否
光明食品（集团）有限公司及子公司	WisdomHK	4,000.00(欧元)	11-06-17	11-06-20	否
光明食品（集团）有限公司及子公司	WisdomHK	7,600.00(欧元)	12-06-19	12-06-24	否
光明食品集团上海农场有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	61,548.00	04-24-19	04-23-24	否
光明食品集团上海农场有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	4,200.00	11-01-19	10-31-24	否
江苏省食品集团有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	1,000.00	06-26-19	06-25-20	否
江苏省食品集团有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	1,000.00	06-28-19	06-27-20	否
江苏省食品集团有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	1,000.00	12-24-19	12-23-20	否

(7) 光明食品集团财务有限公司

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	一、对集团内								
1	光明食品集团财务有限公司	光明生态岛投资发展有限公司	国有独资	否	连带责任保证	履约担保	质押	422.2611	422.2611

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
	一、对集团内										
1	光明食品集团财务有限公司	光明生态岛投资发展有限公司	正常经营	7.27%	否	否				否	

(8) 光明房地产集团股份有限公司（金额单位：元）

A、本公司为子公司担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额		担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
			原币	人民币			
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	4,400,000.00	4,400,000.00	2019/5/20	2021/6/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/5/20	2020/6/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00	2019/5/20	2020/12/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	24,000,000.00	24,000,000.00	2019/6/18	2021/6/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	132,000,000.00	132,000,000.00	2019/6/26	2021/6/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	80,400,000.00	80,400,000.00	2019/7/24	2021/6/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团（苏州）置业有限公司	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00	2019/12/16	2021/12/20	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	人民币	874,600,000.00	874,600,000.00	2018/2/14	2039/2/14	否
光明房地产集团股份有限公司	上海北茂置业发展有限公司	人民币	3,100,000.00	3,100,000.00	2018/2/14	2020/2/14	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	198,030,000.00	198,030,000.00	2018/10/9	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	4,380,000.00	4,380,000.00	2018/10/9	2020/1/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	6,590,000.00	6,590,000.00	2018/10/9	2020/7/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	2019/1/17	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	70,130,000.00	70,130,000.00	2018/10/16	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	1,550,000.00	1,550,000.00	2018/10/16	2020/1/20	否

担保方	被担保方	币种	担保金额		担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
			原币	人民币			
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	2,320,000.00	2,320,000.00	2018/10/16	2020/7/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00	2019/1/18	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	16,100,000.00	16,100,000.00	2018/10/11	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	370,000.00	370,000.00	2018/10/11	2020/1/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	530,000.00	530,000.00	2018/10/11	2020/1/20	否
光明房地产集团股份有限公司	光明房地产集团上海金山卫置业有限公司	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00	2019/1/18	2023/9/15	否
光明房地产集团股份有限公司	苏州绿淼不动产开发有限公司	人民币	180,000,000.00	180,000,000.00	2018/12/25	2021/11/30	否
光明房地产集团股份有限公司	苏州绿淼不动产开发有限公司	人民币	90,000,000.00	90,000,000.00	2018/12/26	2021/11/30	否
光明房地产集团股份有限公司	苏州绿淼不动产开发有限公司	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00	2019/1/25	2021/11/30	否
光明房地产集团股份有限公司	无锡明景置业有限公司	人民币	165,000,000.00	165,000,000.00	2018/11/20	2021/11/19	否
光明房地产集团股份有限公司	无锡明景置业有限公司	人民币	165,000,000.00	165,000,000.00	2019/2/28	2021/11/19	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博斯班赛国际物流有限公司	人民币	249,600,000.00	249,600,000.00	2019/4/30	2040/1/22	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博斯班赛国际物流有限公司	人民币	400,000.00	400,000.00	2019/4/30	2020/1/7	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博斯班赛国际物流有限公司	欧元	1,455,000.00	11,371,552.50	2019/12/26	2020/10/15	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博西郊物流有限公司	人民币	349,400,000.00	349,400,000.00	2019/4/30	2040/1/22	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博西郊物流有限公司	人民币	600,000.00	600,000.00	2019/4/30	2020/1/7	否
光明房地产集团股份有限公司	常州亿泰房地产开发有限公司	人民币	161,925,000.00	161,925,000.00	2018/11/27	2020/5/27	否

担保方	被担保方	币种	担保金额		担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
			原币	人民币			
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	美元	828,456.00	5,779,474.75	2019/8/22	2020/2/18	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	美元	389,530.00	2,717,439.19	2019/9/5	2020/3/3	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	美元	841,161.96	5,868,114.06	2019/9/17	2020/3/9	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	美元	475,514.00	3,317,280.77	2019/10/8	2020/4/3	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	澳元	4,858,793.65	23,731,805.82	2019/12/17	2020/2/5	否
光明房地产集团股份有限公司	上海海博供应链管理有限公司	澳元	979,373.33	4,783,553.16	2019/12/11	2020/1/21	否
光明房地产集团股份有限公司	宜兴鸿鹄地产开发有限公司	人民币	76,500,000.00	76,500,000.00	2018/10/31	2021/8/9	否
光明房地产集团股份有限公司	宜兴鸿鹄地产开发有限公司	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00	2019/1/21	2021/8/9	否
光明房地产集团股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	人民币	234,281,250.00	234,281,250.00	2019/8/9	2021/12/21	否
光明房地产集团股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	人民币	121,875,000.00	121,875,000.00	2019/10/10	2021/12/21	否
光明房地产集团股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	人民币	46,875,000.00	46,875,000.00	2019/11/29	2021/12/21	否
光明房地产集团股份有限公司	常州明城置业发展有限公司	人民币	50,100,000.00	50,100,000.00	2019/12/25	2021/12/21	否
合计				4,221,625,470.25			

