



福建圣农发展股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 07 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 517,807,047.03 | 1,199,106,104.99 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 24,962,237.12 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 15,221,456.52 | 8,041,407.00 |
| 应收账款 | 684,753,965.15 | 738,903,484.58 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 381,674,761.14 | 295,455,058.63 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 10,806,347.19 | 8,821,971.17 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 2,413,344,774.20 | 1,878,995,889.15 |
| 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 | 17,662,251.89 | 22,519,315.13 |
| 流动资产合计 | 4,066,232,840.24 | 4,151,843,230.65 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 44,287,200.08 | 51,121,511.12 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 186,000,000.00 | 186,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 2,480,366.68 | 2,569,551.07 |
| 固定资产 | 9,912,960,940.13 | 9,869,460,750.73 |
| 在建工程 | 225,056,390.73 | 273,267,690.73 |
| 生产性生物资产 | 273,280,924.69 | 277,093,346.43 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 213,206,707.85 | 218,079,327.93 |
| 开发支出 | 21,835,958.66 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,845,151.14 | 1,353,812.90 |
| 递延所得税资产 | 26,679,909.26 | 32,429,674.75 |
| 其他非流动资产 | 271,994,989.97 | 215,579,652.21 |
| 非流动资产合计 | 11,183,628,539.19 | 11,126,955,317.87 |
| 资产总计 | 15,249,861,379.43 | 15,278,798,548.52 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,891,821,717.95 | 2,656,133,546.85 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 1,410,760.00 | 96,400.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 174,700,000.00 | 44,200,000.00 |
| 应付账款 | 1,152,931,124.34 | 1,022,953,380.25 |
| 预收款项 | | 164,450,535.39 |
| 合同负债 | 212,277,241.80 | |
| 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 | 161,001,574.57 | 177,196,508.70 |
| 应交税费 | 51,190,497.76 | 40,678,173.11 |
| 其他应付款 | 254,879,833.59 | 179,830,207.94 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 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 | 109,092,200.97 | 117,725,602.20 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 5,009,304,950.98 | 4,403,264,354.44 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 100,008,000.00 | 217,523,411.77 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 101,909,413.77 | 100,500,827.33 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 201,917,413.77 | 318,024,239.10 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 负债合计 | 5,211,222,364.75 | 4,721,288,593.54 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,244,299,512.00 | 1,239,480,517.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,244,057,775.55 | 4,182,591,045.64 |
| 减：库存股 | 58,165,269.65 | |
| 其他综合收益 | 160,989.11 | 135,227.30 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 690,366,985.33 | 690,366,985.33 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 3,916,785,481.81 | 4,443,797,893.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 10,037,505,474.15 | 10,556,371,668.79 |
| 少数股东权益 | 1,133,540.53 | 1,138,286.19 |
| 所有者权益合计 | 10,038,639,014.68 | 10,557,509,954.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 15,249,861,379.43 | 15,278,798,548.52 |

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：林奇清

会计机构负责人：谢奕星

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 81,287,395.13 | 819,860,972.38 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 20,000,000.00 |
| 应收账款 | 262,049,134.63 | 283,626,776.21 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 35,204,145.00 | 65,839,490.03 |
| 其他应收款 | 1,402,345,694.87 | 2,041,970,641.76 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 864,700,214.33 | 743,571,757.54 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 1,412,120.63 | 1,420,870.64 |
| 流动资产合计 | 2,646,998,704.59 | 3,976,290,508.56 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 3,434,251,372.06 | 3,437,280,315.44 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 投资性房地产 | 3,110,541.46 | 3,206,082.79 |
| 固定资产 | 4,214,493,669.10 | 4,197,420,468.14 |
| 在建工程 | 2,041,382.36 | 91,854,623.33 |
| 生产性生物资产 | 148,867,798.19 | 157,711,380.34 |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 70,181,508.61 | 73,036,425.07 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,832,189.24 | 1,337,970.64 |
| 递延所得税资产 | 8,084,025.45 | 8,429,569.07 |
| 其他非流动资产 | 42,250,669.83 | 48,059,132.71 |
| 非流动资产合计 | 7,959,113,156.30 | 8,048,335,967.53 |
| 资产总计 | 10,606,111,860.89 | 12,024,626,476.09 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 870,716,763.88 | 1,467,065,375.55 |
| 交易性金融负债 | 1,410,760.00 | 96,400.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 160,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应付账款 | 581,279,417.89 | 395,718,196.27 |
| 预收款项 | | 126,442,539.89 |
| 合同负债 | 77,153,511.20 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬 | 75,826,026.26 | 77,314,616.91 |
| 应交税费 | 8,483,626.93 | 3,595,847.02 |
| 其他应付款 | 192,471,931.78 | 142,758,774.70 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 37,277,937.50 | 47,318,750.01 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,005,119,975.44 | 2,290,310,500.35 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 35,250,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 24,590,540.64 | 25,535,301.54 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 24,590,540.64 | 60,785,301.54 |
| 负债合计 | 2,029,710,516.08 | 2,351,095,801.89 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,244,299,512.00 | 1,239,480,517.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 4,950,846,796.30 | 4,889,380,066.39 |
| 减：库存股 | 58,165,269.65 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 677,987,592.62 | 677,987,592.62 |
| 未分配利润 | 1,761,432,713.54 | 2,866,682,498.19 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 所有者权益合计 | 8,576,401,344.81 | 9,673,530,674.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 10,606,111,860.89 | 12,024,626,476.09 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 6,500,321,838.38 | 6,554,136,622.14 |
| 其中：营业收入 | 6,500,321,838.38 | 6,554,136,622.14 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 5,128,949,469.40 | 4,855,777,498.42 |
| 其中：营业成本 | 4,750,009,792.59 | 4,476,781,831.19 |
| 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 | 12,877,502.83 | 16,179,837.18 |
| 销售费用 | 174,397,361.99 | 170,553,665.13 |
| 管理费用 | 100,236,094.24 | 79,490,188.64 |
| 研发费用 | 26,640,496.26 | 19,120,848.89 |
| 财务费用 | 64,788,221.49 | 93,651,127.39 |
| 其中：利息费用 | 69,935,068.19 | 97,224,627.34 |
| 利息收入 | 2,568,317.79 | 3,328,508.84 |
| 加：其他收益 | 25,340,962.95 | 16,906,353.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,490,887.12 | 6,406,910.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 4,095,691.29 | 3,092,950.53 |
| 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） | -1,352,122.88 | -107,900.00 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 354,293.44 | -353,247.20 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -5,138,830.20 | -4,264,810.14 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 75,985.00 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 1,395,143,544.41 | 1,716,946,431.01 |
| 加：营业外收入 | 5,600,515.91 | 2,253,178.80 |
| 减：营业外支出 | 17,509,392.93 | 3,513,972.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 1,383,234,667.39 | 1,715,685,637.16 |
| 减：所得税费用 | 51,031,049.26 | 35,847,118.78 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,332,203,618.13 | 1,679,838,518.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 1,332,203,618.13 | 1,679,838,518.38 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 1,332,208,363.79 | 1,652,924,078.08 |
| 2.少数股东损益 | -4,745.66 | 26,914,440.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 25,761.81 | 5,134.53 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 25,761.81 | 5,134.53 |
| （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 | 25,761.81 | 5,134.53 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 25,761.81 | 5,134.53 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 1,332,229,379.94 | 1,679,843,652.91 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,332,234,125.60 | 1,652,929,212.61 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -4,745.66 | 26,914,440.30 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 1.0748 | 1.3336 |
| (二) 稀释每股收益 | 1.0748 | 1.3336 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：傅光明

主管会计工作负责人：林奇清

会计机构负责人：谢奕星

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,139,741,927.82 | 3,101,571,021.67 |
| 减：营业成本 | 2,416,896,560.34 | 2,207,148,122.52 |
| 税金及附加 | 4,278,895.23 | 4,782,577.52 |
| 销售费用 | 28,310,408.91 | 41,351,402.70 |
| 管理费用 | 47,085,527.93 | 44,411,505.28 |
| 研发费用 | 7,429,292.60 | 9,158,264.76 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 32,057,444.18 | 62,246,779.03 |
| 其中：利息费用 | 33,262,552.54 | 65,510,093.15 |
| 利息收入 | 1,458,968.14 | 3,351,718.28 |
| 加：其他收益 | 3,005,741.95 | 7,405,515.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 153,850,844.91 | 109,796,986.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 3,759,361.43 | 2,959,489.38 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -1,314,360.00 | -107,900.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 437,413.56 | -303,127.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,796,722.72 | -4,390,467.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 755,866,716.33 | 844,873,376.88 |
| 加：营业外收入 | 4,962,644.70 | 1,891,277.59 |
| 减：营业外支出 | 6,512,826.56 | 1,761,396.98 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 754,316,534.47 | 845,003,257.49 |
| 减：所得税费用 | 345,543.62 | -772,734.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 753,970,990.85 | 845,775,991.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 753,970,990.85 | 845,775,991.77 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （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 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 753,970,990.85 | 845,775,991.77 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 6,759,639,226.03 | 6,671,912,116.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 30,067,839.72 | 7,611,595.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 88,485,115.64 | 33,078,466.63 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,878,192,181.39 | 6,712,602,178.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,187,582,784.87 | 3,740,014,565.46 |
| 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 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 685,978,290.37 | 651,963,984.99 |
| 支付的各项税费 | 62,378,918.25 | 99,255,326.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 237,180,082.89 | 177,058,284.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,173,120,076.38 | 4,668,292,161.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,705,072,105.01 | 2,044,310,017.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,468,152.10 | 5,190,363.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,745,060.31 | 210,000.00 |
| 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 | 770,714,241.59 | 1,567,438,322.50 |
| 投资活动现金流入小计 | 783,927,454.00 | 1,572,838,686.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 660,284,585.35 | 675,032,241.78 |
| 投资支付的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 792,001,157.48 | 1,552,161,078.93 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,452,285,742.83 | 2,227,193,320.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -668,358,288.83 | -654,354,634.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 56,195,119.76 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,640,526,816.00 | 2,744,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,696,721,935.76 | 2,744,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,533,789,494.81 | 3,069,833,823.53 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,926,851,728.04 | 1,336,355,538.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 240,000.00 | 610,292,540.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,460,881,222.85 | 5,016,481,901.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,764,159,287.09 | -2,272,481,901.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,425,511.11 | 1,012,580.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -726,019,959.80 | -881,513,938.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,152,001,973.18 | 1,401,015,841.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 425,982,013.38 | 519,501,902.43 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 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 | 3,115,074,367.99 | 3,054,012,210.02 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,484,392,311.44 | 1,118,815,309.10 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,599,466,679.43 | 4,172,827,519.12 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,656,677,874.15 | 1,714,357,700.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 307,129,076.09 | 286,890,540.83 |
| 支付的各项税费 | 4,420,638.16 | 5,537,621.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 848,446,615.37 | 1,531,385,759.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,816,674,203.77 | 3,538,171,622.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,782,792,475.66 | 634,655,896.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 161,187,865.81 | 904,944,695.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 224,689,658.03 | 1,583,305,102.07 |
| 投资活动现金流入小计 | 385,877,523.84 | 2,488,249,797.65 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 225,076,747.43 | 438,605,477.01 |
| 投资支付的现金 | | 434,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 221,001,157.48 | 1,610,031,929.50 |
| 投资活动现金流出小计 | 446,077,904.91 | 2,482,637,406.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,200,381.07 | 5,612,391.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 56,195,119.76 | |
| 取得借款收到的现金 | 1,860,000,000.00 | 2,094,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,916,195,119.76 | 2,094,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,481,050,000.00 | 2,076,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,892,624,605.97 | 1,302,881,062.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,373,674,605.97 | 3,379,131,062.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,457,479,486.21 | -1,285,131,062.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 | 2,314.92 | -1,347.09 |

| 影响 | | |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -734,885,076.70 | -644,864,122.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 812,201,598.62 | 938,603,955.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 77,316,521.92 | 293,739,833.45 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|---------------|------------|------|----------------|--------|------------------|--------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 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 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,182,591,045.64 | | 135,227.30 | | 690,366,985.33 | | 4,443,797,893.52 | | 10,556,371,668.79 | 1,138,286.19 | 10,557,509,954.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,182,591,045.64 | | 135,227.30 | | 690,366,985.33 | | 4,443,797,893.52 | | 10,556,371,668.79 | 1,138,286.19 | 10,557,509,954.98 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | 25,761.81 | | | | -527,012,411.71 | | -518,866,194.64 | -4,745.66 | -518,870,940.30 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 25,761.81 | | | | 1,332,208,363.79 | | 1,332,234,125.60 | -4,745.66 | 1,332,229,379.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | | | | | | | 8,120,455.26 | | 8,120,455.26 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | | | | | | | 8,120,455.26 | 8,120,455.26 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|------------|--|----------------|--|------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,244,299,512.00 | | | | 4,244,057,775.55 | 58,165,269.65 | 160,989.11 | | 690,366.985.33 | | 3,916,785.481.81 | | 10,037,505,474.15 | 1,133,540.53 | 10,038,639,014.68 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,232,744,857.86 | | 106,222.83 | | 349,825,658.50 | | 1,931,788,184.09 | | 7,753,945,440.28 | 338,481,651.89 | 8,092,427,092.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -12,893.83 | | -566,747.48 | | -579,641.31 | -3,458.78 | -583,100.09 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,232,744,857.86 | | 106,222.83 | | 349,812,764.67 | | 1,931,221,436.61 | | 7,753,365,798.97 | 338,478,193.11 | 8,091,843,992.08 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -50,153,812.22 | | 29,004.47 | | 340,554,220.66 | | 2,512,576,456.91 | | 2,803,005,869.82 | -337,339,906.92 | 2,465,665,962.90 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 29,004.47 | | | | 4,092,611,194.57 | | 4,092,640,199.04 | 26,506,280.86 | 4,119,146,479.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -50,153,812.22 | | | | | | | | -50,153,812.22 | -363,846,187.78 | -414,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|-------------------|--|--|-------------------|-----------------|-------------------|--|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -50,153,812.22 | | | | | | | -50,153,812.22 | -363,846,187.78 | -414,000,000.00 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 340,554,220.66 | -1,580,034,737.66 | | | -1,239,480,517.00 | | -1,239,480,517.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 340,554,220.66 | -340,554,220.66 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -1,239,480,517.00 | | | -1,239,480,517.00 | | -1,239,480,517.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,182,591,045.64 | | 135,227.30 | | 690,366,985.33 | | 4,443,797,893.52 | | 10,556,371,668.79 | 1,138,286.19 | 10,557,509,954.98 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|----------------|-------------------|----|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,889,380,066.39 | | | | 677,987,592.62 | 2,866,682,498.19 | | 9,673,530,674.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,889,380,066.39 | | | | 677,987,592.62 | 2,866,682,498.19 | | 9,673,530,674.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | | | | -1,105,249,784.65 | | -1,097,129,329.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 753,970,990 | | 753,970,990.85 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | | | | | | .85 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | | | | | | 8,120,455.26 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 4,818,995.00 | | | | 61,466,729.91 | 58,165,269.65 | | | | | | 8,120,455.26 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -1,859,220,775.50 | | -1,859,220,775.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -1,859,220,775.50 | | -1,859,220,775.50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,244,299,512.00 | | | | 4,950,846,796.30 | 58,165,269.65 | | | 677,987,592.62 | 1,761,432,713.54 | | 8,576,401,344.81 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,709,119,843.61 | | | | 337,446,265.79 | 1,418,629,430.86 | | 7,704,676,057.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -12,893.83 | -116,044.49 | | -128,938.32 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,709,119,843.61 | | | | 337,433,371.96 | 1,418,513,386.37 | | 7,704,547,118.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 180,260,222.78 | | | | 340,554,220.66 | 1,448,169,111.82 | | 1,968,983,555.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,405,542,206.64 | | 3,405,542,206.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 180,260,222.78 | | | | | -377,338,357.16 | | -197,078,134.38 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|----------------|-------------------|--|-------------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 180,260,222.78 | | | | | | -377,338,357.16 | | -197,078,134.38 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 340,554,220.66 | -1,580,034,737.66 | | -1,239,480,517.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 340,554,220.66 | -340,554,220.66 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -1,239,480,517.00 | | -1,239,480,517.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,239,480,517.00 | | | | 4,889,380,066.39 | | | | 677,987,592.62 | 2,866,682,498.19 | | 9,673,530,674.20 |

三、公司基本情况

1、历史沿革

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由福建圣农发展有限公司整体改制变更设立，于2006年10月17日取得福建省工商行政管理局核发的3500002001941号《企业法人营业执照》。设立时本公司股本总额为31,000万股，每股面值1元，注册资本为人民币31,000万元，法定代表人：傅光明。

2006年12月，本公司实施增资扩股，增资5,900万股，增资后注册资本为人民币36,900万元。

2008年2月18日，本公司注册地址由福州市迁回光泽县，并取得福建省工商行政管理局核发的350000100010183号《企业法人营业执照》。

2009年10月9日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,100万股，并于2009年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：圣农发展，股票代码：002299），发行后注册资本变更为人民币41,000万元。2009年12月4日，本公司取得了福建省工商行政管理局换发的350000100010183号《企业法人营业执照》，公司的注册资本变更为人民币41,000万元。

2011年2月15日，本公司召开2010年度股东大会，审议通过了2010年度利润分配及资本公积转增股本方案，其中资本公积转增股本的方案为：以公司2010年末总股本41,000万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增41,000万股，每股面值1元，共计增加股本41,000万元，变更后的注册资本为人民币82,000万元，本公司于2011年2月28日办理了工商变更登记手续。

2011年5月，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向特定对象非公开发行股票（A）股9,090万股，发行价格为人民币16.50元/股。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币91,090万元，股本为人民币91,090万元，本公司于2011年7月5日办理了工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于2015年4月向特定对象非公开发行股票（A）股20,000万股，发行价格为人民币12.30元/股。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币111,090万元，股本为人民币111,090万元，本公司于2015年8月21日办理了工商变更登记手续。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015] 50 号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》，公司于2016年1月18日完成了对营业执照、组织机构代码证、税务登记证的合并，合并后的统一社会信用代码为：91350000705282941N。除上述内容外，营业执照其他登记事项未发生变更。