上述被担保方到期偿还债务不存在困难，不会给公司造成不利影响。

B、子公司为子公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	16,000,000.00	2019/5/27	2020/5/26	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	20,000,000.00	2019/7/8	2020/7/8	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	29,560,000.00	2019/7/24	2020/7/24	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	20,000,000.00	2019/8/12	2020/8/12	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	16,000,000.00	2019/9/18	2020/9/17	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海海博供应链管理有限公司	13,000,000.00	2019/10/14	2020/10/13	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2019/3/12	2020/3/12	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2019/6/6	2020/6/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/8/28	2020/8/27	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	10,000,000.00	2019/9/6	2020/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/5/28	2020/5/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2019/7/15	2020/7/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/9/27	2020/9/26	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/10/30	2020/10/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	30,000,000.00	2019/11/19	2020/11/18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	上海农工商建设发展有限公司	20,000,000.00	2019/12/3	2020/11/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海民众装饰设计工程有限公司	20,000,000.00	2019/1/9	2020/1/8	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海民众装饰设计工程有限公司	20,000,000.00	2019/12/5	2020/12/4	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	55,100,000.00	2017/12/25	2020/9/1	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	500,000,000.00	2018/12/26	2021/12/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	20,000,000.00	2018/1/30	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	20,000,000.00	2018/2/1	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	20,000,000.00	2018/2/28	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	20,000,000.00	2018/3/29	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	20,000,000.00	2018/4/28	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	48,600,000.00	2018/6/28	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	22,000,000.00	2018/9/26	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	35,000,000.00	2018/11/26	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	山东菏泽平土地房产有限公司	34,400,000.00	2019/1/4	2022/1/29	否
农工商房地产（集团）有限公司	郑州农工商华臻置业有限公司	235,500,000.00	2018/12/29	2021/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	郑州农工商华臻置业有限公司	136,000,000.00	2019/9/26	2021/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	郑州农工商华臻置业有限公司	38,000,000.00	2019/9/27	2021/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	郑州农工商华臻置业有限公司	26,000,000.00	2019/10/11	2021/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	46,089,279.57	2018/6/29	2021/6/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	351,898,138.75	2018/6/29	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	352,012,581.68	2018/6/29	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	9,212,126.94	2019/8/29	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	104,324,678.03	2019/9/29	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	15,000,000.00	2019/9/29	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	63,406,805.45	2019/12/27	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	60,000,000.00	2019/12/27	2021/6/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	58,000,000.00	2019/7/19	2022/6/21	否
农工商房地产（集团）有限公司	光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	40,000,000.00	2019/9/30	2022/6/21	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海汇旭置业有限公司	450,000,000.00	2019/6/17	2022/6/17	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海汇旭置业有限公司	250,000,000.00	2019/12/20	2022/6/17	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	451,500.00	2019/10/9	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	162,589.00	2019/10/9	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	6,000,000.00	2019/10/11	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	29,143,735.90	2019/10/15	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	293,395.00	2019/10/29	2022/9/5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	1,460,400.00	2019/10/29	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	2,160,000.00	2019/10/29	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	1,358,460.00	2019/11/26	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	1,100,000.00	2019/10/30	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	上海光明明显置业有限公司	1,100,000.00	2019/10/31	2022/9/5	否
农工商房地产（集团）有限公司	南宁国粮房地产开发有限公司	120,000,000.00	2019/1/2	2021/11/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	南宁国粮房地产开发有限公司	130,000,000.00	2019/1/2	2021/11/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	5,360,000.00	2018/10/31	2020/4/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	8,040,000.00	2018/10/31	2020/10/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	8,040,000.00	2018/10/31	2021/4/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	109,950,000.00	2018/10/31	2021/10/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	13,250,000.00	2019/7/17	2021/10/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	4,640,000.00	2019/10/28	2020/4/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	6,960,000.00	2019/10/28	2020/10/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	6,960,000.00	2019/10/28	2021/4/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团上海明堰置业有限公司	73,490,000.00	2019/10/28	2021/10/25	否
农工商房地产（集团）有限公司	四川光明牧桦置业有限公司	200,000,000.00	2019/2/15	2022/1/31	否
农工商房地产（集团）有限公司	四川光明牧桦置业有限公司	70,000,000.00	2019/3/15	2022/1/31	否
农工商房地产（集团）有限公司	四川光明牧桦置业有限公司	200,000,000.00	2019/4/22	2022/1/31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	四川光明牧桦置业有限公司	80,000,000.00	2019/5/29	2022/1/31	否
农工商房地产（集团）有限公司	四川光明牧桦置业有限公司	50,000,000.00	2019/11/22	2022/1/31	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	86,420,000.00	2018/3/23	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	70,000,000.00	2018/3/28	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	23,830,000.00	2018/1/16	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	72,130,000.00	2018/5/16	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	99,620,000.00	2018/6/15	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	99,720,000.00	2018/4/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	98,360,000.00	2018/5/9	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	101,920,000.00	2018/7/26	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	112,500,000.00	2018/9/25	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	5,000,000.00	2018/12/18	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	63,920,000.00	2018/1/11	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	42,250,000.00	2018/1/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	83,580,000.00	2018/2/8	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	267,510,000.00	2018/7/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	303,750,000.00	2018/9/21	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	15,000,000.00	2018/12/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	29,370,000.00	2018/4/20	2022/12/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	60,570,000.00	2018/7/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	33,750,000.00	2018/9/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	6,750,000.00	2019/3/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	10,720,000.00	2019/5/22	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	15,300,000.00	2019/6/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	6,750,000.00	2019/9/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	130,800,000.00	2019/2/27	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	13,250,000.00	2019/3/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	21,060,000.00	2019/5/17	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	30,100,000.00	2019/6/20	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	13,250,000.00	2019/9/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	80,000,000.00	2019/9/19	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	75,000,000.00	2019/10/16	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	35,000,000.00	2019/11/15	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	3,220,000.00	2019/5/17	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	4,600,000.00	2019/6/17	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团泰日（上海）置业有限公司	5,000,000.00	2019/12/23	2022/12/28	否
农工商房地产（集团）有限公司	武汉明利房地产开发有限公司	99,955,000.00	2019/9/3	2022/9/2	否
农工商房地产（集团）有限公司	武汉明利房地产开发有限公司	200,000,000.00	2019/9/10	2022/9/2	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
农工商房地产（集团）有限公司	武汉明利房地产开发有限公司	60,000,000.00	2019/10/30	2022/9/2	否
农工商房地产（集团）有限公司	武汉明利房地产开发有限公司	120,000,000.00	2019/11/25	2022/9/2	否
农工商房地产（集团）有限公司	武汉明利房地产开发有限公司	240,000,000.00	2019/11/26	2022/9/2	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	10,000,000.00	2016/12/23	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/2/23	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	100,000,000.00	2017/7/20	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/9/14	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/12/27	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2018/2/28	2021/12/15	否
农工商房地产（集团）有限公司	农工商房地产集团舟山置业有限公司	10,000,000.00	2018/4/28	2021/12/15	否
合计		8,094,978,690.32			

C、本公司及下属公司与其他关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	常州百俊房地产开发有限公司	76,682,000.00	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	否
光明房地产集团股份有限公司	四川雅灿房地产开发有限公司	150,271,500.00	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 9 日	否
光明房地产集团股份有限公司	常州天宸房地产开发有限公司	336,600,000.00	2019 年 4 月 25 日	2022 年 4 月 1 日	否
光明房地产集团股份有限公司	镇江广丰房地产有限公司	121,875,000.00	2018 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 13 日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明房地产集团股份有限公司	长沙碧明房地产开发有限公司	405,000,000.00	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	否
农工商房地产（集团）有限公司	重庆天惠房地产开发有限公司	69,700,000.00	2019 年 6 月 25 日	2022 年 6 月 24 日	否
农工商房地产（集团）有限公司	徐州美君房地产有限公司	82,500,000.00	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 30 日	否
农工商房地产（集团）有限公司	成都辰禧置业有限公司	136,000,000.00	2019 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 27 日	否
农工商房地产（集团）有限公司	常州百瑞房地产开发有限公司	304,584,000.00	2019 年 11 月 20 日	2022 年 10 月 20 日	否
农工商房地产（集团）有限公司	葛洲坝润明（武汉）房地产开发有限公司	180,000,000.00	2019 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 27 日	否
合计		1,863,212,500.00			

(9) 上海良友（集团）有限公司

对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币元）

担保单位	被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的 财务状况影响
上海良友（集团）有限公司	上海福新面粉有限公司	61,200,000.00	2020.6.24	较小

资产负债表日公司存在的资产抵押和质押情况

贷款单位	币种	借款金额 (元)	抵押/质押 期限(起)	抵押/质 押	抵押/质押物类 别	抵押/质押物内容	抵押/质押物 账面价值
				期限(止)	(所属科目)		
工商银行上海市分行营业部	人民币	131,650,000.00	2017.9.28	2020.9.28	无形资产 固定资产	黑（2017）虎林市不动产权第 1774 号、1775 号、 1776 号、1777 号、1778 号、1779 号、1781 号、 1782 号、1783 号、1784 号、黑（2016）虎林市不 动产权第 1313 号、1310 号、1309 号	154,390,869.62

注：（一）企业性质包括：（1）国有独资；（2）国有控股；（3）集体；（4）私营；（5）外商；（6）其他。

（二）担保方式包括：（1）一般保证；（2）连带责任保证；（3）抵押；（4）质押。

（三）担保种类包括：（1）贷款担保；（2）履约担保；（3）贸易融资担保；（4）其他担保。

（四）反担保方式包括：（1）无反担保；（2）一般保证；（3）连带责任保证；（4）抵押；（5）质押。

（五）经营现状包括：（1）正常经营；（2）非持续经营。

（六）是否逾期、是否被诉填列：（1）是；（2）否。

（七）是否为上市公司、是否按股权比例担保填列：（1）是；（2）否。

（三）其他或有负债

1、上海市糖业烟酒（集团）有限公司

已开立不可撤销信用证信息

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，公司已开具未完成的不可撤销信用证金额为：USD452,345.75 元。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，公司下属子公司上海易统食品贸易有限公司已开具未完成的不可撤销信用证金额为：USD4,382,938.11 元。

2、光明房地产集团有限公司

为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保：

按照房地产行业惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性信用担保，保证期间为自个人购房担保借款合同签订日起至借款人取得房产证书、办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执日止。截止 2019 年 12 月 31 日公司为商品房购房人提供该类信用担保余额为 585,134.22 万元。

（四）其他需说明的或有事项

无

十、 承诺事项

(一) 光明食品国际有限公司

1、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司万安（远东）有限公司以账面价值为港币 649,903,970.00 元（等值人民币 582,183,976.33 元）的房屋建筑物、账面价值为港币 511,885.00 元（等值人民币 458,546.58 元）的汽车、账面价值为港币 17,689,717 元（折合人民币 15,846,448 元）的定期存款为抵押物，以最高担保金额港币 803,000,000.00 元（折合人民币 719,307,400.00 元）向银行获取抵押及保证借款。

2、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司万安（远东）有限公司以最高担保金额港币 355,765,134.86 元（等值人民币 318,694,407.81 元）向银行获取担保借款。

3、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司 Tnuva 集团以账面价值为新谢克尔 52,265,313.00 元（等值人民币 105,325,058.76 元）的持有待售资产、账面价值为新谢克尔 697,848,964.89 元（等值人民币 1,406,305,234.06 元）的建筑物为抵押物，向银行获取抵押借款。

4、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司 Tnuva 集团以其全部资产为限设定浮动抵押向银行获取抵押借款，设定浮动抵押的相关资产账面价值合计等值人民币 100,173,006.55 元。

5、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司 Tnuva 集团以其全部资产为限设定浮动抵押作为履约担保物以向当地投资中心获取投资补贴，设定浮动抵押的相关资产账面价值合计等值人民币 369,787,184.80 元。

6、 截止 2019 年 12 月 31 日光明食品国际有限公司下属子公司益民集团以账面价值为人民币 1,423,256,017.89 元的房屋建筑物、账面价值为人民币 14,569,832.49 元的无形资产为抵押物，向银行获取抵押借款。

(二) 光明乳业股份有限公司

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

	人民币万元	
	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	21,684	62,262
-对外投资承诺(注)	65,061	-
合计	86,745	62,262

注：于 2019 年 12 月 24 日，光明乳业股份有限公司（以下简称光明乳业）竞

拍下辉山乳业发展(江苏)有限公司及辉山牧业发展(江苏)有限公司相关资产，并最终人民币 75,061 万元的成交价格中标。于 2019 年 12 月 31 日，光明乳业已支付人民币 10,000 万元，截止 2019 年 12 月 31 日之前，已支付了余款人民币 65,061 万元，但尚未完成资产交割。

2、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止资产负债表日，光明乳业对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	人民币万元	
	年末金额	年初金额
资产负债表日后第 1 年	13,398	9,629
资产负债表日后第 2 年	6,529	5,471
资产负债表日后第 3 年	2,353	3,416
以后年度	4,201	2,958
合计	26,481	21,474

(三) 光明房地产集团有限公司

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出情况

截止 2019 年 12 月 31 日，光明地产及下属子公司已签约尚未支付的土地款约为 79,872.13 万元。

2、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司已用于抵押资产的情况

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
光明房地产集团股份有限公司	190,000,000.00	2019/4/8	2020/4/8	存货	武汉市江岸区华盛路 98 号农房城市花苑 22 号楼 1-21 层	315,892,918.82
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	4,400,000.00	2019/5/20	2021/6/20	存货	土地使用权	1,044,055,253.00
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	100,000,000.00	2019/5/20	2020/6/20	存货		
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	300,000,000.00	2019/5/20	2020/12/20	存货		
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	24,000,000.00	2019/6/18	2021/6/20	存货		
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	132,000,000.00	2019/6/26	2021/6/20	存货		
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	80,400,000.00	2019/7/24	2021/6/20	存货		
光明房地产集团（苏州）置业有限公司	60,000,000.00	2019/12/16	2021/12/20	存货	光明地产大厦及商业	840,551,425.43
上海北茂置业发展有限公司	874,600,000.00	2018/2/14	2039/2/14	存货		
上海北茂置业发展有限公司	3,100,000.00	2018/2/14	2020/2/14	存货	土地使用权	1,228,230,000.00
农工商房地产集团奉发（上海）置业有限公司	107,140,000.00	2019/7/19	2024/6/14	存货		
农工商房地产集团奉发（上海）置业有限公司	87,000,000.00	2019/9/25	2024/6/14	存货		
农工商房地产集团奉发（上海）置业有限公司	28,000,000.00	2019/10/23	2024/6/14	存货	土地使用权及在建工程地下二层 10 个车位	52,435,363.53
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	22,900,000.00	2017/9/1	2020/9/1	存货		
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	27,500,000.00	2017/9/21	2020/9/21	存货		
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	64,500,000.00	2017/9/27	2020/9/1	存货		

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	55,100,000.00	2017/12/25	2020/9/1	存货		
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	150,000,000.00	2018/8/30	2021/8/30	存货	土地使用权	205,702,206.35
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	30,000,000.00	2019/1/2	2021/8/30	存货		
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	45,000,000.00	2018/12/26	2021/12/25	存货	土地使用权	318,649,366.53
农工商房地产（集团）广西明通置业有限公司	500,000,000.00	2018/12/26	2021/12/25	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	20,000,000.00	2018/1/30	2022/1/29	存货	土地使用权及其在建工程	221,596,146.89
山东菏泽平土房地产有限公司	20,000,000.00	2018/2/1	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	20,000,000.00	2018/2/28	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	20,000,000.00	2018/3/29	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	20,000,000.00	2018/4/28	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	48,600,000.00	2018/6/28	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	22,000,000.00	2018/9/26	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	35,000,000.00	2018/11/26	2022/1/29	存货		
山东菏泽平土房地产有限公司	34,400,000.00	2019/1/4	2022/1/29	存货		
宜兴鸿鹤地产开发有限公司	76,500,000.00	2018/10/31	2021/8/9	存货		
宜兴鸿鹤地产开发有限公司	150,000,000.00	2019/1/21	2021/8/9	存货	土地使用权及其在建工程	
郑州农工商华臻置业有限公司	235,500,000.00	2018/12/29	2021/12/28	存货	土地使用权及其在建工程	492,650,080.69
郑州农工商华臻置业有限公司	136,000,000.00	2019/9/26	2021/12/28	存货	土地使用权及其在建工程	281,966,213.81
郑州农工商华臻置业有限公司	38,000,000.00	2019/9/27	2021/12/28	存货	土地使用权及其在建工程	

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值		
郑州农工商华臻置业有限公司	26,000,000.00	2019/10/11	2021/12/28	存货	土地使用权及其在建工程			
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	117,408,000.00	2018/10/19	2021/10/15	存货	土地使用权	151,162,800.00		
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	80,000,000.00	2018/12/21	2021/10/15	存货	在建工程	241,754,136.95		
农工商房地产集团汇慈（上海）置业有限公司	101,230,000.00	2019/2/21	2021/10/15	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	46,089,279.57	2018/6/29	2021/6/28	存货	土地使用权及其在建工程	2,869,359,537.28		
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	351,898,138.75	2018/6/29	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	352,012,581.68	2018/6/29	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	100,000,000.00	2018/9/26	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	9,212,126.94	2019/8/29	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	104,324,678.03	2019/9/29	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	15,000,000.00	2019/9/29	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	63,406,805.45	2019/12/27	2021/6/28	存货				
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	60,000,000.00	2019/12/27	2021/6/28	存货				
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	222,000,000.00	2019/7/1	2024/7/1	存货			土地使用权及其在建工程	489,780,796.18
光明房地产集团上海汇晟置业有限公司	130,000,000.00	2019/7/19	2022/7/18	存货			土地使用权及其在建工程	306,504,407.02
上海汇旭置业有限公司	450,000,000.00	2019/6/17	2022/6/16	存货	土地使用权及其在建工程	2,275,488,940.50		
上海汇旭置业有限公司	250,000,000.00	2019/12/20	2022/6/16	存货				

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
苏州绿淼不动产开发有限公司	360,000,000.00	2018/12/25	2021/11/30	存货	土地使用权	1,731,892,911.92
苏州绿淼不动产开发有限公司	180,000,000.00	2018/12/26	2021/11/30	存货	土地使用权	
苏州绿淼不动产开发有限公司	400,000,000.00	2019/1/25	2021/11/30	存货	土地使用权	
常州明城置业发展有限公司	234,281,250.00	2019/8/9	2021/12/21	存货	土地使用权	1,300,000,000.00
常州明城置业发展有限公司	121,875,000.00	2019/10/10	2021/12/21	存货		
常州明城置业发展有限公司	46,875,000.00	2019/11/29	2021/12/21	存货		
常州明城置业发展有限公司	50,100,000.00	2019/12/25	2021/12/21	存货		
无锡明景置业有限公司	300,000,000.00	2018/11/20	2021/11/8	存货	土地使用权	1,050,000,000.00
无锡明景置业有限公司	300,000,000.00	2019/2/28	2021/11/8	存货		
宁波奉化明茂房地产开发有限公司	345,000,000.00	2019/6/28	2022/6/27	存货	土地使用权	487,838,350.00
上海光明明昱置业有限公司	614,089.00	2019/10/9	2022/9/5	存货	土地使用权及其在建工程	856,080,000.00
上海光明明昱置业有限公司	6,000,000.00	2019/10/11	2022/9/5	存货		
上海光明明昱置业有限公司	29,143,735.90	2019/10/15	2022/9/5	存货		
上海光明明昱置业有限公司	3,913,795.00	2019/10/29	2022/9/5	存货		
上海光明明昱置业有限公司	1,358,460.00	2019/11/26	2022/9/5	存货		
上海光明明昱置业有限公司	1,100,000.00	2019/10/30	2022/9/5	存货		
上海光明明昱置业有限公司	1,100,000.00	2019/10/31	2022/9/5	存货		
南宁国粮房地产开发有限公司	130,000,000.00	2019/1/2	2021/11/28	存货	土地使用权	4,612,201.43
农工商房地产（集团）有限公司	242,000,000.00	2019/12/20	2021/12/20	存货/投资性房地产		142,813,128.28