2017年10月，经中国证券监督管理委员会核准，本公司发行股份购买圣农食品100%股权，发行价格为人民币15.71元/股。2017年10月完成圣农食品的过户手续及相关工商变更登记，11月新增股份在深交所上市。本次发行后，本公司注册资本

变更为人民币123,948.05万元，股本为人民币123,948.05万元，本公司于2017年12月19日办理了工商变更登记手续。

2020年2月，公司实施的2019年股权激励计划授予股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记，最终向230名激励对象授予限制性股票481.8995万股，2月新增股份在深交所上市，公司注册资本变更为人民币124,429.95万元，股本为人民币124,429.95万元，本公司于2020年5月18日办理了工商变更登记手续。

本公司注册地址：福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼，法定代表人：傅光明。

2、行业性质、主要产品和经营范围

本公司系集饲料加工、肉鸡育种及研发、种祖代与父母代鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、屠宰加工与销售、熟食加工及销售为一体的肉鸡饲养加工企业，主要生产鸡肉及熟食，供应给快餐、食品工业、肉品批发市场等市场领域。

本公司经营范围主要包括：畜、牧、禽、鱼、鳖养殖；茶果种植；混配合饲料生产；家禽屠宰、鲜冻畜禽产品的销售。

3、母公司及实际控制人

本公司的母公司为福建圣农控股集团有限公司，截至本报告披露日，圣农集团持有公司564,557,657股股份，占总股本的45.37%；福建圣农控股集团有限公司注册资本为人民币10,000万元，其中，傅光明持有40%的股权，傅芬芳持有60%的股权。傅光明直接持有公司3,461,847股股份，占总股本的0.28%；傅芬芳直接持有本公司14,419,160股份股，占总股本的1.16%；傅长玉持有本公司股份32,813,520股，占总股本的2.64%。同时，傅芬芳通过新圣合控制本公司0.76%股权。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女。因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

4、公司法定地址

福建省光泽县十里铺圣农总部办公大楼。

本集团合并范围包括本公司及子公司，报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

报告期内，公司以持续经营为基础列报财务报表的基础没有发生变化。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、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予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相

关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和

“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生

的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，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，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司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，股东权益项目除“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，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

本集团将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本集团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，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括外汇合约、期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具

公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

(5) 金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其

他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收第三方客户货款

应收账款组合2 应收合并范围内关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的

违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失

准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,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。

应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

对于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,按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

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

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期

损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括外汇合约、期货合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

(5) 金融工具的公允价值

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始

投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控

制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式详见本节10—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

(1) 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本集团存货分为原材料、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产（种蛋、雏鸡、肉鸡）等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见本节28--生物资产。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

主要存货的盘点程序及方法如下：

1、大宗原材料的盘点

大宗原材料按月盘点，由仓库管理人员负责，会计人员监督盘点过程并进行抽盘复核。

公司主要原材料存储方式包括桶仓、散装包装袋存储。其中，桶仓玉米由桶仓工作人员根据桶仓库板的板块数乘以每块板的容量换算成库存数量；散装原材料采用堆垛方式，由仓储人员采用皮尺测量其体积后，按单位体积的标准重量换算成实际重量。

盘点结束后，仓储人员会同会计人员对盘点数据进行汇总，并与账面记录进行核对。

2、种肉鸡的盘点

公司种肉鸡盘点主要由鸡场饲养管理人员完成，种肉鸡饲养期间，受公司防疫制度要求限制，公司财务部门和生产管理部门对种肉鸡存栏数量系通过分析、复核相关饲养数据、表单进行验证。

苗鸡进场饲养时，种肉鸡场仓储人员根据各栋饲养人员实际清点数量开具苗鸡进仓单；饲养过程中，淘汰和死亡的种肉鸡，种肉鸡场仓储人员根据实际清点的数量开具出仓单，并将死亡数量每日通报公司生产管理部门；肉鸡出栏宰杀时，鸡场技术员根据清点鸡只数量，开具送宰确认单，肉鸡加工厂抽样清点笼装的鸡只数量并开具电子过磅单，电子过磅单详细注明鸡只数量；鸡只淘汰直接出售的，种肉鸡场仓储人员和公司仓储部人员会共同到现场清点鸡只数量，开具电子过磅单，电子过磅单上注明出售的鸡只数量。

生产管理部门汇总各鸡场饲养数据并进行分析（包括饲料消耗量、存活率等），若对相关存栏数据存在疑问，经过特别批准并经过严格的消毒防疫的控制措施后，组织会计人员、仓储人员进场抽查鸡只数量。

月末，分管会计取得各鸡场相关生产报表，并与账面记录进行核对，结合生产管理部门对鸡场数据确认结果，确定月末鸡场种肉鸡存栏羽数。

3、鸡肉冻品的盘点

冻品的盘点频率为每月一次全盘、不定期抽盘。

盘点程序及方法：

（1）仓储部按盘点前一日库存情况准备好电子版盘点表。

（2）盘点期间仓库冻结一切库存的收、发、移动操作。

（3）仓库、财务部分别指定每一个存储区域的盘点负责人。要求每一个区域都有相应的盘点员和财务复核人员，由财务人员担任该区域的盘点组长。

（4）实施盘点，由仓储人员进行盘点，仓储内仓统计与财务人员分别记录盘点库号、钢架号、品名、数量，各库盘完后仓储内仓统计与财务核对所记录的盘点数据，核对无误后交仓储报表统计录入电子盘点表。

（5）对比盘点数据与盘点表数据差异，由仓储人员与财务人员对差异品项进行复盘。

（6）复盘后仍有差异的，财务部和仓储部共同确定管理责任，根据财务管理制度和仓储管理制度进行处理。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节10—金融工具。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠

计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期

股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见本节32--长期资产减值。

23、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值的方法见本节32-长期资产减值。

本集团对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 40.00 | 5.00% | 2.375% |
| 土地使用权 | 50.00 | 0.00 | 2.00% |

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团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。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。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5.00% | 4.750%~2.375% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5.00% | 9.500%~6.333% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5.00% | 11.875% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |

本集团采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上表。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团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本集团将会行使这种选择权。

③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。

④本集团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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(4) 每年年度终了，本集团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。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

本集团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。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见本节32--长期资产减值。

26、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法详见本节32--长期资产减值。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

27、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

28、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。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括种蛋、雏鸡、肉鸡。

本集团自行养殖或繁殖的消耗性生物资产的成本，按其在出栏前发生的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出确定：

A、本集团饲养的生产性生物资产所产的种蛋分为标准种蛋及非标准种蛋，其中，标准种蛋可用于孵化雏鸡。本集团将各月成熟的生产性生物资产折旧费用以及成熟的生产性生物资产的饲养成本归集计入标准种蛋成本，非标准种蛋按批次以1元的名义金额计价。

B、本集团将已结束孵化周期的标准种蛋成本以及孵化过程发生的其他成本归集计入出孵雏鸡成本，而不单独核算因未受精形成的无精蛋、因死胎形成的毛蛋以及弱苗的成本。

C、本集团将雏鸡成本以及肉鸡出栏宰杀之前发生的饲养成本归集计入肉鸡成本，并于宰杀加工后计入鸡肉产品成本。

消耗性生物资产在收获或出售时，按照收获或出售前账面累计发生成本结转。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第5号—生物资产》第二十四条规定：“生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定。”本集团成熟产蛋种鸡发生的饲养费、人工费等支出归集计入标准种蛋成本中核算。

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，确定折旧率列示如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命 | 残值率% | 月折旧率% |
|-----------|------|-------|-------|
| 成熟产蛋种鸡 | 9个月 | 15.00 | 9.44 |

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。

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

(3) 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。

对生产性生物资产计提资产减值方法详见本节32--长期资产减值。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

29、油气资产

无

30、使用权资产

无

31、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

①使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-----------|-------|
| 土地使用权 | 34.58—50年 | 年限平均法 |
| 软件 | 5年 | 年限平均法 |

注：土地使用权系指以出让等方式有偿取得的国有土地使用权，按购买成本计价，自取得之日按使用寿命或剩余可使用年限摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

②资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。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。对于使用寿命不确定的无形资产，公

司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

无形资产计提资产减值方法详见本节32—长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

32、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

33、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

34、合同负债

自2020年1月1日起适用

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

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

35、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本集团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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本集团在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本集团确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本集团参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本集团按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本集团将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本集团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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

36、租赁负债

无

37、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

38、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的

部分，计入当期费用。

本集团如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

39、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

40、收入

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得

到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让公司营业货品等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含货物运输的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带

来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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：

A) 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。

B) 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。

(2) 收入确认的具体方法

公司分现款销售及赊销两种方式，销售部根据市场信息反馈情况，与客户协商确定的意向数量和价格编制年度、季度、月度、周或日合同和协议，销售部内勤据此下发订发货通知单并提交财务对客户发货信用额度及账期审核；财务对现结客户需审核发货额度不能超出收款额度，对赊销客户审核信用账期及发货额度，完成审核后加盖“发货专用章”，客户凭加盖“发货专用章”订发货通知单仓库联至仓库提货，仓库收到有效订发货通知单进行产品备货、清点、复核、装车，打印销售出库单和开具出门条完成发货流程。开票人员收到订发货通知单及销售出库单财务联进行核对无误后开具发票，财务对销售出库单、销售发票进行核对，对于合同明确规定需客户对产品品质验收确认的，待客户确认签字验收后，确认销售收入；对合同无此项约束规定或客户自提货情形，公司库存商品、农产品等销售出库后，相关风险报酬即由客户承担，公司确定交易完成，并根据客户签字确认的销售出库单和销售发票确定收入。

41、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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1元计量。

除与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

42、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

43、租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本集团作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本集团按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本集团作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本集团采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本集团将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本集团是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本集团作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

44、其他重要的会计政策和会计估计

套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本集团预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本集团会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本集团风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本集团下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其

中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本集团撤销套期关系的指定，本集团将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类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，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-------------------|---|
| 根据财政部发布的新收入准则规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。 | 经第五届董事会第十四次会议审议通过 | 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”） |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1,199,106,104.99 | 1,199,106,104.99 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 8,041,407.00 | 8,041,407.00 | |
| 应收账款 | 738,903,484.58 | 738,903,484.58 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 295,455,058.63 | 295,455,058.63 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 8,821,971.17 | 8,821,971.17 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 1,878,995,889.15 | 1,878,995,889.15 | |
| 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 | 22,519,315.13 | 22,519,315.13 | |
| 流动资产合计 | 4,151,843,230.65 | 4,151,843,230.65 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 51,121,511.12 | 51,121,511.12 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 186,000,000.00 | 186,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | 2,569,551.07 | 2,569,551.07 | |
| 固定资产 | 9,869,460,750.73 | 9,869,460,750.73 | |
| 在建工程 | 273,267,690.73 | 273,267,690.73 | |
| 生产性生物资产 | 277,093,346.43 | 277,093,346.43 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 218,079,327.93 | 218,079,327.93 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,353,812.90 | 1,353,812.90 | |
| 递延所得税资产 | 32,429,674.75 | 32,429,674.75 | |
| 其他非流动资产 | 215,579,652.21 | 215,579,652.21 | |
| 非流动资产合计 | 11,126,955,317.87 | 11,126,955,317.87 | |
| 资产总计 | 15,278,798,548.52 | 15,278,798,548.52 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 2,656,133,546.85 | 2,656,133,546.85 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 96,400.00 | 96,400.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 44,200,000.00 | 44,200,000.00 | |
| 应付账款 | 1,022,953,380.25 | 1,022,953,380.25 | |
| 预收款项 | 164,450,535.39 | | -164,450,535.39 |
| 合同负债 | | 164,450,535.39 | 164,450,535.39 |
| 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 | 177,196,508.70 | 177,196,508.70 | |
| 应交税费 | 40,678,173.11 | 40,678,173.11 | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|--|
| 其他应付款 | 179,830,207.94 | 179,830,207.94 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 117,725,602.20 | 117,725,602.20 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 4,403,264,354.44 | 4,403,264,354.44 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 217,523,411.77 | 217,523,411.77 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 100,500,827.33 | 100,500,827.33 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 318,024,239.10 | 318,024,239.10 | |
| 负债合计 | 4,721,288,593.54 | 4,721,288,593.54 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,239,480,517.00 | 1,239,480,517.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,182,591,045.64 | 4,182,591,045.64 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 135,227.30 | 135,227.30 | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|--|
| 盈余公积 | 690,366,985.33 | 690,366,985.33 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 4,443,797,893.52 | 4,443,797,893.52 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 10,556,371,668.79 | 10,556,371,668.79 | |
| 少数股东权益 | 1,138,286.19 | 1,138,286.19 | |
| 所有者权益合计 | 10,557,509,954.98 | 10,557,509,954.98 | |
| 负债和所有者权益总计 | 15,278,798,548.52 | 15,278,798,548.52 | |

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求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。

本公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 819,860,972.38 | 819,860,972.38 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 应收账款 | 283,626,776.21 | 283,626,776.21 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 65,839,490.03 | 65,839,490.03 | |
| 其他应收款 | 2,041,970,641.76 | 2,041,970,641.76 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 743,571,757.54 | 743,571,757.54 | |
| 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 | 1,420,870.64 | 1,420,870.64 | |
| 流动资产合计 | 3,976,290,508.56 | 3,976,290,508.56 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3,437,280,315.44 | 3,437,280,315.44 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | 3,206,082.79 | 3,206,082.79 | |
| 固定资产 | 4,197,420,468.14 | 4,197,420,468.14 | |
| 在建工程 | 91,854,623.33 | 91,854,623.33 | |
| 生产性生物资产 | 157,711,380.34 | 157,711,380.34 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 73,036,425.07 | 73,036,425.07 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,337,970.64 | 1,337,970.64 | |
| 递延所得税资产 | 8,429,569.07 | 8,429,569.07 | |
| 其他非流动资产 | 48,059,132.71 | 48,059,132.71 | |
| 非流动资产合计 | 8,048,335,967.53 | 8,048,335,967.53 | |
| 资产总计 | 12,024,626,476.09 | 12,024,626,476.09 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 1,467,065,375.55 | 1,467,065,375.55 | |
| 交易性金融负债 | 96,400.00 | 96,400.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 应付账款 | 395,718,196.27 | 395,718,196.27 | |
| 预收款项 | 126,442,539.89 | | -126,442,539.89 |
| 合同负债 | | 126,442,539.89 | 126,442,539.89 |
| 应付职工薪酬 | 77,314,616.91 | 77,314,616.91 | |
| 应交税费 | 3,595,847.02 | 3,595,847.02 | |
| 其他应付款 | 142,758,774.70 | 142,758,774.70 | |

| | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|--|
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 47,318,750.01 | 47,318,750.01 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 2,290,310,500.35 | 2,290,310,500.35 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 35,250,000.00 | 35,250,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 25,535,301.54 | 25,535,301.54 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 60,785,301.54 | 60,785,301.54 | |
| 负债合计 | 2,351,095,801.89 | 2,351,095,801.89 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 1,239,480,517.00 | 1,239,480,517.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 4,889,380,066.39 | 4,889,380,066.39 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 677,987,592.62 | 677,987,592.62 | |
| 未分配利润 | 2,866,682,498.19 | 2,866,682,498.19 | |
| 所有者权益合计 | 9,673,530,674.20 | 9,673,530,674.20 | |
| 负债和所有者权益总计 | 12,024,626,476.09 | 12,024,626,476.09 | |

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号),要求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。

本公司作为境内上市企业,于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则,按照新收入准则的要求,公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整 2020 年年初财务报表相关项目金额,对可比期间数据不予调整。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

46、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|----------------------------|
| 增值税 | 鸡肉等自产农产品销售增值额 | 免税 |
| 消费税 | 不适用 | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5.00%、1.00% |
| 企业所得税 | 肉制品深加工业务应纳税所得额 | 25.00%、16.50% |
| 增值税 | 鸡肉等外购农产品销售增值额 | 10.00%、9.00% |
| 增值税 | 肉制品深加工产品销售增值额 | 13.00%、10.00%、9.00% |
| 增值税 | 饲料销售增值额 | 免税 |
| 增值税 | 修理费、运费、商标使用权等应税劳务收入 | 13.00%、10.00%、9.00%或 6.00% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 家禽饲养、农产品初加工应纳税所得额 | 免税 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|--------|
| 圣农食品(香港)有限公司 | 16.50% |

2、税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及下属的子公司欧圣农牧（于2019年4月以吸收合并方式并入福建圣农发展股份有限公司）、浦城圣农及政和圣农销售鸡肉等自产农产品可免征增值税。

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），本集团销售配合饲料可免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本集团从事家禽饲养、农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

根据财政部及国家税务总局于2008年9月23日发布的《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号），本公司及其子公司2008年1月1日起购置并实际使用列入目录范围内的环境保护、节能节水专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；本公司及子公司当年应纳税不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 227,151.63 | 146,799.49 |
| 银行存款 | 409,376,434.55 | 1,140,626,564.69 |
| 其他货币资金 | 108,203,460.85 | 58,332,740.81 |
| 合计 | 517,807,047.03 | 1,199,106,104.99 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,057,218.97 | 1,042,114.32 |

其他说明

(1) 报告期末，货币资金较年初减少68,129.91万元，减幅56.82%。基于盈利水平提升，收益质量良好，公司在派发现金股利达185,922.08万元的情况下，尽量保持较小的有息负债规模以减少财务费用，进一步提高效益。

(2) 报告期末，作为国内信用证、银行承兑汇票及购买进口设备开立国际信用证保证金而受限的货币资金为9,182.50万元。

(3) 除上述保证金外，截至2020年6月30日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 24,962,237.12 | |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 24,962,237.12 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 24,962,237.12 | |

其他说明：

报告期末，交易性金融资产较年初增加2,496.22万元，增幅100.00%，系子公司圣农食品购买银行理财产品所致。

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 15,221,456.52 | 8,041,407.00 |
| 合计 | 15,221,456.52 | 8,041,407.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 15,100,000.00 | |
| 国内信用证 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 35,100,000.00 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