光明食品（集团）有限公司
2019 年度
财务报表附注

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2019/12/20	2020/6/20	存货/投资性房地产	上海张杨路，俱进路，真北路，灵石路的	
农工商房地产（集团）有限公司	1,000,000.00	2019/12/20	2020/12/20	存货/投资性房地产	部分住宅和商业资产/普陀区中江路房产	
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	782,800,000.00	2018/8/3	2023/7/28	存货	土地使用权	6,004,857,465.00
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	19,200,000.00	2018/9/6	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	149,500,000.00	2018/12/19	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	5,200,000.00	2018/9/19	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	28,800,000.00	2018/8/31	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	1,324,450,000.00	2018/7/31	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	9,300,000.00	2018/9/20	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	226,500,000.00	2018/12/17	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	84,000,000.00	2019/1/22	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	56,000,000.00	2019/1/23	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	97,500,000.00	2019/8/21	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	65,000,000.00	2019/8/21	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	163,110,000.00	2019/9/30	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	108,740,000.00	2019/10/9	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	426,600,000.00	2019/3/29	2023/7/28	存货		
农工商房地产集团申阳（上海）置业有限公司	284,400,000.00	2019/4/10	2023/7/28	存货		
上海海博斯班赛国际物流有限公司	249,600,000.00	2019/4/30	2040/1/22	固定资产	房屋建筑物及土地使用权	168,271,969.82

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
上海海博西班牙赛国际物流有限公司	400,000.00	2019/4/30	2020/1/7			
四川光明牧桦置业有限公司	200,000,000.00	2019/2/15	2022/1/31	存货	土地使用权及其在建工程	1,036,378,943.41
四川光明牧桦置业有限公司	70,000,000.00	2019/3/15	2022/1/31			
四川光明牧桦置业有限公司	200,000,000.00	2019/4/22	2022/1/31			
四川光明牧桦置业有限公司	80,000,000.00	2019/5/29	2022/1/31			
四川光明牧桦置业有限公司	50,000,000.00	2019/11/22	2022/1/31			
上海海博西郊物流有限公司	349,400,000.00	2019/4/30	2040/1/22	固定资产	房屋建筑物及土地使用权	344,530,244.36
上海海博西郊物流有限公司	600,000.00	2019/4/30	2020/1/7			
常州亿泰房地产开发有限公司	317,500,000.00	2018/11/27	2020/5/27	存货	土地使用权	1,170,000,000.00
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	139,300,000.00	2019/5/31	2022/6/11	存货	土地使用权	329,300,000.00
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	59,700,000.00	2019/6/6	2022/6/11	存货		
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	5,000,000.00	2019/6/19	2022/6/11	存货		
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	64,343,300.00	2019/6/26	2022/6/11	存货		
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	27,575,700.00	2019/6/27	2022/6/11	存货		
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	100,000,000.00	2019/8/23	2022/6/11	存货		
光明房地产集团浙江明玖置业有限公司	100,000,000.00	2019/11/27	2022/6/11	存货		
农工商房地产集团舟山置业有限公司	10,000,000.00	2016/12/23	2021/12/15	存货	土地使用权及存量房	926,108,910.87
农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/2/23	2021/12/15	存货		
农工商房地产集团舟山置业有限公司	100,000,000.00	2017/7/20	2021/12/15	存货		

借款单位	借款金额	抵押期限		抵押物类别	抵押物	抵押物账面价值
农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/9/14	2021/12/15	存货		
农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2017/12/27	2021/12/15	存货		
农工商房地产集团舟山置业有限公司	50,000,000.00	2018/2/28	2021/12/15	存货		
农工商房地产集团舟山置业有限公司	10,000,000.00	2018/4/28	2021/12/15	存货		
合计	15,360,101,940.32					

(2) 公司已用于质押资产的情况

股权质押情况：

借款单位	借款金额	质押期限		质押物	质押物账面价值
苏州绿森不动产开发有限公司	360,000,000.00	2018/12/25	2021/11/30		
苏州绿森不动产开发有限公司	180,000,000.00	2018/12/26	2021/11/30	股权	20,000,000.00
苏州绿森不动产开发有限公司	400,000,000.00	2019/1/25	2021/11/30		
常州亿泰房地产开发有限公司	317,500,000.00	2018/11/27	2020/5/27	股权	26,571,263.71
合计	1,257,500,000.00				

其他资产质押事项：

2019 年 4 月 30 日，光明地产以斯班赛仓库、西郊物流仓库及对应土地使用权（以下简称“目标物业”）作为资产支持、以目标物业产生的现金流作为支撑，设立“开源-光明冷链仓储物流资产支持专项计划”，募集资金人民币 6 亿元。于专项计划存续期间，为确保全部义务的履行，上海海博斯班赛国际物流有限公司、上海海博西郊物流有限公司将其持有的目标物业产生的应收账款质押给苏州信托有限公司。

3、其他承诺事项

(1) 2018 年 2 月 14 日，光明地产以下属全资子公司上海北茂置业发展有限公司所持有的上海市静安区西藏北路 199 号写字楼和商业(下称“标的资产”)作为资产支持、以标的资产产生的现金流作为支撑，设立“光明地产大厦资产支持专项计划”，募集资金人民币 8.8 亿元，预期到期日为 2039 年 2 月 14 日。公司承诺：

若发生基础资产重大税务风险，则高出现金流预测税负部分的税费等均由本公司负责代为承担。前述重大税务风险包括但不限于计税基础的改变、税率的增加、新税种的开征等。

在专项计划存续期因实际发生重大仲裁/诉讼风险产生费用支出时，如上海北茂置业发展有限公司除监管账户以外的账户无能力支付，则由本公司负责代为承担。前述重大仲裁/诉讼风险包括但不限于上海北茂置业发展有限公司由于仲裁与诉讼事件而产生的费用支出。

(2) 2019 年 4 月 30 日，光明地产以斯班赛仓库、西郊物流仓库及对应土地

使用权（以下简称“目标物业”）作为资产支持、以目标物业产生的现金流作为支撑，设立“开源-光明冷链仓储物流资产支持专项计划”，募集资金人民币 6 亿元，预期到期日为 2040 年 1 月 22 日。

1)、关于冷链仓储物流资产支持专项计划所涉税费承担，光明地产承诺：

上海海博西郊物流有限公司名下的上海市青浦区华新镇华徐公路 3699 号房产在 2019.1.1 至 2039.12.31 期间产生的房屋专项修建（大修）、更新改造、机器设备维修（大修）及更新费用所产生的税费均由本公司承担。

上海海博西班牙赛国际物流有限公司名下的上海市浦东新区业盛路 218 号房产在 2019.1.1 至 2039.12.31 期间产生的房屋专项修建（大修）、更新改造、机器设备维修（大修）及更新费用所产生的税费以及因房产税收缴政策变更产生的房产税费用均由光明地产承担。

2)、光明地产不可撤销及无条件地向西郊物流承诺：

公司将于“开源—光明冷链仓储物流资产专项支持计划”存续期间给予西郊物流资金、管理、经营等各方面的充分支持，保证西郊物流及时、足额支付应由其各自支付的运营成本及税费等，包括但不限于：设施设备更新及维护费用；人工费用；偿债费用；目标资产管理、转让、运营所涉全部税费等，以保障西郊物流在专项计划存续期间的持续稳定经营。

(3) 2019 年 1 月 4 日，光明地产以持有的项目作为资产支持、以项目的购房尾款的现金流作为支撑，设立“上银光明地产购房尾款资产支持专项计划”，募集资金人民币 7 亿元。截止 2019 年 12 月 31 日，未到期资产支持证券 5 亿元，为确保专项计划项下优先级资产支持证券持有人按规定收取资产支持证券的各种预期收益和本金的权利能够实现，光明地产按照承诺函的条款和条件，对专项计划账户收到的基础资产回收款不足约定金额的差额部分承担补足义务。

十一、资产负债表日后事项

(一) 光明乳业股份有限公司

1、 利润分配情况

	人民币元
	金额
拟分配的利润或股利(注)	159,183,376
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

注：根据 2020 年 4 月 17 日董事会的提议，拟以实施 2019 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每股派现金红利(每股面值人民币 1 元)

计算，拟以每 1 股向全体股东派发 2019 年度现金红利人民币 0.13 元(含税)。
上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(二) 光明房地产集团股份有限公司

1、 利润分配情况

公司 2020 年 4 月 28 日召开第八届董事会第一百八十五次会议，审议通过了《关于 2019 年度利润分配的预案》，公司拟以实施 2019 年度权益分派股权登记日登记的总股本为基数向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税）。本次预案尚须提交股东大会审议。

2、 重大对外融资情况

(1) 光明房地产集团股份有限公司于 2020 年 2 月 17 日-2 月 18 日实施发行了 2020 年度第一期中期票据，债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2020 年度第一期中期票据，债券简称为 20 光明房产 MTN001，期限为 3 年，起息日为 2020 年 2 月 19 日，实际发行金额总额为 5 亿元，发行利率为 3.7%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

(2) 光明房地产集团股份有限公司于 2020 年 3 月 25 日-3 月 26 日实施发行了 2020 年度第二期中期票据，债券名称为光明房地产集团股份有限公司 2020 年度第二期中期票据，债券简称为 20 光明房产 MTN002，期限为 3 年，起息日为 2020 年 3 月 27 日，实际发行金额总额为 7.5 亿元，发行利率为 3.65%，发行价格为 100 元/百元面值。本次募集资金已全部到账。

3、 重要的对外投资

(1) 光明房地产集团股份有限公司向光明食品（集团）有限公司及光明食品集团上海崇明农场有限公司协议收购光明食品集团上海东平小镇农场有限公司合计 70% 股权。公司于 2019 年 12 月 30 日取得上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》，成交金额为人民币 7,000 万元，并于 2020 年 2 月 18 日完成工商变更。

(2) 农工商房地产（集团）有限公司通过对宁波祥生弘盛房地产开发有限公司增资扩股形式，完成收购宁波联祥科技发展有限公司持有宁波祥生弘盛房地产开发有限公司 50% 的股权，并已经完成增资扩股工商变更登记手续，宁波祥生弘盛房地产开发有限公司的注册资金变更为人民币 10,000 万元。

(三) 疫情影响情况

2020 年 1 月以来，新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)在我国各地陆续爆发，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本集团积

极响应并严格执行国家及各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求，快速行动，从社会责任、供应保障、内部管理等多方面支持国家战役。新冠肺炎疫情对包括湖北省在内的部分地区或部分行业的企业经营、以及全球整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团，影响程度将取决于疫情持续时间、全国防控政策的实施以及全球疫情防控的进展情况，本集团将继续密切关注国内外新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十二、其他重要事项说明

（一）上海市糖业烟酒（集团）有限公司

根据沪府发【1995】60 号文，上海市糖业烟酒（集团）有限公司被列入盘活工商企业国有房地产试点企业集团之一，公司所租赁的土地及自有房产占有的土地获授权经营，国家以“空转”方式作为资本金投入，对授权的土地账面价值不予摊销。

（二）上海水产集团有限公司

上海金优远洋渔业有限公司（以下简称“金优公司”）在阿根廷投资强华渔业公司（以下简称“强华公司”）和正一渔业公司（以下简称“正一渔业”），强华公司与阿根廷籍台湾人赵正一合作加工厂项目，因合作方可能在鱼货贸易中涉嫌违规，强华公司和正一渔业受牵连，被阿根廷国家联邦警察、国税局和海关联联合检查，警方扣押三家公司现金及文件资料，其中现金阿根廷比索 220.99 万元、现金美元 3.16 万元，公司已将被扣货币资金计入当期损失。截止 2019 年 12 月 31 日，加工厂项目运营正常，但尚未收到阿根廷相关政府部门处理结论。

（三）光明食品国际有限公司

光明食品集团于 2018 年 12 月 24 日通过了光明投资（2018）483 号《关于收购光明控股（香港）有限公司 51% 股权的批复》，同意本公司以 5,330.78 万港币的价格收购上海市糖业烟酒（集团）有限公司在香港的全资子公司光明控股（香港）有限公司 51% 股权。于 2019 年 3 月 21 日，本公司与光明控股（香港）有限公司、上海市糖业烟酒（集团）有限公司签订股份转让协议并约定由本公司受让上海市糖业烟酒（集团）有限公司持有的光明控股（香港）有限公司 51% 的股份。截止 2019 年 12 月 31 日，上述股份转让交易尚未完成。

(四) 光明食品集团上海五四有限公司

1、光明食品集团上海五四有限公司子公司河北光明方信包装材料有限公司于 2019 年 1 月 1 日与哈尔滨新三力彩印包装有限公司签订《承包经营协议》，双方约定自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，河北光明方信包装材料有限公司将公司经营权承包给哈尔滨新三力彩印包装有限公司。

2、2018 年 12 月 11 日，光明食品集团上海五四有限公司下属河北光明九道菇生物科技有限公司（以下简称“河北九道菇”）发生重大火灾事故，造成河北九道菇二期项目培养车间区域基本烧毁。河北九道菇对火灾事故损失的预估账务处理如下：（1）在建工程-二期土建厂房损失（净值）共计 37,785,531.23 元（其中：原值 41,211,213.37 元，其他应付款-预提折旧 3,425,682.14 元）；固定资产-二期工程设备(净值)损失共计 57,092,379.18 元(其中：原值 69,147,152.45 元，累计折旧 12,054,773.27 元)，河北九道菇针对上述财产损失，分别将其从固定资产、在建工程科目转入固定资产清理科目；（2）在产品损失共计 25,717,873.26 元，河北九道菇将上述在产品损失直接计入 2018 年度营业外支出科目。河北九道菇 2018 年度向安信农业保险股份有限公司作过财产综合险投保，保险的主险部分标的为公司固定资产的账面原值（保险金额为 469,450,858.00 元）和在建工程的账面余额（保险金额为 102,633,952.06 元）。2019 年度河北九道菇收到安信农业保险股份有限公司先期理赔款 5000 万元，河北九道菇将该笔 5000 万元理赔款冲减了固定资产清理，截止 2019 年 12 月 31 日，河北九道菇固定资产清理账面余额为 44,601,058.03 元，后续理赔款与保险公司签订了协议“待双方进一步核定后协商处理”。截止 2019 年 12 月 31 日，保险理赔工作仍未结束。

(五) 光明房地产集团股份有限公司

根据《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案》中的交割协议约定，光明房地产集团股份有限公司 2015 年置出资产相关的法定税费全部由光明集团承担。宜山路全幢房产 16,293 m²已于 2018 年度取得相关税费的完税证明。截止 2019 年 12 月 31 日，以下房产相关产权尚未完成过户手续。

序号	坐落地点	土地面积（m ² ）	房屋面积（m ² ）
1	南汇区东海农场 2 街坊 6/2 丘	12,983	2,703.74
2	书园镇滨果公路 2389 号	33,762	4,736
3	书园镇滨果公路 2999 号	32,285	3,871
4	南汇区东海农场 2 街坊 29/2 丘	12,793	/
5	宜山路 829 号	14,163	16,293

十三、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海市国有资产监督管理委员会	大沽路 100 号	国有资产管理	不适用	2.5153%	2.5153%