报告期末，应收票据较年初增加 718.00 万元，增幅 89.29%，系子公司圣农食品收到的应收票据未贴现。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| | 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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 5,551,267.24 | 0.74% | 5,551,267.24 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 辽宁新宾满族自治县-张志宾 | | | | | | 5,551,267.24 | 0.74% | 5,551,267.24 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 691,322,504.85 | 100.00% | 6,568,539.70 | 0.95% | 684,753,965.15 | 740,163,629.43 | 99.26% | 1,260,144.85 | 0.17% | 738,903,484.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收第三方客户货款 | 691,322,504.85 | 100.00% | 6,568,539.70 | 0.95% | 684,753,965.15 | 740,163,629.43 | 99.26% | 1,260,144.85 | 0.17% | 738,903,484.58 |
| 合计 | 691,322,504.85 | 100.00% | 6,568,539.70 | 0.95% | 684,753,965.15 | 745,714,896.67 | 100.00% | 6,811,412.09 | 0.91% | 738,903,484.58 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 684,900,494.80 |
| 1 至 2 年 | 352,518.36 |
| 2 至 3 年 | 269,903.58 |
| 3 年以上 | 5,799,588.11 |
| 3 至 4 年 | 5,799,588.11 |
| 合计 | 691,322,504.85 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 6,811,412.09 | -242,872.39 | | | | 6,568,539.70 |
| 合计 | 6,811,412.09 | -242,872.39 | | | | 6,568,539.70 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交 |
|------|--------|------|------|---------|----------|
|------|--------|------|------|---------|----------|

易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 327,622,734.04 | 47.39% | 229,335.91 |
| 第二名 | 85,535,092.77 | 12.37% | 59,874.56 |
| 第三名 | 54,641,845.67 | 7.90% | 38,249.29 |
| 第四名 | 21,888,121.34 | 3.17% | 15,321.68 |
| 第五名 | 20,347,743.20 | 2.94% | 14,243.42 |
| 合计 | 510,035,537.02 | 73.77% | 357,024.86 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额510,035,537.02元，占应收账款期末余额合计数的比例为73.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额357,024.86元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 378,264,256.79 | 99.11% | 294,067,372.04 | 99.53% |
| 1 至 2 年 | 3,410,504.35 | 0.89% | 1,387,686.59 | 0.47% |
| 合计 | 381,674,761.14 | 100.00% | 295,455,058.63 | 100.00% |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 186,757,059.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.93%。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,806,347.19 | 8,821,971.17 |
| 合计 | 10,806,347.19 | 8,821,971.17 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 378,714.62 | 342,844.00 |
| 员工备用金 | 3,260,345.81 | 2,437,433.82 |
| 非关联单位资金 | 3,536,124.54 | 3,181,617.26 |
| 其他 | 6,218,278.75 | 5,702,706.60 |
| 合计 | 13,393,463.72 | 11,664,601.68 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|---|--------------|--------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 980,219.02 | | 1,862,411.49 | 2,842,630.51 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 215,486.23 | | | 215,486.23 |
| 本期转回 | | | 471,000.21 | 471,000.21 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 1,195,705.25 | | 1,391,411.28 | 2,587,116.53 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,552,155.78 |
| 1 至 2 年 | 1,415,248.86 |
| 2 至 3 年 | 39,647.80 |
| 3 年以上 | 1,386,411.28 |
| 3 至 4 年 | 1,249,418.84 |
| 5 年以上 | 136,992.44 |
| 合计 | 13,393,463.72 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 2,842,630.51 | 215,486.23 | 471,000.21 | | | 2,587,116.53 |
| 合计 | 2,842,630.51 | 215,486.23 | 471,000.21 | | | 2,587,116.53 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|----------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 中国太平洋财产保险股份有限公司南平中心支公司 | 其他单位往来资金 | 1,260,018.58 | 1-4 年 | 9.41% | 126,001.86 |
| 赖宗平 | 其他 | 1,185,997.89 | 1 年以内 | 8.86% | 118,599.79 |
| 许剑君 | 其他 | 1,152,814.09 | 2-4 年 | 8.61% | 1,152,814.09 |
| 福建省光泽县万顺汽车服务有限公司 | 其他单位往来资金 | 866,022.45 | 2-3 年 | 6.47% | 86,602.25 |
| 占发锋 | 其他 | 678,997.37 | 1 年以内 | 5.07% | 67,899.74 |
| 合计 | -- | 5,143,850.38 | -- | 38.42% | 1,551,917.73 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 995,638,436.46 | | 995,638,436.46 | 771,303,287.22 | | 771,303,287.22 |
| 在产品 | 4,197,747.04 | | 4,197,747.04 | 8,225,210.81 | | 8,225,210.81 |
| 库存商品 | 798,184,236.58 | 6,632,476.52 | 791,551,760.06 | 578,536,642.75 | 2,229,298.10 | 576,307,344.65 |
| 周转材料 | 14,259,401.51 | | 14,259,401.51 | 12,004,238.56 | | 12,004,238.56 |
| 消耗性生物资产 | 484,388,932.15 | | 484,388,932.15 | 399,071,985.23 | | 399,071,985.23 |
| 发出商品 | 97,782,390.11 | | 97,782,390.11 | 75,906,876.83 | | 75,906,876.83 |
| 包装物 | 19,311,994.23 | | 19,311,994.23 | 18,148,469.36 | | 18,148,469.36 |
| 委托加工物资 | 3,597,945.44 | | 3,597,945.44 | 14,364,572.81 | | 14,364,572.81 |
| 燃料 | 2,575,055.34 | | 2,575,055.34 | 3,628,800.91 | | 3,628,800.91 |
| 低值易耗品 | 41,111.86 | | 41,111.86 | 35,102.77 | | 35,102.77 |
| 合计 | 2,419,977,250.72 | 6,632,476.52 | 2,413,344,774.20 | 1,881,225,187.25 | 2,229,298.10 | 1,878,995,889.15 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,229,298.10 | 8,062,840.38 | | 3,659,661.96 | | 6,632,476.52 |
| 合计 | 2,229,298.10 | 8,062,840.38 | | 3,659,661.96 | | 6,632,476.52 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 进项税额 | 6,718,909.94 | 6,521,877.29 |
| 待抵扣进项税额 | | 48,835.17 |
| 待认证进项税额 | 10,168,991.74 | 15,019,975.42 |
| 其他 | 774,350.21 | 928,627.25 |
| 合计 | 17,662,251.89 | 22,519,315.13 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 福建海圣饲料有限公司 | 25,416,337.29 | | | 3,759,361.43 | | | 10,930,002.33 | | | 18,245,696.39 | |
| 浦城县海圣饲料有限公司 | 20,978,063.52 | | | 487,683.91 | | | | | | 21,465,747.43 | |
| 中圣生物科技(浦城)有限公司 | 4,727,110.31 | | | -151,354.05 | | | | | | 4,575,756.26 | |

| | | | | | | | |
|----|---------------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 小计 | 51,121,511.12 | | 4,095,691.29 | | 10,930,002.33 | | 44,287,200.08 |
| 合计 | 51,121,511.12 | | 4,095,691.29 | | 10,930,002.33 | | 44,287,200.08 |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 权益工具投资 | 186,000,000.00 | 186,000,000.00 |
| 合计 | 186,000,000.00 | 186,000,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,844,680.00 | 1,344,941.95 | | 5,189,621.95 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,844,680.00 | 1,344,941.95 | | 5,189,621.95 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,306,742.53 | 313,328.35 | | 2,620,070.88 |
| 2.本期增加金额 | 75,421.62 | 13,762.77 | | 89,184.39 |
| (1) 计提或摊销 | 75,421.62 | 13,762.77 | | 89,184.39 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,382,164.15 | 327,091.12 | | 2,709,255.27 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,462,515.85 | 1,017,850.83 | | 2,480,366.68 |
| 2.期初账面价值 | 1,537,937.47 | 1,031,613.60 | | 2,569,551.07 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 9,912,960,940.13 | 9,869,460,750.73 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 9,912,960,940.13 | 9,869,460,750.73 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 9,849,313,302.53 | 3,335,888,253.46 | 55,942,206.50 | 223,127,621.09 | 105,689,263.43 | 13,569,960,647.01 |
| 2.本期增加金额 | 260,104,119.15 | 100,529,728.62 | 3,116,093.00 | 10,337,368.51 | 12,847,732.78 | 386,935,042.06 |
| (1) 购置 | 6,986,714.88 | 4,070,757.47 | 1,205,721.00 | 9,416,889.51 | 7,338,156.78 | 29,018,239.64 |
| (2) 在建工程转入 | 253,117,404.27 | 96,458,971.15 | 1,910,372.00 | 920,479.00 | 5,509,576.00 | 357,916,802.42 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 18,441,746.00 | 7,448,830.96 | 202,938.00 | 889,292.33 | 166,647.58 | 27,149,454.87 |
| (1) 处置或报废 | 18,441,746.00 | 7,448,830.96 | 202,938.00 | 889,292.33 | 166,647.58 | 27,149,454.87 |
| 4.期末余额 | 10,090,975,675.68 | 3,428,969,151.12 | 58,855,361.50 | 232,575,697.27 | 118,370,348.63 | 13,929,746,234.20 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,339,054,007.95 | 1,171,865,802.06 | 21,013,635.30 | 120,888,834.99 | 47,677,615.98 | 3,700,499,896.28 |
| 2.本期增加金额 | 207,063,765.57 | 104,011,675.99 | 4,210,275.56 | 10,743,158.65 | 8,297,441.97 | 334,326,317.74 |
| (1) 计提 | 207,063,765.57 | 104,011,675.99 | 4,210,275.56 | 10,743,158.65 | 8,297,441.97 | 334,326,317.74 |
| 3.本期减少金额 | 12,813,740.98 | 4,424,092.59 | 175,207.26 | 514,180.17 | 113,698.95 | 18,040,919.95 |
| (1) 处置或报废 | 12,813,740.98 | 4,424,092.59 | 175,207.26 | 514,180.17 | 113,698.95 | 18,040,919.95 |

| | | | | | | |
|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 4.期末余额 | 2,533,304,032.54 | 1,271,453,385.46 | 25,048,703.60 | 131,117,813.47 | 55,861,359.00 | 4,016,785,294.07 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,557,671,643.14 | 2,157,515,765.66 | 33,806,657.90 | 101,457,883.80 | 62,508,989.63 | 9,912,960,940.13 |
| 2.期初账面价值 | 7,510,259,294.58 | 2,164,022,451.40 | 34,928,571.20 | 102,238,786.10 | 58,011,647.45 | 9,869,460,750.73 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|----------------|------------|
| (圣农发展) 锅家祖代种鸡场 | 13,434,866.89 | 相关手续尚在办理 |
| (圣农发展) 全自动化肉鸡场 | 25,861,398.82 | 相关手续尚在办理 |
| (圣农发展) 研发中心大楼 | 36,574,667.37 | 相关手续尚在办理 |
| (圣农发展) 第五饲料厂 | 123,724,133.20 | 相关手续尚在办理 |
| (圣农发展) 第六饲料厂 | 20,968,732.28 | 相关手续尚在办理 |

| | | |
|---------------------|---------------|----------|
| (圣农发展) 肉鸡加工五厂 | 43,213,407.92 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 小雀亭肉鸡场 | 24,936,140.22 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 柴坞垅肉鸡场 | 28,905,547.43 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 文山垅肉鸡场 | 20,475,849.54 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 大山后肉鸡场 | 20,899,518.81 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 东源垅肉鸡场 | 21,468,996.28 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 神仙垅肉鸡场 | 20,685,225.10 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 东源尾二种鸡场 | 2,103,999.72 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 七担垅肉鸡场 | 27,793,973.31 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 万安孵化二厂 | 30,833,486.53 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 竹里垅肉鸡场 | 22,371,047.67 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 梁丰角肉鸡场 | 27,402,527.48 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 牛山六肉鸡场 | 26,409,999.20 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 状元垅种鸡场 | 18,923,724.51 | 相关手续尚在办理 |
| (浦城圣农) 新办公大楼 | 68,846,617.44 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 范坑垄肉鸡场 | 23,206,862.77 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 麦坑上肉鸡场 | 21,734,852.32 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 麦坑肉鸡场 | 16,967,381.33 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 中锭右肉鸡场 | 22,067,623.74 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 新厂二肉鸡场 | 22,853,527.04 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 上锥一肉鸡场 | 26,082,115.86 | 相关手续尚在办理 |
| (政和圣农) 西坑肉鸡场 | 27,253,540.78 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 孵化场 | 34,674,901.02 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 行政区 | 40,658,190.76 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 母系育雏一场 | 21,705,607.26 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 母系育雏二场 | 26,339,470.10 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 母系育成场 | 31,545,119.72 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 母系系谱一场 | 36,671,937.84 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 母系系谱二场 | 30,903,519.88 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) PET 育雏育成场 | 21,652,491.28 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) PET 产蛋一场 | 36,295,238.77 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) PET 产蛋二场 | 32,407,273.63 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) PS 性能测定育雏育成场 | 26,139,901.50 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) PS 性能测定产蛋一场 | 15,086,554.23 | 相关手续尚在办理 |

| | | |
|--------------------|---------------|----------|
| (圣泽生物) PS 性能测定产蛋二场 | 14,535,081.88 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 肉鸡性能 CS 测定场 | 20,953,155.62 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系育雏一场 | 25,031,511.41 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系育雏二场 | 25,470,955.96 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系育成一场 | 14,499,377.02 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系育成二场 | 15,308,423.73 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系系谱一场 | 35,207,291.49 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系系谱二场 | 22,601,383.46 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 父系系谱三场 | 22,831,685.03 | 相关手续尚在办理 |
| (圣泽生物) 污水处理厂 | 5,485,108.16 | 相关手续尚在办理 |
| (江西食品) 江西四厂二期调理包车间 | 18,338,316.15 | 相关手续尚在办理 |

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 209,453,834.24 | 273,011,187.58 |
| 工程物资 | 15,602,556.49 | 256,503.15 |
| 合计 | 225,056,390.73 | 273,267,690.73 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| (政和圣农) 肉鸡工程及配套工程肉鸡场 | 30,300,517.99 | | 30,300,517.99 | 40,178,407.60 | | 40,178,407.60 |
| (浦城圣农) 肉鸡工程及配套工程 | 65,095,635.57 | | 65,095,635.57 | 38,520,972.76 | | 38,520,972.76 |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| (圣农发展) 肉鸡加工五厂 | | | | 64,236,485.26 | | 64,236,485.26 |
| (浦城食品) 食品七厂建设项目 | 85,821,347.16 | | 85,821,347.16 | 25,267,635.16 | | 25,267,635.16 |
| (浦城食品) 食品八厂建设项目 | 10,976,040.91 | | 10,976,040.91 | 132,075.47 | | 132,075.47 |
| (浦城食品) 浦城宰杀一二厂腌制车间 | 31,067.96 | | 31,067.96 | 31,067.96 | | 31,067.96 |
| (圣农食品) 设备安装工程 | 14,956,051.55 | | 14,956,051.55 | 8,506,405.30 | | 8,506,405.30 |
| (圣农发展) 肉鸡场改造(一期) | | | | 24,169,638.07 | | 24,169,638.07 |
| (圣农发展) 污水处理工程 | | | | 3,448,500.00 | | 3,448,500.00 |
| (浦城圣农) 新办公大楼 | 230,000.00 | | 230,000.00 | 68,520,000.00 | | 68,520,000.00 |
| (圣农发展) 用友软件工程 | 502,400.00 | | 502,400.00 | | | |
| (圣泽生物) 原种鸡场 | 1,790.74 | | 1,790.74 | | | |
| (圣农发展) 肉鸡场改造(二期) | 1,538,982.36 | | 1,538,982.36 | | | |
| 合计 | 209,453,834.24 | | 209,453,834.24 | 273,011,187.58 | | 273,011,187.58 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| (浦城圣农) 肉鸡工程及配套工程肉鸡场 | 180,000,000.00 | 38,520,972.76 | 64,574,046.34 | 37,999,383.53 | | 65,095,635.57 | 57.28% | 60.00% | | | | 自筹 |
| (政和圣农) 肉 | 360,000,000.00 | 40,178,407.60 | 28,551,930.88 | 38,429,820.49 | | 30,300,517.99 | 19.09% | 20.00% | | | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|--------|---------|------------|------------|-------|-------|
| 鸡工程及配套设施工程肉鸡场 | | | | | | | | | | | | |
| (圣农发展)饲料厂、肉鸡加工厂改造 | 73,000,000.00 | | 13,039,475.59 | 13,039,475.59 | | | 17.86% | 100.00% | | | | 自筹 |
| (圣农发展)种肉鸡场修缮工程 | 93,000,000.00 | | 13,010,469.99 | 13,010,469.99 | | | 13.99% | 100.00% | | | | 自筹 |
| (圣农发展)肉鸡加工五厂 | 100,000,000.00 | 64,236,485.26 | 8,582,788.49 | 72,819,273.75 | | | 72.82% | 100.00% | | | | 自筹 |
| (浦城食品)食品七厂建设项目 | 120,000,000.00 | 25,267,635.16 | 60,553,712.00 | | | 85,821,347.16 | 71.52% | 78.96% | 464,759.77 | 438,608.38 | 4.63% | 贷款+自筹 |
| (浦城食品)食品八厂建设项目 | 240,000,000.00 | 132,075.47 | 10,843,965.44 | | | 10,976,040.91 | 4.57% | 4.97% | | | | 自筹 |
| (圣农发展)肉鸡场改造(一期) | 75,000,000.00 | 24,169,638.07 | 49,972,378.95 | 74,142,017.02 | | | 98.86% | 100.00% | | | | 自筹 |
| (浦城圣农)新办公大楼 | 71,000,000.00 | 68,520,000.00 | 657,241.00 | 68,947,241.00 | | 230,000.00 | 97.43% | 100.00% | | | | 自筹 |
| 合计 | 1,312,000,000.00 | 261,025,214.32 | 249,786,008.68 | 318,387,681.37 | | 192,423,541.63 | -- | -- | 464,759.77 | 438,608.38 | 4.63% | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用设备 | 15,602,556.49 | | 15,602,556.49 | 256,503.15 | | 256,503.15 |
| 合计 | 15,602,556.49 | | 15,602,556.49 | 256,503.15 | | 256,503.15 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|----------|-----|----------------|----|-----|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 399,569,282.88 | | | 399,569,282.88 |
| 2.本期增加金额 | | 276,954,627.01 | | | 276,954,627.01 |
| (1)外购 | | | | | |
| (2)自行培育 | | 276,954,627.01 | | | 276,954,627.01 |
| 3.本期减少金额 | | 294,062,787.47 | | | 294,062,787.47 |
| (1)处置 | | 294,062,787.47 | | | 294,062,787.47 |
| (2)其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 382,461,122.42 | | | 382,461,122.42 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 122,475,936.45 | | | 122,475,936.45 |
| 2.本期增加金额 | | 151,787,872.08 | | | 151,787,872.08 |

| | | | | | |
|----------|--|----------------|--|--|----------------|
| (1)计提 | | 151,787,872.08 | | | 151,787,872.08 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 165,083,610.80 | | | 165,083,610.80 |
| (1)处置 | | 165,083,610.80 | | | 165,083,610.80 |
| (2)其他 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | 109,180,197.73 | | | 109,180,197.73 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| (2)其他 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 273,280,924.69 | | | 273,280,924.69 |
| 2.期初账面价值 | | 277,093,346.43 | | | 277,093,346.43 |

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | | 合计 |
|----|--|----|
|----|--|----|

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 233,165,621.67 | | | 27,520,031.69 | 260,685,653.36 |
| 2.本期增加金额 | | | | 56,892.04 | 56,892.04 |
| (1) 购置 | | | | 56,892.04 | 56,892.04 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 233,165,621.67 | | | 27,576,923.73 | 260,742,545.40 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 33,723,329.91 | | | 8,882,995.52 | 42,606,325.43 |
| 2.本期增加金额 | 2,359,507.65 | | | 2,570,004.47 | 4,929,512.12 |
| (1) 计提 | 2,359,507.65 | | | 2,570,004.47 | 4,929,512.12 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4.期末余额 | 36,082,837.56 | | | 11,452,999.99 | 47,535,837.55 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 197,082,784.11 | | | 16,123,923.74 | 213,206,707.85 |
| 2.期初账面价值 | 199,442,291.76 | | | 18,637,036.17 | 218,079,327.93 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|--------------|------------|
| (浦城圣农) 第二饲料厂 | 3,424,148.51 | 正在办理中 |
| (浦城圣农) 肉鸡加工四厂 | 9,962,153.61 | 正在办理中 |
| (浦城圣农) 羽肠粉厂 | 5,990,402.85 | 正在办理中 |
| (圣农发展) 研发中心 | 65,333.20 | 正在办理中 |
| (圣泽生物) 孵化厂地块 | 4,061,523.54 | 正在办理中 |

其他说明：

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------|---------------|----|--|---------|--------|--|---------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 福建省种业创新工程 | | 21,835,958.66 | | | | | | 21,835,958.66 |
| 合计 | | 21,835,958.66 | | | | | | 21,835,958.66 |

其他说明

报告期末，开发支出较年初增加 2,183.60 万元，增幅 100.00%，系子公司圣泽生物原种鸡繁育育种。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 土地租赁费 | 105,537.89 | | 5,875.32 | | 99,662.57 |
| 土地承包费 | 73,965.96 | | 4,260.66 | | 69,705.30 |
| 铁路专用线修理费 | 1,057,666.79 | | 317,299.98 | | 740,366.81 |
| 房屋装修费 | | 5,088,689.00 | 254,434.44 | | 4,834,254.56 |
| 经营租入房屋装修改建费 | 100,800.00 | | 12,600.00 | | 88,200.00 |
| 办公室装修工程 | 15,842.26 | | 2,880.36 | | 12,961.90 |
| 合计 | 1,353,812.90 | 5,088,689.00 | 597,350.76 | | 5,845,151.14 |

其他说明

报告期末，长期待摊费用较年初增加449.13万元，增幅331.75%，主要是房屋装修费增加。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 630,076.21 | 157,519.05 | 1,632,978.42 | 408,244.62 |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | 40,636,228.02 | 10,159,057.01 | 68,009,948.37 | 17,002,487.09 |
| 可抵扣亏损 | 10,208,265.32 | 2,552,066.33 | 10,208,869.00 | 2,552,217.25 |
| 信用减值准备 | 13,545,016.34 | 3,386,254.09 | 9,654,042.60 | 2,413,510.65 |
| 递延收益 | 38,626,674.44 | 9,656,668.61 | 40,212,860.54 | 10,053,215.14 |
| 股份支付 | 3,073,376.66 | 768,344.17 | | |
| 合计 | 106,719,636.99 | 26,679,909.26 | 129,718,698.93 | 32,429,674.75 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | | 26,679,909.26 | | 32,429,674.75 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 1,559,863.95 | 1,340,613.07 |
| 合计 | 1,659,863.95 | 1,440,613.07 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2020 年 | 417,522.95 | 417,522.95 | |
| 2021 年 | 281,068.68 | 281,068.68 | |
| 2022 年 | 200,738.93 | 200,738.93 | |
| 2023 年 | 164,916.76 | 164,916.76 | |
| 2024 年 | 276,365.75 | 276,365.75 | |
| 2025 年 | 219,250.88 | | |

| | | | |
|----|--------------|--------------|----|
| 合计 | 1,559,863.95 | 1,340,613.07 | -- |
|----|--------------|--------------|----|

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地出让金 | 69,328,795.00 | | 69,328,795.00 | 69,328,795.00 | | 69,328,795.00 |
| 预付工程款 | 202,666,194.97 | | 202,666,194.97 | 146,250,857.21 | | 146,250,857.21 |
| 合计 | 271,994,989.97 | | 271,994,989.97 | 215,579,652.21 | | 215,579,652.21 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 35,150,000.00 | 70,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,807,208,168.57 | 1,067,769,333.78 |
| 信用借款 | 1,049,463,549.38 | 1,518,364,213.07 |
| 合计 | 2,891,821,717.95 | 2,656,133,546.85 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|--------------|-----------|
| 其中： | | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 1,410,760.00 | 96,400.00 |
| 其中： | | |

| | | |
|--------|--------------|-----------|
| 衍生金融负债 | 1,410,760.00 | 96,400.00 |
| 合计 | 1,410,760.00 | 96,400.00 |

其他说明:

报告期末, 交易性金融负债较年初增加131.44万元, 增幅1,363.44%, 系公司期末持有的豆粕期货合约较公允价值的浮动亏损。

34、衍生金融负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 24,200,000.00 | 44,200,000.00 |
| 国内信用证 | 150,500,000.00 | |
| 合计 | 174,700,000.00 | 44,200,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

报告期末, 应付票据较年初增加 13,050.00 万元, 增幅 295.25%, 系使用国内信用证支付原料采购款。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 工程设备款 | 196,089,491.02 | 228,280,387.48 |
| 货款 | 881,959,064.25 | 682,631,143.86 |
| 其他 | 74,882,569.07 | 112,041,848.91 |
| 合计 | 1,152,931,124.34 | 1,022,953,380.25 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以下的预收款项 | 208,660,890.42 | 161,888,195.16 |
| 1 年以上的预收款项 | 3,616,351.38 | 2,562,340.23 |
| 合计 | 212,277,241.80 | 164,450,535.39 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 177,196,508.70 | 701,100,430.51 | 717,304,414.77 | 160,992,524.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 7,916,947.65 | 7,907,897.52 | 9,050.13 |
| 三、辞退福利 | | 182,618.60 | 182,618.60 | |
| 合计 | 177,196,508.70 | 709,199,996.76 | 725,394,930.89 | 161,001,574.57 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 175,209,512.14 | 657,489,421.88 | 673,997,587.40 | 158,701,346.62 |
| 2、职工福利费 | 774,581.63 | 6,777,336.12 | 6,763,624.53 | 788,293.22 |
| 3、社会保险费 | | 7,946,363.75 | 7,940,503.58 | 5,860.17 |
| 其中：医疗保险费 | | 4,912,048.58 | 4,906,242.21 | 5,806.37 |
| 工伤保险费 | | 2,740,925.93 | 2,740,917.93 | 8.00 |
| 生育保险费 | | 293,389.24 | 293,343.44 | 45.80 |
| 4、住房公积金 | | 2,453,118.70 | 1,865,619.97 | 587,498.73 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,212,414.93 | 2,243,276.38 | 2,546,165.61 | 909,525.70 |
| 8、非货币性福利 | | 16,070,458.42 | 16,070,458.42 | |
| 9、其他（股份支付） | | 8,120,455.26 | 8,120,455.26 | |
| 合计 | 177,196,508.70 | 701,100,430.51 | 717,304,414.77 | 160,992,524.44 |

（3）设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|----------|
| 1、基本养老保险 | | 7,706,217.02 | 7,698,669.96 | 7,547.06 |
| 2、失业保险费 | | 209,542.63 | 208,039.56 | 1,503.07 |
| 3、企业年金缴费 | | 1,188.00 | 1,188.00 | |
| 合计 | | 7,916,947.65 | 7,907,897.52 | 9,050.13 |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 3,152,716.30 | 1,436,915.02 |
| 企业所得税 | 35,653,570.87 | 30,417,066.97 |
| 个人所得税 | 763,022.85 | 765,710.20 |
| 城市维护建设税 | 104,934.94 | 307,661.17 |
| 教育费附加 | 63,872.24 | 360,236.16 |
| 地方教育附加 | 42,581.50 | 240,157.46 |
| 土地使用税 | 1,438,535.51 | 1,438,535.61 |
| 房产税 | 3,891,203.85 | 3,937,217.23 |
| 印花税 | 186,874.53 | 284,481.10 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 环境保护税 | 859,336.24 | 949,757.19 |
| 防洪保安资金 | 623.03 | |
| 代扣代缴税款 | 5,033,225.90 | 540,435.00 |
| 合计 | 51,190,497.76 | 40,678,173.11 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 254,879,833.59 | 179,830,207.94 |
| 合计 | 254,879,833.59 | 179,830,207.94 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金及质保金 | 120,044,872.88 | 127,328,627.96 |
| 关联方往来 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 股权激励款 | 56,195,119.76 | |
| 其他 | 78,489,840.95 | 52,351,579.98 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 254,879,833.59 | 179,830,207.94 |
|----|----------------|----------------|

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

报告期末，其他应付款较年初增加 7,504.96 万元，增幅 41.73%，主要系报告期内，公司实施了员工股权激励方案，限制性股权激励款增加。

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 109,092,200.97 | 117,725,602.20 |
| 合计 | 109,092,200.97 | 117,725,602.20 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 20,008,000.00 | 36,544,000.00 |
| 保证借款 | | 100,979,411.77 |
| 信用借款 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 合计 | 100,008,000.00 | 217,523,411.77 |

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

报告期末, 长期借款较年初减少11,751.54万元, 减幅54.02%, 系归还了部分银行借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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)

单位: 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---|
| 政府补助 | 77,666,220.33 | 442,800.00 | 2,988,412.03 | 75,120,608.30 | |
| 内部交易产生的增值税差额 | 22,834,607.00 | 93,401,756.18 | 89,447,557.71 | 26,788,805.47 | 内部销售交易中，销售方免征增值税，购入方可抵扣进项税，合并抵销产生的增值税差额 |
| 合计 | 100,500,827.33 | 93,844,556.18 | 92,435,969.74 | 101,909,413.77 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| （圣农发展）饲料三厂建设项目资金 | 69,995.60 | | | 10,000.20 | | | 59,995.40 | 与资产相关 |
| （圣农发展）大里丰种鸡场建设项目资金 | 381,973.65 | | | 25,751.10 | | | 356,222.55 | 与资产相关 |
| （圣农发展）污水处理厂设备-环保治理资金补助 | 33,133.07 | | | 9,036.12 | | | 24,096.95 | 与资产相关 |
| （圣农发展）冷链物流建设项目 | 1,138,888.78 | | | 83,333.34 | | | 1,055,555.44 | 与资产相关 |
| （圣农发展）中坊肉鸡第三加工厂设备投资补助 | 316,389.10 | | | 22,333.32 | | | 294,055.78 | 与资产相关 |
| （圣农发展）中坊肉鸡第四加工厂技术改造资金 | 580,555.65 | | | 36,666.66 | | | 543,888.99 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| (圣农发展)桥 下一肉鸡场标 准化建设 | 162,499.72 | | | 6,250.02 | | | 156,249.70 | 与资产相关 |
| (圣农发展)界 竹一肉鸡场补 贴 | 240,625.00 | | | 9,375.00 | | | 231,250.00 | 与资产相关 |
| (圣农发展)农 产品深加工项 目固定资产投 资补助 | 905,555.48 | | | 33,333.36 | | | 872,222.12 | 与资产相关 |
| (圣农发展)冷 链物流储运中 心建设专项资 金补助 | 1,641,874.82 | | | 23,125.02 | | | 1,618,749.80 | 与资产相关 |
| (圣农发展)新 建技术中心农 兽药残留检测 实验室项目补 助 | 959,999.92 | | | 10,000.02 | | | 949,999.90 | 与资产相关 |
| (圣农发展)肉 鸡加工厂提升 链速改造项目 补助 | 2,110,852.07 | 214,200.00 | | 150,010.02 | | | 2,175,042.05 | 与资产相关 |
| (圣农发展)肉 鸡加工三、四厂 污水深度治理 及污水处理厂 污泥处置改造 工程 | 4,346,666.61 | | | 160,000.02 | | | 4,186,666.59 | 与资产相关 |
| (圣农发展)肉 鸡加工四厂内 脏车间技改项 目 | 699,438.24 | | | 25,280.88 | | | 674,157.36 | 与资产相关 |
| (圣农发展)第 二代祖代鸡场项 目应急发电补 助资金 | 1,791,666.70 | | | 124,999.98 | | | 1,666,666.72 | 与资产相关 |
| (圣农发展)原 种场(大洋坪) 鸡育繁推一体 化示范项目中 | 8,082,702.01 | | | 277,121.22 | | | 7,805,580.79 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|--|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 央基建投资资金 | | | | | | | | |
| (圣农发展)两化融合重点投资项目补助 | 1,084,533.32 | | | 116,200.02 | | | 968,333.30 | 与资产相关 |
| (圣农发展)肉鸡加工二厂生产线技改项目 | 987,951.80 | | | 36,144.60 | | | 951,807.20 | 与资产相关 |
| (浦城圣农)农产品深加工项目固定资产投资补助 | 3,825,742.37 | | | 180,276.36 | | | 3,645,466.01 | 与资产相关 |
| (浦城圣农)污水排放管网建设费用奖励 | 1,945,087.99 | | | 59,543.52 | | | 1,885,544.47 | 与资产相关 |
| (浦城圣农)绿色制造工程资金补助 | 3,275,350.20 | | | 129,859.92 | | | 3,145,490.28 | 与资产相关 |
| (政和圣农)农产品深加工项目固定资产投资补助 | 484,705.88 | | | 19,038.84 | | | 465,667.04 | 与资产相关 |
| (政和圣农)南平市第二批重点污染源深度减排奖励 | 949,787.31 | | | 45,957.42 | | | 903,829.89 | 与资产相关 |
| (政和圣农)污水排放管网建设费用奖励 | 1,263,396.20 | | | 61,132.08 | | | 1,202,264.12 | 与资产相关 |
| (政和圣农)技改专项资金 | 2,933,489.05 | | | 145,617.06 | | | 2,787,871.99 | 与资产相关 |
| (伊博蛋白)绿色制造工程资金补助 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| (圣农食品)三厂鸡肉深加工及综合利用项目补助 | 11,986,944.99 | | | 387,916.62 | | | 11,599,028.37 | 与资产相关 |
| (圣农食品)二厂新增固定资产投资补助 | 3,373,946.19 | | | 140,322.30 | | | 3,233,623.89 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| (江西食品)四厂鸡肉及肉制品冷链物流项目 | 1,373,524.04 | | | 63,737.76 | | | 1,309,786.28 | 与资产相关 |
| (江西食品)四厂污水处理系统项目改造 | 800,000.00 | | | | | | 800,000.00 | 与资产相关 |
| (圣农食品)五厂 2015 年新增固定资产投资补助 | 1,660,069.15 | | | 79,050.90 | | | 1,581,018.25 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂新增项目污染物排放指标补助 | 466,640.12 | | | 116,659.98 | | | 349,980.14 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂配套基础设施建设资金补助 | 3,234,375.00 | | | 43,125.00 | | | 3,191,250.00 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂三通一平项目资金补助 | 6,646,875.10 | | | 88,624.98 | | | 6,558,250.12 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂绿色低碳发展示范项目奖励 | 1,406,250.00 | | | 18,750.00 | | | 1,387,500.00 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂年产 19000 吨成型油炸禽肉类熟食项目固投补助 | 1,012,533.28 | | | 40,501.32 | | | 972,031.96 | 与资产相关 |
| (江西食品)四厂熟制品调理包扩建项目 | 901,332.16 | | | 24,666.96 | | | 876,665.20 | 与资产相关 |
| (江西食品)四厂购买、更新设备补助资金 | 415,919.65 | | | 16,310.58 | | | 399,609.07 | 与资产相关 |
| (圣农食品)2017 年工业企业技术改造奖励 | 1,586,236.56 | | | 63,029.28 | | | 1,523,207.28 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| (圣农食品)年产 12000 吨鸡肉块熟食品生产线技改项目固投补助 | 423,000.02 | | | 15,666.66 | | | 407,333.36 | 与资产相关 |
| (圣农食品)六厂污水深度治理 2018 年光泽县重点流域生态补偿资金补助项目 | 945,663.41 | | | 19,177.62 | | | 926,485.79 | 与资产相关 |
| (圣农食品)两化融合重点投资项目补助 | 610,426.68 | | | 20,809.98 | | | 589,616.70 | 与资产相关 |
| (江西食品)2019 年省级工业转型省级专项第二批项目计划扶持资金 | 388,888.90 | | | 13,333.32 | | | 375,555.58 | 与资产相关 |
| (圣农食品)上云上平台项目补助 | 120,734.54 | 228,600.00 | | 36,342.67 | | | 312,991.87 | 与资产相关 |
| 合计 | 77,666,220.33 | 442,800.00 | | 2,988,412.03 | | | 75,120,608.30 | |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求
其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|--------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,239,480,517.00 | 4,818,995.00 | | | | 4,818,995.00 | 1,244,299,512.00 |