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
光明食品集团上海跃进有限公司(下称“跃进”)及其子公司	上海市崇明区新安沙	农、工、商业，建筑、运输、饮服业，房地产开发	62,000.00	100.00	100.00
光明食品集团上海崇明农场有限公司(原名光明食品集团上海长江总公司，下称“崇明农场”)及其子公司	上海市崇明区前进农场	农、工、商业、建筑、运输业，房地产开发	375,863.25	100.00	100.00
上海花卉园艺（集团）有限公司(下称“花卉”)及其子公司	浦东新区东海农场三三公路 5055 号	农、林、牧、副、渔业工业、商业、运输业、建筑业、饮食业、服务业	182,827.71	100.00	100.00
光明食品集团上海五四有限公司(下称“五四”)及其子公司	上海市奉贤区海湾镇五四公路 1256 号	农林牧副渔，场办工业产品，建筑业，运输业，服务业，租赁业，商业	241,070.42	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海海丰农牧有限公司(下称“海丰”)及其子公司	上海市澳门路 356 号 17 楼 A、B 座	谷物、花卉、蔬菜、中药材的种植，仁果类和核果类水果种植，葡萄种植，香蕉等亚热带水果种植，鸡、鸭的饲养（以上均限分支机构经营），货物仓储（除危险化学品），自有设备租赁，农业技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售：食用农产品、饲料、机电设备、钢材、水泥、化工原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品），食品销售管理（非实物方式），从事货物及技术的进出口业务，附设分支机构。	20,000.00	100.00	100.00
上海牛奶（集团）有限公司(下称“牛奶”)及其子公司	上海市枫林路 251 号	生产、加工橡胶制品、畜牧机械、乳品食品加工机械、塑料及纸质包装容器，饲料销售，从事牛奶、奶牛领域内的科研和咨询服务，食品销售管理（非实物方式），实业投资，资产管理，自有房屋租赁，物业管理，附设分支机构	80,000.00	100.00	100.00
上海市农工商投资公司(下称“农投”)及其子公司	上海市黄浦区宁波路 70 号 506 室	实业管理，资产管理，仓储管理，金属材料、五金交电、机电产品、针纺织品及原料、工艺品（象牙及其制品除外）、百货、服装、文教用	156,382.06	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		品、纸的销售，房地产租赁经营，物流领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让。			
光明房地产集团股份有限公司(下称“光明地产”)及其子公司	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 838 号 25 楼 A 座	房地产开发经营，房地产经纪，企业投资，国内贸易（除国家专项外），仓储（除危险品），道路货物运输，货物运输代理。	222,863.67	52.48	52.48
农工商超市（集团）有限公司(下称“超市”)及其子公司	上海市金沙江路 1685 号	批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏），散装食品（直接入口食品，含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉），音像制品零售，图书报刊零售，仅经营乙类非处方药；国内贸易（除专项规定），食用农产品，生猪产品销售，百货、服装鞋帽、针棉织品、日用品、文体用具、五金交电、电子产品、通信设备及相关产品、橡胶及皮革制品，照像器材、电脑、彩扩、医疗器械（限一类）、避孕器具、代销包装种子、从事货物及技术进出口业务、柜台出租；以下限分支机构经营：卷烟、雪茄烟零售，食品销售、食品现制现售，电子商务（不含金融业务），物业管理，停车场（库）经营，普通货	30,000.00	80.00	80.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		运，货物专用运输（冷藏保鲜），实业投资；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务。			
上海海博投资有限公司(下称“海博”)及其子公司	浦东新区康桥开发区康士路 31 号 55 室	对外投资，控股、参股	30,918.58	100.00	100.00
上海海湾国家森林公园有限公司(下称“森林”)及其子公司	上海市奉贤区海湾镇随塘河路 1677 号	食用农产品的销售，水域滩涂养殖，苗木、花卉种植、批发、零售，园林绿化工程施工，观光旅游，旅游用品、日用百货批发、零售，会务服务，拓展活动，文化艺术交流策划，体育赛事活动策划，设计、制作、代理、发布各类广告，食品销售，烟草专卖零售，旅馆，商务信息咨询，展览展示服务，停车经营管理，彩弹射击，房车租赁，摄影摄像服务，旅游项目开发，餐饮服务，彩弹射击。	82,984.13	73.82	73.82
上海市糖业烟酒（集团）有限公司(下称“烟糖”)及其子公司	上海市黄浦区南京东路 720 号 702 室	批发非实物方式：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉），食品机械，化工化学品（除危险品），马口铁，文化日用品，自营和代理上述商品及纺织丝绸、服装、工艺品、轻工、机电产品进出口，进料加工“三	55,400.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		来一补”，对销和转口贸易，实业投资，食品添加剂的销售。			
大丰光明工业区投资发展有限公司(下称“大丰”)及其子公司	盐城市大丰区海丰农场	投资与资产管理；货物仓储（除危险品）；货运代理；房屋租赁	6,000.00	66.70	66.70
光明乳业股份有限公司(下称“光明乳业”)及其子公司	上海市吴中路 578 号	批发兼零售：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），散装食品（直接入口食品，不含熟食卤味），乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；以下限分支机构经营：生产：巴氏杀菌乳（含益生菌）、酸乳（含益生菌）、乳制品【液体乳】（调制乳、灭菌乳）、饮料（果汁及蔬菜汁类、蛋白饮料类）、其他饮料类、食品用塑料包装容器工具等制品；从事相关产业的技术、人员培训和牧业技术服务，从事货物及技术的进出口业务。	122,448.75	51.73	51.73
上海良友（集团）有限公司(下称“良友”)及其子公司	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 88 号	资产经营，实业投资，仓储，装卸服务，粮油批发、加工，饲料销售，房地产开发经营及物业管理，科研开发，咨询服务，国内贸易（除国家专项规定外），劳动服务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），	157,399.05	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。			
光明食品国际有限公司(下称“光明国际”)及其子公司	香港皇后大道中 9 号 22 楼	投资与管理，谷物类食品、冷冻食品及乳制品的生产及销售，食品销售管理(非实物方式)，实业投资，国内贸易(除专项审批)，房地产开发经营，从事货物进出口及技术的进口业务，企业管理培训，社会经济咨询服务等。	194,168.38	100.00	100.00
光明食品集团上海川东农场有限公司(下称“川东农场”)及其子公司	江苏省盐城市大丰区吴家洼	农产品种植，农机具及配件，有机肥生产，食用农产品(不含生猪住产品)、林木销售，农业科技领域内的技术开发和技术转让，设计、制作各类广告，生猪养殖，食品销售，家禽养殖、销售，水产品养殖、销售，饲料销售(以上限分支机构经营)。	508.00	100.00	100.00
光明食品集团上海农场有限公司(下称“上海农场”)及其子公司	上海市静安区共和新路 3088 弄 3 号 1103 室	农产品种植，农机具及配件，有机肥生产，企业管理，投资咨询，种畜禽生产经营：大约克、杜洛克、长白种猪，饲料生产(限分支机构)及销售，生猪养殖(限分支机构)，食用农产品销售，	22,100.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		食品销售，家禽养殖、销售，水产品养殖、销售 (以上限分支机构经营)。			
光明食品集团财务有限公司（下称“财务公司”）及其子公司	上海市静安区南京西路1539号办公楼二座33层	经营以下本外币业务：（一）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（二）协助成员单位实现交易款项的收付；（三）经批准的保险代理业务；（四）对成员单位提供担保；（五）办理成员单位之间的委托贷款；（六）对成员单位办理票据承兑与贴现；（七）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（八）吸收成员单位的存款；（九）对成员单位办理贷款及融资租赁；（十）从事同业拆借；（十一）固定收益类有价证券投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	200,000.00	100.00	100.00
上海蔬菜（集团）有限公司（下称“蔬菜”）及其子公司	上海市黄浦区中山南路76号（7）幢	实业投资、国内贸易（除专项规定外）、资产管理、咨询服务、粮油及制品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁	32,179.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		止进出口的商品及技术除外)，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对销贸易和转口贸易			
《光明食品报》社有限公司（下称“报社”）及其子公司	上海市长宁区天山西路231号	《光明食品报》出版、发行；广告设计、制作，利用自有《光明食品报》发布广告；销售工艺品（象牙及其制品除外）。	28.50	100.00	100.00
上海海丰居民服务有限公司（下称“海丰居民”）及其子公司	上海市静安区共和新路3088弄3号1102室	保洁服务（除家政服务，除中介），家电维修，摄影服务（除扩印），物业管理	200.00	100.00	100.00
光明食品集团上海置地有限公司及其子公司(下称“光明置地”)	上海市普陀区大渡河路1718号B区416室	房地产开发经营，物业管理，酒店管理（除酒店经营、除食品生产经营），建筑装饰装修建设工程设计与施工，销售：建筑材料，企业管理咨询，会展会务服务	100,000.00	100.00	100.00
上海水产集团有限公司(下称“水产”)	上海市杨浦区安浦路655号一层	海洋捕捞，海淡水养殖，渔船，渔机，绳网及相关产品，渔需物资，房地产开发，开展国外经济技术合作业务，日用百货，仓储运输，信息技术服务，开展对外劳务合作业务，向境外派遣相关行业的劳务人员，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除	150,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
		外，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易。			
光明食品集团上海东平小镇农场有限公司	上海市崇明区林风公路451号1幢	花卉、苗木、果蔬、谷物的种植，农业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，食用农产品的销售，农业休闲观光旅游，水产养殖，建筑装修装饰工程专业承包施工，房地产开发经营，房地产信息咨询，市场营销策划，会务服务，展览展示服务，文化艺术交流与策划，物业管理，通信器材、建材的销售。	10,000.00	100.00	100.00
上海市白茅岭农场有限公司	上海市静安区场中路2977号一层	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00
上海市军天湖农场有限公司	上海市静安区场中路2983号一层	食用农产品的销售，企业管理。	1,000.00	100.00	100.00
光明生态岛投资发展有限公司	上海市崇明区林风公路451号2幢	实业投资，投资管理，房地产开发，企业管理，物业管理，酒店管理，建筑装饰装修工程，建筑材料的销售。	10,000.00	100.00	100.00