其他说明：

说明：根据公司第五届董事会第十二次会议、2019年第二次临时股东大会、第五届董事会第十四次会议及完成股份登记

手续后，公司最终向符合条件的230名激励对象授予限制性股票4,818,995.00股，公司增加注册资本4,818,995.00元，变更后注册资本和股本为人民币1,244,299,512.00元，本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具编号为“会验字[2020]361Z0004号”验资报告。至2020年2月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记，并最终向230名激励对象授予限制性股票481.8995万股，上市日期为2020年2月21日。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,182,437,447.16 | 53,346,274.65 | | 4,235,783,721.81 |
| 其他资本公积 | 153,598.48 | 8,120,455.26 | | 8,274,053.74 |
| 合计 | 4,182,591,045.64 | 61,466,729.91 | | 4,244,057,775.55 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：资本溢价本期增加，系根据公司第五届董事会第十二次会议、2019 年第二次临时股东大会、第五届董事会第十四次会议及完成股份登记手续后，公司最终向符合条件的 230 名激励对象授予限制性股票 4,818,995.00 股，每股 12.07 元。截至 2020 年 1 月 31 日止，已收到 230 名限制性股票激励对象缴纳的出资额人民币 58,165,270.66 元（发行所得资金为人民币 58,165,269.65 元，实际缴纳金额较发行所得资金多 1.01 元，系个别激励对象缴款尾差，计入其他应付款）。上述款项存于公司开立在中国银行南平光泽支行账户中，其中：计入注册资本及股本为人民币 4,818,995.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 53,346,274.65 元。本次出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具编号为“会验字[2020]361Z0004号”验资报告。

说明 2：其他资本公积本期增加，系授予限制性股票激励计划形成的股份支付本期摊销金额。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|---------------|------|---------------|
| 限制性股票 | | 58,165,269.65 | | 58,165,269.65 |
| 合计 | | 58,165,269.65 | | 58,165,269.65 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加：根据公司第五届董事会第十二次会议、2019 年第二次临时股东大会、第五届董事会第十四次会议及完成股份登记手续后，公司最终向符合条件的 230 名激励对象授予限制性股票 4,818,995.00 股，本公司根据回购义务总额，确认库存股。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 135,227.30 | 25,761.81 | | | | 25,761.81 | 160,989.11 |
| 外币财务报表折算差额 | 135,227.30 | 25,761.81 | | | | 25,761.81 | 160,989.11 |
| 其他综合收益合计 | 135,227.30 | 25,761.81 | | | | 25,761.81 | 160,989.11 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 690,366,985.33 | | | 690,366,985.33 |
| 合计 | 690,366,985.33 | | | 690,366,985.33 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,443,797,893.52 | 1,931,788,184.09 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -566,747.48 |
| 调整后期初未分配利润 | 4,443,797,893.52 | 1,931,221,436.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,332,208,363.79 | 4,092,611,194.57 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 340,554,220.66 |
| 应付普通股股利 | 1,859,220,775.50 | 1,239,480,517.00 |
| 期末未分配利润 | 3,916,785,481.81 | 4,443,797,893.52 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,011,475,851.93 | 4,361,995,549.91 | 6,210,833,939.98 | 4,287,314,959.53 |
| 其他业务 | 488,845,986.45 | 388,014,242.68 | 343,302,682.16 | 189,466,871.66 |
| 合计 | 6,500,321,838.38 | 4,750,009,792.59 | 6,554,136,622.14 | 4,476,781,831.19 |

收入相关信息：

单位：元

| 产品分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 鸡肉 | 4,144,696,829.86 | 3,140,408,779.35 | 4,421,032,600.43 | 3,066,307,315.18 |
| 肉制品 | 1,866,779,022.07 | 1,221,586,770.56 | 1,789,801,339.55 | 1,221,007,644.35 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | 488,845,986.45 | 388,014,242.68 | 343,302,682.16 | 189,466,871.66 |
| 合计 | 6,500,321,838.38 | 4,750,009,792.59 | 6,554,136,622.14 | 4,476,781,831.19 |

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 406,169.40 | 1,275,107.23 |
| 教育费附加 | 470,482.22 | 1,620,285.52 |
| 房产税 | 4,807,007.94 | 4,962,385.07 |
| 土地使用税 | 1,547,688.54 | 1,561,277.63 |
| 车船使用税 | 165,000.04 | 164,638.02 |
| 印花税 | 3,162,623.53 | 3,317,934.23 |
| 地方教育附加 | 313,654.77 | 1,080,190.38 |
| 环境保护税 | 2,004,876.39 | 2,198,019.10 |
| 合计 | 12,877,502.83 | 16,179,837.18 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 运杂费 | 91,627,879.53 | 105,207,992.20 |
| 职工薪酬 | 24,933,670.24 | 18,572,789.06 |
| 促销费用 | 18,542,065.90 | 11,628,104.21 |
| 品牌建设费 | 6,792,063.71 | 5,575,937.07 |
| 销售服务费 | 16,774,343.44 | 15,117,567.99 |
| 交通差旅费 | 2,234,746.58 | 2,633,093.34 |
| 出口费用 | 1,726,056.04 | 2,294,080.30 |
| 其他 | 11,766,536.55 | 9,524,100.96 |
| 合计 | 174,397,361.99 | 170,553,665.13 |

其他说明：

报告期内，按收入准则，将以往年度归集计入销售费用的运费识别为单项履约义务，随着单项履约义务的完成，归集分配为主营业务成本，故运杂费较上年同期减少。

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 56,584,666.84 | 48,013,348.57 |
| 中介费 | 5,305,564.75 | 3,985,054.92 |
| 运杂费 | 1,520,275.30 | 2,874,933.16 |
| 折旧费 | 5,262,871.09 | 3,523,935.49 |
| 业务招待费 | 2,230,307.18 | 2,189,826.01 |
| 修理费 | 4,077,689.08 | 681,577.67 |
| 检测费 | 1,421,978.24 | 2,037,912.91 |
| 广告宣传费 | 128,880.00 | 179,690.00 |
| 其他 | 23,703,861.76 | 16,003,909.91 |
| 合计 | 100,236,094.24 | 79,490,188.64 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 11,527,614.26 | 9,388,002.40 |
| 材料费 | 1,661,418.26 | 1,831,446.91 |
| 折旧费 | 2,636,982.01 | 3,033,542.24 |
| 化验检测费 | 5,480,482.51 | 3,242,172.13 |
| 其他费用 | 5,333,999.22 | 1,625,685.21 |
| 合计 | 26,640,496.26 | 19,120,848.89 |

其他说明：

报告期内，研发费用较上年同期增加751.96万元，增幅39.33%，主要原因是原种鸡种群繁育研发支出增加。

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 69,272,284.85 | 95,340,978.88 |
| 减：利息收入 | 2,568,317.79 | 3,328,508.84 |
| 承兑汇票贴息 | 662,783.34 | 1,883,648.46 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 汇兑损益 | -3,555,541.91 | -1,030,897.06 |
| 手续费及其他 | 977,013.00 | 785,905.95 |
| 合计 | 64,788,221.49 | 93,651,127.39 |

其他说明:

报告期内,财务费用较上年同期减少2,886.29万元,减幅30.82%,主要原因是公司积极降低资金成本,并加大还款力度,借款利息相应减少。

67、其他收益

单位: 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| (圣农发展) 2019 年省级优质农产品标准示范基地创建项目补助 | 200,000.00 | |
| (圣农发展) 2019 年春节当月连续性生产就业奖励金 | | 291,600.00 |
| (圣农发展) 第二次农业污染源普查经费 | | 35,000.00 |
| (圣农发展) 冷链物流建设项目 | 83,333.34 | 83,333.34 |
| (圣农发展) 肉鸡加工三、四厂污水深度治理及污水处理厂污泥处置改造工程 | 160,000.02 | 160,000.02 |
| (圣农发展) "中兽医现代化与绿色养殖技术研究"专项补助经费 | | 120,000.00 |
| (圣农发展) 中坊肉鸡第四加工厂技术改造资金 | 36,666.66 | 36,666.66 |
| (圣农发展) 大里丰种鸡场建设项目资金 | 25,751.10 | 25,751.10 |
| (圣农发展) 冷链物流储运中心建设专项资金补助 | 23,125.02 | 23,125.02 |
| (圣农发展) 中坊肉鸡第三加工厂设备投资补助 | 22,333.32 | 22,333.32 |
| (圣农发展) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 33,333.36 | 33,333.36 |
| (圣农发展) 饲料三厂建设项目资金 | 10,000.20 | 10,000.20 |
| (圣农发展) 新建技术中心农兽药残留检测实验室项目补助 | 10,000.02 | 10,000.02 |
| (圣农发展) 界竹一肉鸡场补贴 | 9,375.00 | 9,375.00 |
| (圣农发展) 污水处理厂设备-环保治理资金补助 | 9,036.12 | 9,036.12 |
| (圣农发展) 桥下一肉鸡场标准化建设 | 6,250.02 | 6,250.02 |
| (圣农发展) 2019 年用人单位招用就业困难人员社会保险补贴 | 145,620.32 | |
| (圣农发展) 肉鸡加工四厂内脏车间技改项目 | 25,280.88 | 25,280.88 |
| (圣农发展) 第二祖代鸡场项目应急发电补助资金 | 124,999.98 | 62,499.99 |
| (圣农发展) 原种场(大洋坪)鸡育繁推一体化示范项目中央基建投资资金 | 277,121.22 | |
| (圣农发展) 两化融合重点投资项目补助 | 116,200.02 | |
| (圣农发展) 肉鸡加工二厂生产线技改项目 | 36,144.60 | |
| (圣农发展) 2017 年省、市级企业研发经费补助通知 | | 6,317,000.00 |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| (圣农发展) 2018 年现代绿色农业产业发展资金补助 | | 15,000.00 |
| (圣农发展) 2020 年春节当月连续性生产就业奖励金 | 325,400.00 | |
| (圣农发展) 2020 年 1-2 月工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | |
| (圣农发展) 2019 年 11 月工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | |
| (圣农发展) 2019 年 12 月工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | |
| (圣农发展) 个税返还 | 735,760.73 | |
| (圣农发展) 肉鸡加工厂提升链速改造项目补助 | 150,010.02 | 109,930.14 |
| (圣农发展) 白羽肉鸡主要疾病防控关键技术研究及应用补助 | 360,000.00 | |
| (浦城圣农) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 180,276.36 | 180,276.36 |
| (浦城圣农) 2020 年春节期间规模以上工业企业稳定就业补贴 | 101,800.00 | |
| (浦城圣农) 两化融合管理体系贯标评定奖励资金 | 200,000.00 | |
| (浦城圣农) 绿色制造工程资金补助 | 129,859.92 | 129,859.92 |
| (浦城圣农) 污水排放管网建设费用奖励 | 59,543.52 | 59,543.52 |
| (浦城圣农) 税费返还 | 19,814.57 | |
| (浦城圣农) 2019 年 9 月份工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | |
| (浦城圣农) 2019 年 10 月份工业稳增长正向激励资金 | 10,000.00 | |
| (浦城圣农) 2019 年 11 月份工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | |
| (浦城圣农) 2019 年 12 月份工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | |
| (浦城圣农) 重点用能单位能耗在线监测企业端系统建设奖励 | 20,000.00 | |
| (政和圣农) 南平市第二批重点污染源深度减排奖励 | 45,957.42 | 45,957.42 |
| (政和圣农) 技改专项资金 | 145,617.06 | 145,617.06 |
| (政和圣农) 污水排放管网建设费用奖励 | 61,132.08 | 61,132.08 |
| (政和圣农) 春节规模以上企业稳就业奖励补助 | 25,900.00 | |
| (政和圣农) 2019 年度失业保险稳岗返还 | 23,448.00 | |
| (政和圣农) 2018 年产业转型升级增产增量专项补助资金 | | 15,000.00 |
| (政和圣农) 2018 年企业吸纳贫困对象就业及社保补助 | | 14,436.00 |
| (政和圣农) 2019 年 11 月份工业稳增长资金 | 30,000.00 | |
| (政和圣农) 2019 年 12 月份工业稳增长资金 | 30,000.00 | |
| (政和圣农) 两化融合管理体系贯标评定资金 | 200,000.00 | |
| (政和圣农) 重点技术改造补助 | 47,657.50 | |
| (政和圣农) 简易岗前技能培训补贴 | 135,400.00 | |
| (政和圣农) 财政扶贫资金 | 3,000.00 | |
| (政和圣农) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 19,038.84 | 19,038.84 |
| (江西食品) 2018 年新组建非公有制企业和社会组织党组织补助经费 | | 3,000.00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| (江西食品) 企业"一套表"联网直报设备的购置完善费奖励 | | 5,000.00 |
| (圣农食品) 三厂鸡肉深加工及综合利用项目补助 | 387,916.62 | 387,916.62 |
| (圣农食品) 二厂新增固定资产投资补助 | 140,322.30 | 140,322.30 |
| (圣农食品) 五厂 2015 年新增固定资产投资补助 | 79,050.90 | 79,050.90 |
| (圣农食品) 六厂新增项目污染物排放指标补助 | 116,659.98 | 116,659.98 |
| (江西食品) 四厂鸡肉及肉制品冷链物流项目 | 63,737.76 | 63,737.76 |
| (圣农食品) 六厂绿色低碳发展示范项目奖励 | 18,750.00 | 18,750.00 |
| (圣农食品) 六厂配套基础设施建设资金补助 | 43,125.00 | 43,125.00 |
| (圣农食品) 六厂三通一平项目资金补助 | 88,624.98 | 88,624.98 |
| (圣农食品) 出口信用保险保费扶持和保单融资贴息 | 89,200.00 | 188,732.00 |
| (江西食品) 资溪县鼓励投资兴办企业奖励扶持 | 7,091,692.55 | 6,519,400.70 |
| (圣农食品) 六厂年产 19000 吨成型油炸禽肉类熟食项目固投补助 | 40,501.32 | 40,501.32 |
| (江西食品) 四厂购买、更新设备补助资金 | 16,310.58 | 16,310.58 |
| (江西食品) 四厂熟制品调理包扩建项目 | 24,666.96 | 24,666.96 |
| (圣农食品) 年产 12000 吨鸡肉块熟食品生产线技改项目固投补助 | 15,666.66 | 15,666.66 |
| (圣农食品) 六厂污水深度治理 2018 年光泽县重点流域生态补偿资金补助项目 | 19,177.62 | 19,177.62 |
| (圣农食品) 2017 年工业企业技术改造奖励 | 63,029.28 | 63,029.28 |
| (圣农食品) 贸易工业企业结构调整稳定就业专项补助 | 3,014,011.00 | |
| (圣农食品) 2018 年度省级境外展会及中小开扶持资金 | 41,400.00 | |
| (圣农食品) 2019 年春节当月企业连续生产稳定就业奖励资金 | | 92,600.00 |
| (江西食品) 工会活动经费和工会规划化建设补助资金 | 40,000.00 | |
| (江西食品) 资溪县就业扶贫车间补贴 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| (圣农食品) 2017 年第二批外贸发展项目扶持资金 | | 171,600.00 |
| (圣农食品) 关于企业吸纳贫困对象就业补贴 | 98,892.86 | |
| (圣农食品) 职业技能提升行动专项资金 | 138,200.00 | |
| (圣农食品) 青年专业人才生活补贴 | 29,800.00 | |
| (圣农食品) 2018 年福建省企业研发经费补助资金 | 328,700.00 | |
| (圣农食品) 省级外贸发展专项资金 (第一批) | 47,500.00 | |
| (圣农食品) 两化融合重点投资项目补助 | 20,809.98 | |
| (江西食品) 2019 年省级工业转型省级专项第二批项目计划扶持资金 | 13,333.32 | |
| (圣农食品) 上云上平台项目补助 | 36,342.67 | |
| (圣农食品) 2020 年春节当月保持连续性生产就业奖补 | 100,500.00 | |
| (圣农食品) 2017 年省、市级企业研发经费补助通知 | | 254,000.00 |
| (圣农食品) 2018 年就业专项资金 | | 323,104.92 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| (圣农食品) 2018 年现代绿色农业产业发展资金补助 | | 10,000.00 |
| (圣农食品) 就业创业扶贫基地资金补助 | | 136,000.00 |
| (圣农食品) 拨付外贸高质量发展资金 | 150,000.00 | |
| (圣农食品) 2019 年工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | |
| (圣农食品) 用人单位招用建档立卡贫困家庭劳动力社会保险补贴 | 31,707.89 | |
| (圣农食品) 2019 年第二批绿色制造体系建设专项资金 | 500,000.00 | |
| (圣农食品) 疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障 | 50,745.50 | |
| (圣农食品) 2019 年度省级扶持境外专业优质展会及中央中小开其他项目资金 (第一批) | 40,500.00 | |
| (圣农食品) 积极应对新冠肺炎疫情影响决战决胜脱贫攻坚十九条措施补助资金 | 108,000.00 | |
| (圣农食品) 兑现新上项目对地方贡献增量部分奖励 | 7,200,000.00 | |
| (圣农食品) 2020 年第二批简易岗前培训补贴 | 74,800.00 | |
| (圣农食品) 工业用电正向激励奖励资金 | 30,000.00 | |
| (江西食品) 2018 年第二批省级科技计划专项经费 | 20,000.00 | |
| (江西食品) 2019 年岗前培训补贴 | 24,500.00 | |
| (江西食品) 企业一次性复工复产奖补 | 239,600.00 | |
| (浦城食品) 工业和信息产业支持补贴 | 60,000.00 | |
| 合计 | 25,340,962.95 | 16,906,353.97 |

其他说明:

报告期内, 其他收益较上年同期增加 843.46 万元, 增幅 49.89%, 主要是收到与日常经营活动有关的政府补助增加。

68、投资收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,095,691.29 | 3,092,950.53 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -16,561.80 | -1,440.00 |
| 理财产品 | 411,757.63 | 3,315,400.13 |
| 合计 | 4,490,887.12 | 6,406,910.66 |

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明:

70、公允价值变动收益

单位：元

| 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 | -37,762.88 | -107,900.00 |
| 交易性金融负债 | -1,314,360.00 | |
| 合计 | -1,352,122.88 | -107,900.00 |

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益较上年同期减少124.42万元，减幅1,153.13%，系公司本期持有的豆粕期货合约公允价值的浮动损益变动。

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------------|
| 其他应收款坏账损失 | 255,513.99 | -21,686.15 |
| 应收账款坏账损失 | 98,779.45 | -327,582.81 |
| 预付账款坏账损失 | | -3,978.24 |
| 合计 | 354,293.44 | -353,247.20 |

其他说明：

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 70.75 万元，减幅 200.30%，系本期计提的坏账准备减少。

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,138,830.20 | -4,264,810.14 |
| 合计 | -5,138,830.20 | -4,264,810.14 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得 | 75,985.00 | 0.00 |
| 合计 | 75,985.00 | 0.00 |

其他说明：

报告期内，资产处置收益较上年同期增加 7.60 万元，增幅 100.00%，系固定资产处置利得增加。

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 接受捐赠 | 155,584.00 | | 155,584.00 |
| 政府补助 | 3,446,314.16 | 1,510,827.20 | 3,446,314.16 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 73,439.69 | 203,883.50 | 73,439.69 |
| 罚款赔偿收入 | 1,748,394.96 | 488,760.60 | 1,748,394.96 |
| 其他 | 176,783.10 | 49,707.50 | 176,783.10 |
| 合计 | 5,600,515.91 | 2,253,178.80 | 5,600,515.91 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|------------|------|--|------------|--------|--------------|--------|-----------------|
| (圣农发展) 2019 年第一批企业吸纳贫困对象就业补贴 | 光泽县劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 121,700.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展) 2019 年第一批用人单位招用建档立卡贫困家庭劳动力社会保险补贴 | 光泽县劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 179,932.34 | | 与收益相关 |
| (圣农发展) 关于疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障工作的特岗补贴 | 光泽县劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 171,229.50 | | 与收益相关 |
| (圣农发展) 关于疫情期 | 光泽县人力资源和社会 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产 | 是 | 否 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------|----|---|---|---|------------|--|-------|
| 间一次性用工服务奖补 (生产一线职工生活补助) | 保障局 | | 业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | | | | | |
| (圣农发展)关于 2020 年省级财政专项扶贫资金 | 光泽县农业农村局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 289,500.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展)关于做好职业技能提升行动专项资金 | 南平市人力资源和社会保障局、南平市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 271,800.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展)关于新招录到岗员工稳岗补贴资金款 | 光泽县工业和信息化商务局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 675,000.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展)2019 年第二批科技特派员"3+1"示范点补助经费 | 光泽县发展和改革科技局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展)关于 2020 年简易岗前技能培训补贴 | 光泽县劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 136,976.00 | | 与收益相关 |
| (浦城圣农)关于疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障工作的稳岗补贴 | 南平市劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 91,696.00 | | 与收益相关 |
| (浦城圣农)关于疫情期间简易岗前培训补贴 | 南平市劳动就业中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 239,400.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|--|--|----|---|---|---|--------------|--|-------|
| (政和圣农) 招工就业补 贴款 | 外屯会计核 算中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 4,500.00 | | 与收益相关 |
| (政和圣农) 招工就业补 贴款 | 星溪乡会计 中心 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| (圣泽生物) 用人单位招 用就业困难 人员社会保 险补贴 | 南平市财政 局、南平市人 力资源和社 会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 955.50 | | 与收益相关 |
| (圣泽生物) 2019 年用人 单位招用就 业困难人员 社会保险补 贴 | 南平市财政 局、南平市人 力资源和社 会保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 8,724.82 | | 与收益相关 |
| (圣泽生物) 职业技能提 升行动专项 资金 | 南平市人力 资源和社会 保障局、南平 市财政局 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 14,200.00 | | 与收益相关 |
| (圣泽生物) 企业疫情防 控期间复工 稳岗补助 | 南平市人力 资源和社会 保障局、南平 市工业和信 息化局、南平 市教育局、南 平市财政局、 南平市交通 运输局、南平 市卫生健康 委员会 | 补助 | 因从事国家鼓励和 扶持特定行业、产 业而获得的补助 (按国家级政策规 定依法取得) | 是 | 否 | 9,200.00 | | 与收益相关 |
| (圣农发展) 2018 年就业 专项资金 | 南平财政局、 南平市人力 资源和社会 保障局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶 持特定行业、产业而 获得的补助(按国家 级政策规定依法取 得) | 是 | 否 | 1,040,827.20 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|----|---------------------------------------|---|---|--|--------------|--------------|
| (圣农发展) 2018年武夷新区产业发展专项资金 | 光泽县工业和信息化商务局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| (圣农发展、欧圣农牧)就业创业扶贫基地认定和资金补助 | 光泽县人民政府办公室 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| (圣农发展、欧圣农牧) 2019年吸纳建档立卡农村贫困劳动力补贴 | 光泽县人民政府办公室 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | | 170,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | | | | | | 3,446,314.16 | 1,510,827.20 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明:

报告期内,营业外收入较上年同期增加334.73万元,增幅148.56%,主要是公司收到与日常经营活动无关的政府补助和罚款赔偿收入增加。

75、营业外支出

单位: 元

| 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 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 10,044,663.51 | | 10,044,663.51 |
| 非流动资产处置损失合计 | 6,929,024.95 | 2,167,783.94 | 6,929,024.95 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 6,929,024.95 | 2,167,783.94 | 6,929,024.95 |
| 赞助费支出 | 42,283.53 | 1,020,600.00 | 42,283.53 |
| 罚款支出 | 1,150.00 | 670.00 | 1,150.00 |
| 非常损失 | 468,596.10 | 245,196.63 | 468,596.10 |
| 其他 | 23,674.84 | 79,722.08 | 23,674.84 |
| 合计 | 17,509,392.93 | 3,513,972.65 | 17,509,392.93 |

其他说明:

报告期内,营业外支出较上年同期增加1,399.54万元,增幅398.28%,主要为抗疫捐赠和固定资产清理损失增加。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 45,282,416.13 | 42,792,873.97 |
| 递延所得税费用 | 5,748,633.13 | -6,945,755.19 |
| 合计 | 51,031,049.26 | 35,847,118.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 1,383,234,667.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 345,808,666.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -1,310,475,828.01 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,013,178,866.46 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -32,008.62 |
| 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 | 1,611,512.21 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 939,840.36 |
| 所得税费用 | 51,031,049.26 |

其他说明

报告期内，所得税费用较上年同期增加 1,518.39 万元，增幅 42.36%，主要是时间性差异形成的递延所得税资产的影响。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助款 | 25,505,904.35 | 19,449,100.82 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的押金及投标保证金等 | 2,340,573.64 | 8,168,615.00 |
| 利息收入 | 2,568,317.79 | 3,328,508.84 |
| 收到的投资性房地产租金收入 | 1,705,961.80 | 1,128,009.06 |
| 收到往来款 | 25,000,000.00 | |
| 收到代扣代缴税款 | 28,860,955.95 | |
| 其他 | 2,503,402.11 | 1,004,232.91 |
| 合计 | 88,485,115.64 | 33,078,466.63 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 5,540.66 万元，增幅 167.50%，主要是收到的往来款和代扣代缴税款增加。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付的销售费用 | 129,849,276.22 | 119,463,353.65 |
| 支付的管理费用 | 22,189,968.18 | 28,451,735.84 |
| 支付保证金、归还往来款等 | 29,659,100.00 | 469,550.00 |
| 支付的捐赠赞助支出 | 10,395,448.26 | 1,020,600.00 |
| 支付代扣代缴税款 | 24,368,165.05 | |
| 其他 | 20,718,125.18 | 27,653,044.68 |
| 合计 | 237,180,082.89 | 177,058,284.17 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 6,012.18 万元，增幅 33.96%，主要是支付的往来款和代扣代缴税款增加。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|------------------|
| 收回票据信用证保证金 | | 16,681,660.01 |
| 赎回理财产品 | 767,000,000.00 | 1,550,129,302.49 |
| 其他 | 3,714,241.59 | 627,360.00 |
| 合计 | 770,714,241.59 | 1,567,438,322.50 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 79,672.41 万元，减幅 50.83%，主要原因是本期赎回的银行理财产品减少。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|------------------|
| 支付的与购置资产相关的保证金 | | 161,078.93 |
| 购买理财产品 | 792,000,000.00 | 1,552,000,000.00 |
| 其他 | 1,157.48 | |
| 合计 | 792,001,157.48 | 1,552,161,078.93 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 76,015.99 万元，减幅 48.97%，主要原因是本期购买的银行理财产品减少。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|----------------|
| 支付融资服务费 | 240,000.00 | 292,540.00 |
| 归还其他单位借款 | | 196,000,000.00 |
| 收购少数股东股权 | | 414,000,000.00 |
| 合计 | 240,000.00 | 610,292,540.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内，支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 61,005.25 万元，减幅 99.96%，主要原因是上年同期公司向欧圣农牧、欧圣实业原少数股东收购股权及偿还其借款。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 1,332,203,618.13 | 1,679,838,518.38 |
| 加：资产减值准备 | 5,138,830.20 | 4,264,810.14 |
| 信用减值损失 | -354,293.44 | 353,247.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 465,470,358.87 | 421,285,274.52 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 4,929,512.12 | 4,551,456.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 597,350.76 | 330,316.32 |
| 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） | 353,478.07 | 1,283.43 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 470,489.90 | 1,916,828.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,352,122.88 | 107,900.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 72,927,297.94 | 97,329,412.31 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,490,887.12 | -6,406,910.66 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -376,678.73 | -735,545.68 |
| 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） | -536,769,802.52 | 147,908,223.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -36,528,218.45 | -743,825,460.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 400,148,926.40 | 437,390,663.54 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,705,072,105.01 | 2,044,310,017.06 |
| 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 | 425,982,013.38 | 519,501,902.43 |
| 减：现金的期初余额 | 1,152,001,973.18 | 1,401,015,841.21 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -726,019,959.80 | -881,513,938.78 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----------------------------|----|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 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 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 取得子公司支付的现金净额 | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---------------------------|----|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中： | -- |
| | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |

| | |
|--------------|----|
| 其中： | -- |
| | |
| 处置子公司收到的现金净额 | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金 | 425,982,013.38 | 1,152,001,973.18 |
| 其中：库存现金 | 227,151.63 | 146,799.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 409,376,434.55 | 1,140,626,564.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 16,378,427.20 | 11,228,609.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 425,982,013.38 | 1,152,001,973.18 |
| 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 | | |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------------------------|
| 货币资金 | 91,825,033.65 | 开立国内信用证、银行承兑汇票及购买进口设备开立国际信用证保证金 |
| 无形资产 | 6,813,209.06 | 以国有土地使用权为抵押物，办理长期借款 |
| 合计 | 98,638,242.71 | -- |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 5,386,315.87 | 7.07950 | 38,132,423.19 |
| 欧元 | 14,862.03 | 7.96100 | 118,316.62 |
| 港币 | 525.81 | 0.91345 | 480.30 |
| 瑞士法郎 | 5.79 | 7.44387 | 43.10 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 2,028,182.58 | 7.07950 | 14,358,518.57 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 短期借款 | | -- | |
| 其中：美元 | 1,601,111.10 | 7.07950 | 11,335,066.03 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | -- | |
| 其中：美元 | 453,630.21 | 7.07950 | 3,211,475.06 |
| 欧元 | 106,750.25 | 7.96100 | 849,838.74 |
| 港币 | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------------|--------------|------|------------|
| (圣农发展) 饲料三厂建设项目资金 | 300,000.00 | 递延收益 | 10,000.20 |
| (圣农发展) 大里丰种鸡场建设项目资金 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 25,751.10 |
| (圣农发展) 污水处理厂设备-环保治理资金补助 | 250,000.00 | 递延收益 | 9,036.12 |
| (圣农发展) 冷链物流建设项目 | 2,500,000.00 | 递延收益 | 83,333.34 |
| (圣农发展) 中坊肉鸡第三加工厂设备投资补助 | 670,000.00 | 递延收益 | 22,333.32 |
| (圣农发展) 中坊肉鸡第四加工厂技术改造资金 | 1,100,000.00 | 递延收益 | 36,666.66 |
| (圣农发展) 桥下一肉鸡场标准化建设 | 250,000.00 | 递延收益 | 6,250.02 |
| (圣农发展) 界竹一肉鸡场补贴 | 350,000.00 | 递延收益 | 9,375.00 |
| (圣农发展) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 33,333.36 |
| (圣农发展) 冷链物流储运中心建设专项资金补助 | 1,850,000.00 | 递延收益 | 23,125.02 |
| (圣农发展) 新建技术中心农兽药残留检测实验室项目补助 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 10,000.02 |
| (圣农发展) 肉鸡加工厂提升链速改造项目补助 | 2,368,800.00 | 递延收益 | 150,010.02 |
| (圣农发展) 肉鸡加工三、四厂污水深度治理及污水处理厂污泥处置改造工程 | 4,800,000.00 | 递延收益 | 160,000.02 |
| (圣农发展) 肉鸡加工四厂内脏车间技改项目 | 750,000.00 | 递延收益 | 25,280.88 |
| (圣农发展) 第二祖代鸡场项目应急发电补助资金 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 124,999.98 |
| (圣农发展) 原种场(大洋坪) 鸡育繁推一体化示范项目中央基建投资资金 | 8,200,000.00 | 递延收益 | 277,121.22 |
| (圣农发展) 两化融合重点投资项目补助 | 1,162,000.00 | 递延收益 | 116,200.02 |
| (圣农发展) 肉鸡加工二厂生产线技改项目 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 36,144.60 |
| (浦城圣农) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 4,974,300.00 | 递延收益 | 180,276.36 |
| (浦城圣农) 污水排放管网建设费用奖励 | 3,205,589.55 | 递延收益 | 59,543.52 |
| (浦城圣农) 绿色制造工程资金补助 | 3,600,000.00 | 递延收益 | 129,859.92 |
| (政和圣农) 农产品深加工项目固定资产投资补助 | 530,720.00 | 递延收益 | 19,038.84 |
| (政和圣农) 南平市第二批重点污染源深度减排奖励 | 1,080,000.00 | 递延收益 | 45,957.42 |
| (政和圣农) 污水排放管网建设费用奖励 | 1,620,000.00 | 递延收益 | 61,132.08 |
| (政和圣农) 技改专项资金 | 3,880,000.00 | 递延收益 | 145,617.06 |

| | | | |
|--|---------------|------|------------|
| (伊博蛋白)绿色制造工程资金补助 | 100,000.00 | 递延收益 | |
| (圣农食品)三厂鸡肉深加工及综合利用项目补助 | 16,950,000.00 | 递延收益 | 387,916.62 |
| (圣农食品)二厂新增固定资产投资补助 | 5,310,507.39 | 递延收益 | 140,322.30 |
| (江西食品)四厂鸡肉及肉制品冷链物流项目 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 63,737.76 |
| (江西食品)四厂污水处理系统项目改造 | 800,000.00 | 递延收益 | |
| (圣农食品)五厂 2015 年新增固定资产投资补助 | 2,173,900.00 | 递延收益 | 79,050.90 |
| (圣农食品)六厂新增项目污染物排放指标补助 | 1,166,600.00 | 递延收益 | 116,659.98 |
| (圣农食品)六厂配套基础设施建设资金补助 | 3,450,000.00 | 递延收益 | 43,125.00 |
| (圣农食品)六厂三通一平项目资金补助 | 7,090,000.00 | 递延收益 | 88,624.98 |
| (圣农食品)六厂绿色低碳发展示范项目奖励 | 1,500,000.00 | 递延收益 | 18,750.00 |
| (圣农食品)六厂年产 19000 吨成型油炸禽肉类熟食项目固投补助 | 1,188,039.00 | 递延收益 | 40,501.32 |
| (江西食品)四厂熟制品调理包扩建项目 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 24,666.96 |
| (江西食品)四厂购买、更新设备补助资金 | 481,161.97 | 递延收益 | 16,310.58 |
| (圣农食品)2017 年工业企业技术改造奖励 | 1,722,800.00 | 递延收益 | 63,029.28 |
| (圣农食品)年产 12000 吨鸡肉块熟食品生产线技改项目固投补助 | 470,000.00 | 递延收益 | 15,666.66 |
| (圣农食品)六厂污水深度治理 2018 年光泽县重点流域生态补偿资金补助项目 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 19,177.62 |
| (圣农食品)两化融合重点投资项目补助 | 624,300.00 | 递延收益 | 20,809.98 |
| (江西食品)2019 年省级工业转型省级专项第二批项目计划扶持资金 | 400,000.00 | 递延收益 | 13,333.32 |
| (圣农食品)上云上平台项目补助 | 127,700.00 | 递延收益 | 36,342.67 |
| (圣农发展)2019 年省级优质农产品标准示范基地创建项目补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| (圣农发展)2019 年用人单位招聘就业困难人员社会保险补贴 | 145,620.32 | 其他收益 | 145,620.32 |
| (圣农发展)2020 年春节当月连续性生产就业奖励金 | 325,400.00 | 其他收益 | 325,400.00 |
| (圣农发展)2020 年 1-2 月工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (圣农发展)2019 年 11 月工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (圣农发展)2019 年 12 月工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| (圣农发展)个税返还 | 735,760.73 | 其他收益 | 735,760.73 |
| (圣农发展)白羽肉鸡主要疾病防控关键技术研究及应用补助 | 360,000.00 | 其他收益 | 360,000.00 |
| (浦城圣农)2020 年春节期间规模以上工业企业稳定就业补贴 | 101,800.00 | 其他收益 | 101,800.00 |
| (浦城圣农)两化融合管理体系贯标评定奖励资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| (浦城圣农)税费返还 | 19,814.57 | 其他收益 | 19,814.57 |
| (浦城圣农)2019 年 9 月份工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| (浦城圣农)2019 年 10 月份工业稳增长正向激励资金 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| (浦城圣农)2019 年 11 月份工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |