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海鲜花港餐饮服务中心	浦东新区书院镇振东路	餐饮（按许可证），日用百货的销售，蔬菜、鲜花种植，会议及展览服务，商务咨询（除经纪），预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）零售，婚庆礼仪服务。	20.00	100.00	100.00
上海动物保健有限公司	上海市长宁区虹井路 855 弄 30 号	畜牧、兽医、兽药技术领域的科技咨询、技术开发、技术转让、技术服务，生产（外发加工）、零售兽药、兽用医疗器械；以下限分支机构经营：宠物诊疗，零售宠物用品。	30.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况：详见附注八、合并财务报表重要项目的说明（十七）“长期股权投资”。

(四) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
光明食品国际有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	49,782,581.95	0.400	170,922,843.01	1.352
上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	544,618,676.57	4.373	566,404,197.26	4.479
光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	395,180,154.00	3.173	283,122,716.52	2.239
光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	运输费	参考市场定价			322,082.88	0.003
上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	12,946,537.75	0.104	13,329,306.12	0.105
光明食品集团上海农场有限公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	542,607.00	0.004	168,199,982.10	1.330
上海水产集团公司的联营及合营企业	采购货物	参考市场定价	34,809,629.66	0.280		

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
光明食品国际有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	111,233,131.49	0.717	64,562,148.57	0.410
光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	179,584,169.00	1.157	195,465,360.93	1.241
上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	199,159,372.74	1.283	249,355,514.81	1.583
上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	31,986,834.04	0.206	27,271,979.03	0.173

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例（%）	金额	占同类交易 比例（%）
光明食品集团上海农场有限公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	47,257,470.63	0.304	53,401,886.59	0.339
上海水产集团公司的联营及合营企业	销售商品	参考市场定价	5,189,775.00	0.033		
光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	销售商品/提供劳务	参考市场定价	21,027,679.11	0.135	3,713,207.54	0.024

4、 租赁

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁收益
上海牛奶（集团）有限公司	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	2,011,551.18

5、 资金拆入

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	132,881,830.92	2019-1-31	2019-12-31	
光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	164,516,073.64	2019-9-23	2019-12-31	

6、 资金拆出

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	9,800,000.00	2019-2-22	2020-2-21	委贷
上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	4,900,000.00	2019-10-15	2020-10-14	委贷
上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	26,950,000.00	2019-10-15	2020-10-14	借款

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	10,442,877.24		14,057,155.93	
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	41,056,750.00		45,221,031.80	
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	24,548,485.50	1,227,424.28		
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	2,969,996.22		2,626,613.72	
	光明食品集团上海农场有限公司的联营及合营企业	5,650.00			
	上海水产集团公司的联营及合营企业	2,741,746.68			
	上海崇明农场有限公司的联营及合营企业	6,575.00			
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	148,593.20			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	25,958,468.31			
	上海水产集团公司的联营及合营企业	33,663,873.21			
其他应收款					
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业			239,582.87	
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	2,255,687.00		1,753,983.40	
	上海市农工商投资公司的联营及合营企业			2,369,848.41	
	光明食品集团上海东海总公司的联营及合营企业			29,400,000.00	
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	2,099,965.00		2,100,000.00	
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	1,042,974.80		1,042,974.80	
	上海花卉园艺（集团）有限公司的联营及合营企业	56,350,000.00			
	上海市农工商投资公司的联营及合营企业	2,369,848.41		2,369,848.41	
	上海水产集团公司的联营及合营企业	1,062,059.52			
	上海海博投资有限公司的联营及合营企业	20,928,579.13			
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	4,033,261,929.64		2,202,821,384.36	
应收股利					
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	2,392,017.24			
	光明食品集团上海农场有限公司的联营及合营企业	142,100,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	48,453,900.05			

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	71,629,924.00	75,604,959.01
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	3,795,033.62	9,445,098.19
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	98,054,628.42	279,448.81
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	630,449.99	
其他应付款			
	光明食品国际有限公司的联营及合营企业	821,990.00	91,349,573.53
	光明食品集团上海五四有限公司的联营及合营企业	48,719,900.00	48,719,900.00
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	19,751.00	341,834.11
	上海市糖业烟酒（集团）有限公司的联营及合营企业	1,920,205.83	
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	133,464.00	
	上海水产集团公司的联营及合营企业	33,233,153.02	182.00
	光明房地产集团股份有限公司的联营及合营企业	391,381,484.31	30,527,400.00
预收账款			

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	上海牛奶（集团）有限公司的联营及合营企业	25,146.01	25,146.01
	光明食品集团上海五四有限公司的联营及合营企业	849,870.00	48,719,900.00
	光明乳业股份有限公司的联营及合营企业	259,337.00	

(六) 关联方承诺：无

(七) 其他：无

十四、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

(一) 企业资本管理的目标、政策及程序的定性信息

本集团资本管理的主要目标是优化资本结构，拓展融资渠道及方式，确保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。

1、积极探索直接融资的新模式，拓宽融资渠道、创新融资手段。集团要从间接融资逐步转向直接融资，推动融资模式的转型升级。重视发挥产业基金和上市公司的资本融资功能，长期资产配置长期资金，基金参与产业投资。

2、优化资本和债务结构，在资本和债务之间设立一个较为安全的结构目标。优化资产和负债结构，系统梳理各项资产和负债，清理资产负债表，设计优化方案，改善报表质量。努力降低海外投融资的杠杆率水平，发挥境外产业基金和证券化平台的功能，降低债务风险，促进健康发展。

3.加强资金管理，梳理好资金管理的流程、规则，开发好集团资金管理信息系统，强化对各级企业融资抵押担保风险的分析和监控，不断增强资金实时管控能力，推动集团资金的高效配置，完善风险控制措施。

(二) 资本结构的定量数据摘要

集团资产负债率，带息负债，信用等级等主要资本结构定量数据信息披露如下：

1、集团 2019 年资产负债率 65.02%，较上年资产负债率 66.13%下降 1.11%。主要原因系所有者权益增加，其中：

1)受股市利好及汇率波动等因素影响，本期末其他综合收益增加约 37.63 亿元所致。

2) 本期发行永续债 26.838 亿元，增加所有者权益 26.838 亿元。

剔除光明地产预收房款的影响后，2019 年末资产负债率 63.27%，2018 年末资产负债率 64.57%，同比下降 1.30%。

2、2019 年末，集团带息负债余额为 964.96 亿元，同比增加约 25.93 亿元。增长的主要原因为：集团经上海新世纪资信评估投资服务有限公司评级评定，2018 年集团债券市场主体评级的资质为 AAA 级，故以其融资成本较低的优势增加融资贷款，以支持下属子公司经营发展所用。

(三) 当期遵循受制的外部强制性资本要求的具体情况：无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利	798,300,197.04	804,203,427.78
其他应收款项	21,718,631,613.62	24,478,427,303.38
合计	22,516,931,810.66	25,282,630,731.16

1、 应收利息：无

2、 应收股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		360,904,647.04		
其中：（1）农工商超市（集团）有限公司		360,904,647.04	被投资单位暂未付款，支持企业发展	否，预计可收回
账龄一年以上的应收股利	798,300,197.04	443,298,780.74		
其中：（1）农工商超市（集团）有限公司	798,300,197.04	437,395,550.00	被投资单位暂未付款，支持企业发展	否，预计可收回
（2）上海奶牛育种中心有限公司		5,903,230.74	不适用	否，已收回
合计	798,300,197.04	804,203,427.78		