| | | | |
|---|--------------|------|--------------|
| (浦城圣农) 2019 年 12 月份工业稳增长正向激励资金 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| (浦城圣农) 重点用能单位能耗在线监测企业端系统建设奖励 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| (政和圣农) 春节规模以上企业稳就业奖励补助 | 25,900.00 | 其他收益 | 25,900.00 |
| (政和圣农) 2019 年度失业保险稳岗返还 | 23,448.00 | 其他收益 | 23,448.00 |
| (政和圣农) 2019 年 11 月份工业稳增长资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (政和圣农) 2019 年 12 月份工业稳增长资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (政和圣农) 两化融合管理体系贯标评定资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| (政和圣农) 重点技术改造补助 | 47,657.50 | 其他收益 | 47,657.50 |
| (政和圣农) 简易岗前技能培训补贴 | 135,400.00 | 其他收益 | 135,400.00 |
| (政和圣农) 财政扶贫资金 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| (圣农食品) 出口信用保险保费扶持和保单融资贴息 | 89,200.00 | 其他收益 | 89,200.00 |
| (江西食品) 资溪县鼓励投资兴办企业奖励扶持 | 7,091,692.55 | 其他收益 | 7,091,692.55 |
| (圣农食品) 贸易工业企业结构调整稳定就业专项补助 | 3,014,011.00 | 其他收益 | 3,014,011.00 |
| (圣农食品) 2018 年度省级境外展会及中小开扶持资金 | 41,400.00 | 其他收益 | 41,400.00 |
| (江西食品) 工会活动经费和工会规划化建设补助资金 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| (江西食品) 资溪县就业扶贫车间补贴 | 9,000.00 | 其他收益 | 9,000.00 |
| (圣农食品) 关于企业吸纳贫困对象就业补贴 | 98,892.86 | 其他收益 | 98,892.86 |
| (圣农食品) 职业技能提升行动专项资金 | 138,200.00 | 其他收益 | 138,200.00 |
| (圣农食品) 青年专业人才生活补贴 | 29,800.00 | 其他收益 | 29,800.00 |
| (圣农食品) 2018 年福建省企业研发经费补助资金 | 328,700.00 | 其他收益 | 328,700.00 |
| (圣农食品) 省级外贸发展专项资金(第一批) | 47,500.00 | 其他收益 | 47,500.00 |
| (圣农食品) 2020 年春节当月保持连续性生产就业奖补 | 100,500.00 | 其他收益 | 100,500.00 |
| (圣农食品) 拨付外贸高质量发展资金 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| (圣农食品) 2019 年工业稳增长正向激励资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (圣农食品) 用人单位招用建档立卡贫困家庭劳动力社会保险补贴 | 31,707.89 | 其他收益 | 31,707.89 |
| (圣农食品) 2019 年第二批绿色制造体系建设专项资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| (圣农食品) 疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障 | 50,745.50 | 其他收益 | 50,745.50 |
| (圣农食品) 2019 年度省级扶持境外专业优质展会及中央中小开其他项目资金(第一批) | 40,500.00 | 其他收益 | 40,500.00 |
| (圣农食品) 积极应对新冠肺炎疫情影响决战决胜脱贫攻坚十九条措施补助资金 | 108,000.00 | 其他收益 | 108,000.00 |
| (圣农食品) 兑现新上项目对地方贡献增量部分奖励 | 7,200,000.00 | 其他收益 | 7,200,000.00 |
| (圣农食品) 2020 年第二批简易岗前培训补贴 | 74,800.00 | 其他收益 | 74,800.00 |
| (圣农食品) 工业用电正向激励奖励资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| (江西食品) 2018 年第二批省级科技计划专项经费 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |

| | | | |
|---|----------------|-------|---------------|
| (江西食品) 2019 年岗前培训补贴 | 24,500.00 | 其他收益 | 24,500.00 |
| (江西食品) 企业一次性复工复产奖补 | 239,600.00 | 其他收益 | 239,600.00 |
| (浦城食品) 工业和信息产业支持补贴 | 60,000.00 | 其他收益 | 60,000.00 |
| (圣农发展) 2019 年第一批企业吸纳贫困对象就业补贴 | 121,700.00 | 营业外收入 | 121,700.00 |
| (圣农发展) 2019 年第一批用人单位招用建档立卡贫困家庭劳动力社会保险补贴 | 179,932.34 | 营业外收入 | 179,932.34 |
| (圣农发展) 关于疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障工作的待岗补贴 | 171,229.50 | 营业外收入 | 171,229.50 |
| (圣农发展) 关于疫情期间一次性用工服务奖补 (生产一线职工生活补助) | 1,200,000.00 | 营业外收入 | 1,200,000.00 |
| (圣农发展) 关于 2020 年省级财政专项扶贫资金 | 289,500.00 | 营业外收入 | 289,500.00 |
| (圣农发展) 关于做好职业技能提升行动专项资金 | 271,800.00 | 营业外收入 | 271,800.00 |
| (圣农发展) 关于新招录到岗员工稳岗补贴资金款 | 675,000.00 | 营业外收入 | 675,000.00 |
| (圣农发展) 2019 年第二批科技特派员"3+1"示范点补助经费 | 30,000.00 | 营业外收入 | 30,000.00 |
| (圣农发展) 关于 2020 年简易岗前技能培训补贴 | 136,976.00 | 营业外收入 | 150,800.00 |
| (浦城圣农) 关于疫情防控期间进一步做好企业用工服务保障工作的稳岗补贴 | 91,696.00 | 营业外收入 | 91,696.00 |
| (浦城圣农) 关于疫情期间简易岗前培训补贴 | 239,400.00 | 营业外收入 | 239,400.00 |
| (政和圣农) 招工就业补贴款 | 4,500.00 | 营业外收入 | 4,500.00 |
| (政和圣农) 招工就业补贴款 | 1,500.00 | 营业外收入 | 1,500.00 |
| (圣泽生物) 用人单位招用就业困难人员社会保险补贴 | 955.50 | 营业外收入 | 955.50 |
| (圣泽生物) 2019 年用人单位招用就业困难人员社会保险补贴 | 8,724.82 | 营业外收入 | 8,724.82 |
| (圣泽生物) 职业技能提升行动专项资金 | 14,200.00 | 营业外收入 | 14,200.00 |
| (圣泽生物) 企业疫情防控期间复工稳岗补助 | 9,200.00 | 营业外收入 | 9,200.00 |
| 合计 | 122,795,282.99 | | 28,801,101.11 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|------|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | | |
|--|-----|------|
| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 福建浦城 | 福建浦城 | 种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100.00% | | 直接投资 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|---------|---------|-----------|
| 圣农发展（政和）有限公司 | 福建政和 | 福建政和 | 种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100.00% | | 直接投资 |
| 福建福安圣农发展物流有限公司 | 福建福安 | 福建福安 | 物流仓储服务 | 100.00% | | 直接投资 |
| 浦城县圣农伊博蛋白饲料有限公司 | 福建浦城 | 福建浦城 | 蛋白饲料加工 | | 100.00% | 间接投资 |
| 福建圣农食品有限公司 | 福建光泽 | 福建光泽 | 食品生产与加工 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 江西圣农食品有限公司 | 江西资溪 | 江西省资溪县 | 食品生产与加工 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 圣农食品（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 食品生产与加工 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 福建圣农华上食品有限公司 | 福建浦城 | 福建浦城 | 食品批发与销售 | | 51.00% | 同一控制下企业合并 |
| 福建圣农食品（浦城）有限公司 | 福建浦城 | 福建浦城 | 食品生产与加工 | | 100.00% | 间接投资 |
| 福建圣农和圣农牧有限公司 | 福建政和 | 福建政和 | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100.00% | | 直接投资 |
| 福建圣泽生物科技发展有限公司 | 福建光泽 | 福建光泽 | 肉鸡育种研发和种肉鸡的饲养与销售 | 100.00% | | 直接投资 |
| 福建欧圣农牧发展有限公司 | 福建光泽 | 福建光泽 | 肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工 | 100.00% | | 直接投资 |
| 圣农食品（政和）有限公司 | 福建政和 | 福建政和 | 食品生产与加工 | | 100.00% | 间接投资 |
| 圣农食品（上海）有限公司 | 上海市 | 上海市 | 食品批发与销售 | | 100.00% | 间接投资 |
| 圣农食品（舟山）有限公司 | 浙江省舟山市 | 浙江省舟山市 | 食品批发与销售 | | 100.00% | 间接投资 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

欧圣农牧已于 2020 年 1 月 15 日完成税收清算，已于 2020 年 3 月 27 日完成工商登记注销。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------|-------|-----|--------|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 福建欧圣农牧发展有限公司 | | | | | 224,339,585.88 | 29,145,822.44 | 29,145,822.44 | 199,258,423.52 |
| 圣农发展（政和）有限公司 | | | | | 334,926,964.48 | 75,733,676.68 | 75,733,676.68 | 379,601,577.16 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 44,287,200.08 | 51,121,511.12 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 4,095,691.29 | 3,092,950.53 |
| --综合收益总额 | 4,095,691.29 | 3,092,950.53 |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约4.69万元（2019年12月31日：18.34万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币及法郎）依然存在外汇风险。

于2020年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）

| 项目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|----|----------|--------|------------|------------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 美元 | 1,454.65 | 42.58 | 5,249.09 | 2,268.13 |
| 欧元 | 84.98 | 103.16 | 11.83 | |
| 港币 | | | 0.0480 | 0.0471 |
| 法郎 | | | 0.0043 | 0.0042 |
| 合计 | 1,539.63 | 145.74 | 5,260.9723 | 2,268.1813 |

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2020年6月30日，对于本集团以外币计价的货币资金、应收账款及应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元、港币和法郎）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币279.10万元（2019年12月31日：约人民币159.18万元）。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的73.77%（2019年：70.52%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的38.42%（2019年：47.92%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币645,396.28万元（2019年12月31日：人民币488,501.00万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 期末数 | | | | 合计 |
|-----------------|------------|----------|--------|--------|------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 289,182.17 | — | — | — | 289,182.17 |
| 应付票据 | 17,470.00 | — | — | — | 17,470.00 |
| 应付账款 | 115,293.11 | — | — | — | 115,293.11 |
| 应付利息 | 0.00 | — | — | — | 0.00 |
| 其他应付款 | 25,487.98 | — | — | — | 25,487.98 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 10,909.22 | — | — | — | 10,909.22 |
| 长期借款 | — | 8,625.25 | 625.25 | 750.30 | 10,000.80 |

| | | | | | |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 金融负债合计 | 458,342.48 | 8,625.25 | 625.25 | 750.30 | 468,343.28 |
|---------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 期初数 | | | | 合计 |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 265,613.35 | — | — | — | 265,613.35 |
| 应付票据 | 4,420.00 | — | — | — | 4,420.00 |
| 应付账款 | 102,295.34 | — | — | — | 102,295.34 |
| 应付利息 | 0.00 | — | — | — | 0.00 |
| 其他应付款 | 17,983.02 | — | — | — | 17,983.02 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 11,772.56 | — | — | — | 11,772.56 |
| 长期借款 | — | 19,620.92 | 1,710.25 | 421.18 | 21,752.34 |
| 金融负债合计 | 402,084.27 | 19,620.92 | 1,710.25 | 421.18 | 423,836.61 |

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2020年6月30日，本集团的资产负债率34.17%（2019年12月31日：30.90%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|------------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | 24,962,237.12 | | | 24,962,237.12 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 | 24,962,237.12 | | | 24,962,237.12 |

| | | | | |
|----------------|---------------|----|----|---------------|
| 资产 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | 24,962,237.12 | | | 24,962,237.12 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 24,962,237.12 | | | 24,962,237.12 |
| (六) 交易性金融负债 | 1,410,760.00 | | | 1,410,760.00 |
| 衍生金融负债 | 1,410,760.00 | | | 1,410,760.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 1,410,760.00 | | | 1,410,760.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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 |
|--------------|-----------|--|-------------|--------------|---------------|
| 福建圣农控股集团有限公司 | 福建省光泽县十里铺 | 实业投资、股权投资，畜、牧、禽、鱼、鳖养殖，茶果种植，混配合饲料生产，肉鸡宰杀、销售，生产、销售食品塑料包装袋、纸箱，食品加工，本企业自产产品及技术的出口和本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；进料加工和“三来一补”业务，根据对外贸易经营者备案登记许可范围从事进出口业务，肥料的批发与零售、货物运输，员工接送服务。 | 100,000,000 | 45.37% | 45.37% |

本企业的母公司情况的说明

福建圣农控股集团有限公司（公司前身为福建省圣农实业有限公司，于2017年12月28日更名为现名）注册资本为人民币10,000.00万元，截至2018年12月31日，傅光明持有87.50%的股权，傅芬芳持有12.50%的股权。2019年3月21日，傅光明和傅芬芳签署了《股权转让协议》，协议约定傅光明将所持有的圣农集团47.5%的股权转让给傅芬芳，转让后，傅光明持有圣农集团40%的股权，傅芬芳持有圣农集团60%股权。

2020年2月4日、5日，公司实际控制人傅光明、傅长玉、傅芬芳及其一致行动人傅露芳四人通过二级市场合计增持了公司股份9,024,967股，占公司总股本1,239,480,517股的0.73%。

2020年2月21日，公司向2019年限制性股票激励计划激励对象首次授予的限制性股票4,818,995股在深圳证券交易所上市，公司的股份总数增加至1,244,299,512股，均为人民币普通股(A股)。

截至本报告披露日，圣农集团持有公司564,557,657股股份，占总股本1,244,299,512股的45.37%；傅光明直接持有公司3,461,847股股份，占总股本1,244,299,512股的0.28%；傅芬芳直接持有本公司14,419,160股份股，占总股本1,244,299,512股的1.16%；傅长玉持有本公司股份32,813,520股，占总股本1,244,299,512股的2.64%；同时，傅芬芳通过新圣合控制本公司0.76%股权。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女。

本企业最终控制方是傅光明、傅长玉、傅芬芳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 福建海圣饲料有限公司 | 联营企业 |
| 浦城县海圣饲料有限公司 | 联营企业 |
| 中圣生物科技（浦城）有限公司 | 联营企业 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|------------------|------------------------|
| 福建圣农控股集团有限公司 | 上市公司的母公司 |
| 光泽县圣农假日酒店有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福建省美其乐餐饮有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福建省美辰投资有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建恒冰物流有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 光泽县华圣物业管理有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福州饷八方餐饮管理有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福建赤炸风云餐饮管理有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建华圣房地产开发有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建日圣食品有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建省圣新环保股份有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建省绿屯生物科技有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建丰圣农业有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 福建承天药业有限公司 | 上市公司实际控制人的家庭成员控制的企业 |
| 福建圣维生物科技有限公司 | 与上市公司同一实际控制人 |
| 光泽县圣民公共交通有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 上海银龙食品有限公司 | 与上市公司同一母公司 |
| 福建鲜创食品有限公司 | 为本公司实际控制人的一致行动人直接控制的法人 |
| 福建止于至善贸易有限公司 | 为本公司实际控制人的一致行动人直接控制的法人 |
| 光泽承天食品有限公司 | 上市公司实际控制人的家庭成员控制的企业 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------|--------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 福建丰圣农业有限公司 | 果蔬 | 972,147.20 | 60,000,000.00 | 否 | 2,303,813.50 |
| 福建恒冰物流有限公司 | 运输服务 | 117,656,223.05 | 300,000,000.00 | 否 | 100,024,631.52 |
| 福建省美其乐餐饮 | 现金券 | 34,760.00 | 150,000.00 | 否 | 31,200.00 |

| | | | | | |
|-----------------|----------|--------------|----------------|---|--------------|
| 有限公司 | | | | | |
| 福建省圣新环保股份有限公司 | 供热 | 2,304,300.00 | 30,000,000.00 | 否 | 1,478,250.00 |
| 福建省圣新环保股份有限公司 | 天然气 | 4,786,078.28 | 25,000,000.00 | 否 | 6,711,907.95 |
| 福建省圣新环保股份有限公司 | 生物质硬料处理费 | 136,283.08 | 5,000,000.00 | 否 | 159,243.61 |
| 光泽县圣农假日酒店有限公司 | 餐饮、住宿 | 855,457.00 | 3,000,000.00 | 否 | 1,232,073.00 |
| 光泽县圣民公共交通有限公司 | 运输服务 | 26,809.60 | 1,000,000.00 | 否 | 358,286.64 |
| 福建承天药业有限公司 | 中草药 | | | 否 | 13,720.00 |
| 光泽承天食品有限公司 | 中草药及水果制品 | 34,672.40 | 200,000.00 | 否 | |
| 福建日圣食品有限公司 | 鸡油、鸡汤等材料 | 992,240.60 | 1,000,000.00 | 否 | 32,908.60 |
| 福建华圣房地产开发有限公司 | 办公楼 | | 12,500,000.00 | 否 | |
| 光泽县华圣物业管理有限公司 | 物业费 | 12,476.69 | 100,000.00 | 否 | 9,749.50 |
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 液化气 | 5,538.90 | 50,000.00 | 否 | 2,505.50 |
| 福建鲜创食品有限公司 | 服务费 | | | 否 | 597,702.26 |
| 上海银龙食品有限公司 | 辅料、物料等 | 4,984,982.60 | 50,000,000.00 | 否 | |
| 福建圣维生物科技有限公司 | 药品 | 4,259,938.00 | 200,000,000.00 | 否 | |
| 福建止于至善贸易有限公司 | 服务费 | 6,434,515.65 | 15,000,000.00 | 否 | |
| 福建恒冰物流有限公司 | 车辆年检 | 26,540.00 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 福建海圣饲料有限公司 | 下脚料 | 54,505,044.95 | 45,993,684.45 |
| 福建恒冰物流有限公司 | 熟食 | 18,216.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 福建日圣食品有限公司 | 用水服务 | 206,773.14 | 836,411.46 |
| 福建日圣食品有限公司 | 蒸汽 | 2,042,051.92 | 1,616,206.50 |
| 福建日圣食品有限公司 | 鸡肉及废鸡油 | 5,332,784.00 | 6,784,137.90 |
| 福建日圣食品有限公司 | 熟食 | 14,100.00 | 0.00 |
| 福建省绿屯生物科技有限公司 | 鸡粪 | 4,716,420.86 | 7,601,635.10 |
| 福建省绿屯生物科技有限公司 | 熟食 | 13,860.00 | 0.00 |
| 福建省美其乐餐饮有限公司 | 熟食 | 0.00 | 488,533.91 |
| 福建省圣新环保股份有限公司 | 鸡粪 | 17,113,586.81 | 14,871,880.92 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 熟食 | 126,780.00 | 0.00 |
| 福建圣维生物科技有限公司 | 熟食 | 3,600.00 | 0.00 |
| 光泽县圣农假日酒店有限公司 | 熟食 | 30,847.21 | 24,720.00 |
| 浦城县海圣饲料有限公司 | 下脚料 | 21,717,074.40 | 17,661,803.90 |
| 浦城县海圣饲料有限公司 | 污水处理费 | 17,906.82 | 4,227.88 |
| 中圣生物科技（浦城）有限公司 | 鸡肝 | 1,285,964.00 | 0.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 福建海圣饲料有限公司 | 场地及设备 | 1,034,199.54 | 1,034,199.54 |
| 福建恒冰物流有限公司 | 车辆 | 391,411.20 | 409,138.61 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 设备 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 场地 | 150,000.00 | 150,000.00 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 159,000,000.00 | 2017年06月20日 | 2021年06月01日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年03月29日 | 2020年03月29日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 50,000,000.00 | 2019年12月27日 | 2020年12月24日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 50,000,000.00 | 2019年12月27日 | 2020年12月24日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年07月15日 | 2020年07月14日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年07月31日 | 2020年07月30日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年08月19日 | 2020年08月18日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年09月30日 | 2020年09月30日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年12月26日 | 2020年12月25日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 200,000,000.00 | 2020年01月03日 | 2020年12月24日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 400,000,000.00 | 2020年04月01日 | 2020年12月24日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 250,000,000.00 | 2020年01月02日 | 2021年01月01日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2020年06月12日 | 2021年06月04日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 97,247,336.59 | 2017年01月12日 | 2022年11月20日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 101,000,000.00 | 2017年06月20日 | 2021年06月01日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 30,000,000.00 | 2017年09月29日 | 2021年06月01日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 20,000,000.00 | 2018年03月08日 | 2021年06月01日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳 | 50,000,000.00 | 2019年02月20日 | 2020年02月19日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年03月15日 | 2020年03月14日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳 | 18,000,000.00 | 2019年03月25日 | 2020年03月23日 | 是 |

| | | | | |
|------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳 | 2,000,000.00 | 2019年03月26日 | 2020年03月23日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年04月18日 | 2020年04月17日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 50,000,000.00 | 2019年04月30日 | 2020年04月29日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2019年04月19日 | 2020年04月18日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年05月22日 | 2020年05月21日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 50,000,000.00 | 2019年05月27日 | 2020年05月26日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 9,000,000.00 | 2019年06月21日 | 2020年06月21日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年06月05日 | 2020年06月01日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2019年06月14日 | 2020年06月13日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 17,000,000.00 | 2019年07月22日 | 2020年07月21日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年06月11日 | 2020年06月10日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 13,000,000.00 | 2019年08月23日 | 2020年08月22日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2019年11月14日 | 2020年11月13日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019年11月22日 | 2020年11月20日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 33,000,000.00 | 2019年10月17日 | 2020年10月16日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019年12月23日 | 2020年12月22日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年09月11日 | 2020年09月10日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年09月18日 | 2020年09月17日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年08月12日 | 2020年08月09日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年08月20日 | 2020年08月19日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年11月12日 | 2020年11月11日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年11月21日 | 2020年11月20日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 34,000,000.00 | 2019年10月17日 | 2020年10月16日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2019年12月31日 | 2020年12月30日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年10月15日 | 2020年06月26日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年11月26日 | 2020年06月26日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019年11月14日 | 2020年06月26日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年12月13日 | 2020年12月12日 | 是 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 9,910,000.00 | 2019年12月11日 | 2024年04月20日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2020年01月02日 | 2021年01月01日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2020年01月06日 | 2021年01月05日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅光明 | 100,000,000.00 | 2020年04月10日 | 2021年03月31日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2020年05月11日 | 2021年05月05日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 250,000,000.00 | 2020年05月29日 | 2021年05月21日 | 否 |

| | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---|
| 福建圣农控股集团有限公司 | 15,100,000.00 | 2020 年 03 月 16 日 | 2024 年 04 月 20 日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2020 年 05 月 29 日 | 2021 年 05 月 28 日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2020 年 06 月 09 日 | 2021 年 06 月 08 日 | 否 |
| 福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳 | 10,000,000.00 | 2020 年 01 月 03 日 | 2020 年 03 月 23 日 | 是 |
| 合计 | 3,897,257,336.59 | | | |

关联担保情况说明

上表中有 19 笔担保已履行完毕但担保期截止日为报告日后的，系公司已提前归还了相应的银行借款，担保解除。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|------------------|------------------|--------|
| 拆入 | | | | |
| 傅长玉 | 80,000,000.00 | 2019 年 07 月 08 日 | 2021 年 07 月 05 日 | 银行委托贷款 |
| 拆出 | | | | |

说明：2019 年 7 月 8 日，子公司圣农食品与傅长玉、中国工商银行股份有限公司光泽支行签订《一般委托贷款借款合同》，合同约定，工商银行光泽支行同意接受傅长玉的委托向圣农食品发放委托贷款，委托贷款金额为 8,000 万元；委托贷款利率为年利率 5.00%，在贷款期限内保持不变；委托贷款期限为 24 个月，自 2019 年 7 月 8 日起至 2021 年 7 月 5 日止。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
| | | | |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,480,840.01 | 2,380,141.24 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------------|------|---------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 福建海圣饲料有限公司 | 9,276,328.89 | | 10,658,140.04 | 7,460.70 |
| 应收账款 | 福建日圣食品有限公司 | 476,854.00 | | 1,600,204.70 | 1,120.14 |
| 应收账款 | 福建省绿屯生物科技有限公司 | 511,877.50 | | 986,290.28 | 690.40 |
| 应收账款 | 福建省圣新环保股份有限公司 | 3,158,741.95 | | 2,567,501.73 | 1,797.25 |
| 应收账款 | 浦城县海圣饲料有限公司 | 4,187,812.27 | | 3,937,818.80 | 2,756.47 |
| 应收账款 | 中圣生物科技(浦城)有限公司 | 476,450.00 | | | |
| 预付款项 | 上海银龙食品有限公司 | 18,980.00 | | 28,980.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 福建恒冰物流有限公司 | 54,913,140.97 | 51,810,912.82 |
| 应付账款 | 福建省光泽县兴瑞液化气有限公司 | 15,567.20 | 12,500.00 |
| 应付账款 | 福建省圣新环保股份有限公司 | 1,042,664.86 | 1,419,360.40 |
| 应付账款 | 光泽县圣农假日酒店有限公司 | 183,040.28 | 296,125.00 |
| 应付账款 | 福建圣农控股集团有限公司 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 应付账款 | 福建承天药业有限公司 | 0.00 | 20,974.80 |
| 应付账款 | 福建日圣食品有限公司 | 166,059.20 | 361,200.80 |
| 应付账款 | 光泽县圣民公共交通有限公司 | 1,578,223.51 | 1,551,413.91 |
| 应付账款 | 上海银龙食品有限公司 | 2,131,017.20 | 703,775.10 |
| 应付账款 | 福建圣维生物科技有限公司 | 4,259,938.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 福建华圣房地产开发有限公司 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 应付账款 | 福建止于至善贸易有限公司 | 1,219,191.21 | 0.00 |
| 其他应付款 | 傅光明 | 150,000.00 | 150,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

①集团2012年承诺事项“拟在松溪县、政和县新建肉鸡工程及配套项目”，计划年新增肉鸡共计 2.5亿羽。

2012年11月，欧圣实业（福建）有限公司在政和注册成立，进行“年产6000万羽肉鸡工程及配套工程”项目建设。该公司注册资本为7亿元，由本公司和欧喜投资（中国）有限公司共同投资，本公司持股比例为51%。2019年3月18日完成对欧圣实业49%的股权收购，现持股比例100%，欧圣实业成为全资子公司。2019年4月17日，欧圣实业（福建）有限公司变更为圣农发展（政和）有限公司。截至2020年6月30日，政和圣农第一阶段3000万羽工程已全面投产，第二阶段3000万羽工程已在建设中。

本集团将在松溪县境内注册成立独立的全资子公司进行项目建设，子公司名称为“福建圣农发展（松溪）有限公司”（已经工商行政管理部门名称预核准）。截至2020年6月30日，福建圣农发展（松溪）有限公司仍处于前期筹备阶段。

②本集团2012年承诺拟在福安市投资建设规模为5万吨级泊位1座。本集团已于2013年成立全资子公司“福建福安圣农发展物流有限公司”，注册资本为1亿元。截至2020年6月30日，本集团仍在办理该项目建设的审批手续。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

报告期内，公司支付的企业年金为 1,188.00 元。

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 家禽饲养加工分部 | 食品加工分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入 | 5,417,181,445.60 | 2,125,726,604.90 | 1,042,586,212.12 | 6,500,321,838.38 |
| 其中：对外交易收入 | 4,375,089,012.62 | 2,125,232,825.76 | | 6,500,321,838.38 |
| 分部间交易收入 | 1,042,092,432.98 | 493,779.14 | 1,042,586,212.12 | |
| 其中：主营业务收入 | 5,182,494,120.78 | 1,867,272,801.21 | 1,038,291,070.06 | 6,011,475,851.93 |
| 营业成本 | 4,054,068,824.39 | 1,754,907,215.35 | 1,058,966,247.15 | 4,750,009,792.59 |
| 其中：主营业务成本 | 3,899,917,765.75 | 1,518,467,029.64 | 1,056,389,245.48 | 4,361,995,549.91 |
| 营业费用等 | 26,281,786.17 | 183,073,298.32 | -145,813,416.89 | 355,168,501.38 |
| 营业利润（亏损） | 1,336,830,835.04 | 187,746,091.23 | 129,433,381.86 | 1,395,143,544.41 |
| 资产总额 | 13,050,293,133.71 | 3,209,917,636.25 | 1,010,349,390.53 | 15,249,861,379.43 |
| 负债总额 | 3,227,311,353.57 | 2,050,010,172.69 | 66,099,161.51 | 5,211,222,364.75 |
| 上期或上期期末 | 家禽饲养加工分部 | 食品加工分部 | 分部间抵销 | 合计 |
| 营业收入 | 5,661,230,196.00 | 1,852,814,870.51 | 959,908,444.37 | 6,554,136,622.14 |
| 其中：对外交易收入 | 4,701,479,978.65 | 1,852,656,643.49 | | 6,554,136,622.14 |
| 分部间交易收入 | 959,750,217.35 | 158,227.02 | 959,908,444.37 | |
| 其中：主营业务收入 | 5,376,063,166.33 | 1,789,959,566.57 | 955,188,792.92 | 6,210,833,939.98 |
| 营业成本 | 3,875,532,165.97 | 1,532,129,376.38 | 930,879,711.16 | 4,476,781,831.19 |
| 其中：主营业务成本 | 3,737,559,100.20 | 1,477,840,710.62 | 928,084,851.29 | 4,287,314,959.53 |
| 营业费用等 | 118,270,226.17 | 147,510,468.13 | -94,627,665.64 | 360,408,359.94 |
| 营业利润/(亏损) | 1,667,427,803.86 | 173,175,026.00 | 123,656,398.85 | 1,716,946,431.01 |
| 资产总额 | 12,626,432,280.96 | 2,333,220,495.98 | 1,120,204,225.38 | 13,839,448,551.56 |
| 负债总额 | 4,575,591,077.61 | 1,302,406,212.32 | 157,338,966.45 | 5,720,658,323.48 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| | 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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 5,551,267.24 | 1.92% | 5,551,267.24 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 辽宁新宾满族自治县-张志宾 | | | | | | 5,551,267.24 | 1.92% | 5,551,267.24 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 267,797,889.87 | 100.00% | 5,748,755.24 | 2.15% | 262,049,134.63 | 283,926,124.51 | 98.08% | 299,348.30 | 0.11% | 283,626,776.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收第三方客户货款 | 146,818,497.68 | 54.82% | 5,748,755.24 | 3.92% | 141,069,742.44 | 171,004,045.82 | 59.07% | 299,348.30 | 0.18% | 170,704,697.52 |
| 应收合并内关联方款项 | 120,979,392.19 | 45.18% | | | 120,979,392.19 | 112,922,078.69 | 39.01% | | | 112,922,078.69 |
| 合计 | 267,797,889.87 | 100.00% | 5,748,755.24 | 2.15% | 262,049,134.63 | 289,477,391.75 | 100.00% | 5,850,615.54 | 2.02% | 283,626,776.21 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 261,854,104.27 |
| 6 个月 | 261,854,104.27 |
| 6 个月~1 年 | |
| 1 至 2 年 | 352,518.36 |
| 2 至 3 年 | 40,000.00 |
| 3 年以上 | 5,551,267.24 |
| 3 至 4 年 | 5,551,267.24 |
| 合计 | 267,797,889.87 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 5,850,615.54 | -101,860.30 | | | | 5,748,755.24 |
| 合计 | 5,850,615.54 | -101,860.30 | | | | 5,748,755.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|-----------|
| 第一名 | 88,193,430.80 | 32.93% | |
| 第二名 | 79,878,041.85 | 29.83% | 55,914.63 |
| 第三名 | 33,076,125.36 | 12.35% | 23,153.29 |
| 第四名 | 20,009,681.08 | 7.47% | |
| 第五名 | 10,092,904.35 | 3.77% | |
| 合计 | 231,250,183.44 | 86.35% | 79,067.92 |

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 231,250,183.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 79,067.92 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,402,345,694.87 | 2,041,970,641.76 |
| 合计 | 1,402,345,694.87 | 2,041,970,641.76 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 关联单位资金 | 1,396,319,742.07 | 2,037,163,711.54 |
| 保证金 | | 166,380.00 |
| 非关联单位资金 | 1,639,756.82 | 1,661,216.56 |
| 员工备用金 | 1,142,297.53 | 726,877.23 |
| 其他 | 5,240,704.36 | 4,584,815.60 |
| 合计 | 1,404,342,500.78 | 2,044,303,000.93 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 534,103.36 | | 1,798,255.81 | 2,332,359.17 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 135,446.95 | | | 135,446.95 |
| 本期转回 | | | 471,000.21 | 471,000.21 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 669,550.31 | | 1,327,255.60 | 1,996,805.91 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,049,432.64 |
| 1 至 2 年 | 615,422.67 |
| 2 至 3 年 | 30,647.80 |
| 3 年以上 | 1,327,255.60 |
| 3 至 4 年 | 1,190,263.16 |
| 5 年以上 | 136,992.44 |
| 合计 | 8,022,758.71 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 2,332,359.17 | 135,446.95 | 471,000.21 | | | 1,996,805.91 |
| 合计 | 2,332,359.17 | 135,446.95 | 471,000.21 | | | 1,996,805.91 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------|------------------|-------|------------------|--------------|
| 福建圣农发展（浦城）有限公司 | 子公司往来资金 | 1,108,660,085.11 | 1 年以内 | 78.95% | |
| 福建圣泽生物科技发展有限公司 | 子公司往来资金 | 246,459,656.96 | 1 年以内 | 17.55% | |
| 圣农发展（政和）有限公司 | 子公司往来资金 | 41,200,000.00 | 1 年以内 | 2.93% | |
| 赖宗平 | 其他 | 1,185,997.89 | 1 年以内 | 0.08% | 118,599.79 |
| 许剑君 | 其他 | 1,152,814.09 | 1-3 年 | 0.08% | 1,152,814.09 |
| 合计 | -- | 1,398,658,554.05 | -- | 99.59% | 1,271,413.88 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,416,005,675.67 | | 3,416,005,675.67 | 3,411,863,978.15 | | 3,411,863,978.15 |

| | | | | | | |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 18,245,696.39 | | 18,245,696.39 | 25,416,337.29 | | 25,416,337.29 |
| 合计 | 3,434,251,372.06 | | 3,434,251,372.06 | 3,437,280,315.44 | | 3,437,280,315.44 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------------|--------|------|--------|--------------|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 福建圣农发展(浦城)有限公司 | 1,200,000,000.00 | | | | 394,243.10 | 1,200,394,243.10 | |
| 圣农发展(政和)有限公司 | 716,000,000.00 | | | | 264,376.01 | 716,264,376.01 | |
| 福建圣农食品有限公司 | 882,863,978.15 | | | | 3,073,376.66 | 885,937,354.81 | |
| 福建圣泽生物科技发展有限公司 | 513,000,000.00 | | | | 409,701.75 | 513,409,701.75 | |
| 福建福安圣农发展物流有限公司 | 100,000,000.00 | | | | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 3,411,863,978.15 | | | | 4,141,697.52 | 3,416,005,675.67 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 福建海圣饲料有限公司 | 25,416,337.29 | | | 3,759,361.43 | | | 10,930,002.33 | | | 18,245,696.39 | 6.39 |
| 小计 | 25,416,337.29 | | | 3,759,361.43 | | | 10,930,002.33 | | | 18,245,696.39 | 6.39 |
| 合计 | 25,416,337.29 | | | 3,759,361.43 | | | 10,930,002.33 | | | 18,245,696.39 | 6.39 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,978,532,717.40 | 2,314,433,098.22 | 2,872,085,928.34 | 2,092,694,775.22 |
| 其他业务 | 161,209,210.42 | 102,463,462.12 | 229,485,093.33 | 114,453,347.30 |
| 合计 | 3,139,741,927.82 | 2,416,896,560.34 | 3,101,571,021.67 | 2,207,148,122.52 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 150,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,759,361.43 | 2,959,489.38 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -16,561.80 | -1,440.00 |
| 其他 | 108,045.28 | 6,838,936.73 |
| 合计 | 153,850,844.91 | 109,796,986.11 |

其他说明：

报告期内，投资收益较上年同期增加 4,405.39 万元，增幅 40.12%，主要是子公司圣农食品的利润增加较多。

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|-----------------|
| 非流动资产处置损益 | -7,241,949.29 | 主要为固定资产处置损失 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 28,787,277.11 | 主要为与收益相关的政府补助 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 373,994.75 | 主要为公司购买的理财产品收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债 | -1,330,921.80 | 豆粕期货合约公允价值的变动损益 |

| | | |
|---|---------------|---------------------|
| 产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,037,256.89 | 主要为抗疫捐赠 1,000.00 万元 |
| 减：所得税影响额 | 2,744,971.71 | |
| 少数股东权益影响额 | 3,588.37 | |
| 合计 | 9,802,583.80 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.77% | 1.0748 | 1.0748 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.67% | 1.0669 | 1.0669 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他