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

母公司尚未执行新金融工具准则

种类	2019 年 12 月 31 日					2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款项	749,542,644.00	3.33	749,542,644.00	100.00		749,542,644.00	2.97	749,542,644.00	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	21,751,830,811.7 1	96.67	33,199,198.09	0.15	21,718,631,613.6 2	24,510,710,675.24	97.03	32,283,371.86	0.13	24,478,427,303.38
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款项										
合计	22,501,373,455.7 1	100.00	782,741,842.09		21,718,631,613.6 2	25,260,253,319.24	100.00	781,826,015.8 6		24,478,427,303.38

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南浦食品（集团）有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海浦东星火开发区联合发展有限公司	29,542,644.00	29,542,644.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	749,542,644.00	749,542,644.00			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,897,877.85	16.53	344,893.89	2,984,545.51	8.36	149,227.28
1 至 2 年 (含 2 年)	2,121,189.17	5.08	212,118.92	81,628.50	0.23	8,162.85
2 至 3 年 (含 3 年)	81,628.50	0.20	24,488.55	702,450.00	1.97	210,735.00
3 年以上	32,617,696.73	78.19	32,617,696.73	31,915,246.73	89.44	31,915,246.73
合计	41,718,392.25	100.00	33,199,198.09	35,683,870.74	100.00	32,283,371.86

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	21,710,112,419.46			24,475,026,804.50		
合计	21,710,112,419.46			24,475,026,804.50		

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

(2) 收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款项合 计的比例 (%)	坏账 准备
光明房地产集团股 份有限公司	借款及往来款	12,350,000,000.00	1 年以内至 2 年	54.89	
农工商房地产（集 团）有限公司	借款及往来款	3,012,333,279.24	1 年以内至 3 年以上	13.39	
光明食品集团上海 崇明农场有限公司	借款及往来款	1,088,064,970.15	1 年以内至 3 年以上	4.84	
上海市糖业烟酒 （集团）有限公司	借款及往来款	1,070,000,000.00	1 年以内至 3 年以上	4.76	
光明食品集团上海 置地有限公司	借款及往来款	800,000,000.00	1 年以内	3.56	
合计		18,320,398,249.39		81.44	

(5) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(6) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	30,588,460,652.58	517,301,090.26	125,375,854.85	30,980,385,887.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	184,046,414.50		4,151,811.87	179,894,602.63
小计	30,772,507,067.08	517,301,090.26	129,527,666.72	31,160,280,490.62
减：长期股权投资减值准备	1,652,758,147.08			1,652,758,147.08
合计	29,119,748,920.00	517,301,090.26	129,527,666.72	29,507,522,343.54

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	31,170,385,887.99	30,772,507,067.08	4,291,367,071.18	3,899,441,835.77	-4,151,811.87						31,160,280,490.62	1,652,758,147.08
1. 子公司	30,980,385,887.99	30,588,460,652.58	4,291,367,071.18	3,899,441,835.77							30,980,385,887.99	1,652,758,147.08
上海良友（集团）有限公司	5,454,536,052.88	5,454,536,052.88									5,454,536,052.88	
光明乳业股份有限公司	2,694,089,933.75	2,694,089,933.75									2,694,089,933.75	
光明食品国际有限公司	5,715,749,760.92	1,941,683,780.00	3,774,065,980.92								5,715,749,760.92	
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	1,623,114,166.96	1,623,114,166.96									1,623,114,166.96	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
光明食品集团 上海崇明农场 有限公司	1,793,112,025.35	1,793,112,025.35									1,793,112,025.35	
上海市农工商 投资公司	1,563,820,627.11	1,563,820,627.11									1,563,820,627.11	1,563,820,627.11
上海蔬菜（集 团）有限公司	2,011,191,510.46	2,011,191,510.46									2,011,191,510.46	
光明食品集团 上海五四总公 司	1,148,131,435.46	1,148,131,435.46									1,148,131,435.46	
上海海博投资 有限公司	1,302,372,216.37	1,302,372,216.37									1,302,372,216.37	
上海益民食品 一厂(集团)有 限公司		3,774,065,980.92		3,774,065,980.92								

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海海湾国家森林公园有限公司	1,257,143,415.50	1,257,143,415.50									1,257,143,415.50	
光明食品集团财务有限公司	1,084,861,064.00	800,000,000.00	284,861,064.00								1,084,861,064.00	
上海市上海农场	575,227,971.21	575,227,971.21									575,227,971.21	
光明食品集团跃进有限公司	388,390,665.26	388,390,665.26									388,390,665.26	
光明食品集团上海置地有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
光明房地产集团股份有限公司	337,077,558.51	337,077,558.51									337,077,558.51	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海花卉园艺（集团）有限公司	481,235,137.32	355,859,282.47	125,375,854.85								481,235,137.32	
上海梅林正广和股份有限公司	354,984,123.70	354,984,123.70									354,984,123.70	
光明食品集团上海海丰总公司	207,294,550.87	207,294,550.87									207,294,550.87	
农工商超市（集团）有限公司	166,183,987.68	166,183,987.68									166,183,987.68	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
上海种业（集团）有限公司		125,375,854.85		125,375,854.85									
上海市川东农场	105,499,113.39	105,499,113.39										105,499,113.39	
上海都市农商社有限公司	87,092,318.37	87,092,318.37										87,092,318.37	
农场局社区事务管理中心	50,897,182.22	50,897,182.22										50,897,182.22	
大丰光明工业区投资发展有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00										40,000,000.00	50,897,182.22
上海新安乳品有限公司	32,040,337.75	32,040,337.75										32,040,337.75	
上海牛奶（集团）有限公司	24,769,404.84	24,769,404.84										24,769,404.84	32,040,337.75

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海市东海老年护理医院	6,000,000.00	6,000,000.00									6,000,000.00	
上海海丰居民服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	6,000,000.00
《光明食品报》社有限公司	285,000.00	285,000.00									285,000.00	
益民展示馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
农垦博物馆	200,000.00	200,000.00									200,000.00	
农场局卫生指导所	100,000.00	100,000.00									100,000.00	
上海水产集团有限公司	1,295,722,156.70	1,295,722,156.70									1,295,722,156.70	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海市白茅岭农场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
光明食品集团上海东平小镇农场有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
上海市军天湖农场有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
光明生态岛投资发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
上海鲜花港餐饮服务中心	569,012.30		569,012.30								569,012.30	
上海动物保健有限公司	6,495,159.11		6,495,159.11								6,495,159.11	
2. 合营企业												

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业	190,000,000.00	184,046,414.50			-4,151,811.87						179,894,602.63	
上海虹桥国际进口商品展销有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			-2,122,867.87						37,877,132.13	
沪苏大丰产业联动集聚区开发建设有限公司	150,000,000.00	144,046,414.50			-2,028,944.00						142,017,470.50	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	992,160.91		285,714.30	
租赁收入	285,714.30		285,714.30	
咨询、佣金收入	699,029.13			
其他收入	7,417.48			
合计	992,160.91		285,714.30	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	588,562,839.94	879,892,258.72
权益法核算的长期股权投资收益	-4,151,811.87	-2,247,928.88
处置长期股权投资产生的投资收益		5,332,162.02
可供出售金融资产等取得的投资收益	63,049,772.73	125,583,018.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-122,719,151.62	
合计	524,741,649.18	1,008,559,510.06

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,786,976.23	164,026,360.67
加：资产减值准备	915,826.23	77,508,191.63
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,226,668.53	4,140,303.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-134,528,515.21	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		33,742.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,496,676,248.64	1,491,011,964.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-524,741,649.18	-1,008,559,510.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,877,852,734.43	-6,092,040,022.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,332,410,824.73	118,208,121.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,047,025,161.94	-5,245,670,847.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的年初余额	1,017,452,174.25	2,358,407,744.60
加：现金等价物的期末余额	1,902,771,931.25	1,017,452,174.25
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	885,319,757.00	-1,340,955,570.35

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况：无

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	1,902,771,931.25	1,017,452,174.25
其中：库存现金	63,713.82	70,858.20
可随时用于支付的银行存款	1,902,658,648.75	1,017,264,455.82
可随时用于支付的其他货币资金	49,568.68	116,860.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,902,771,931.25	1,017,452,174.25

(六) 反向购买

无

十六、按照有关财务会计制度应披露的其他内容：无

十七、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 30 日经集团总裁办公会议批准。

光明食品（集团）有限公司
2020 年 4 月 30 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
信息公示系统
了档案、许可、监
管信息

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 朱志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供年度报告使用, 其他无效

登记机关



2020年02月10日

（此页无正文，为光明食品（集团）有限公司 2019 年度财务报表信息披露公告的签章页）



光明食品（集团）有限公司

2020年04月30日