



福百盛

NEEQ : 838146

广东福百盛股份有限公司

(GUANGDONG FORTUNE GRAIN Co., Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



公司全资子公司连州大家食品有限公司的 12 万头生态高效标准化养殖小区项目第一批肉猪已于 2022 年 6 月顺利出栏上市。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人阮杏朝、主管会计工作负责人古婉雯及会计机构负责人（会计主管人员）叶惠仪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	农产品进口贸易可能会由于转基因、反倾销等政策变动导致不能正常通关的风险，以及关税政策调整导致成本上升的风险。公司将持续保持对国家农产品进口政策的高度关注，与进出口政府监管部门保持密切沟通，同时积极开拓其他经营品种，弥补业务受限的损失。生猪养殖行业发展与国家农业政策方向息息相关，国家收储、环保、产业支持、税收优惠等政策的变动，都会对生猪产业产生较大的影响。公司将持续跟踪政策变动趋势，灵活调整经营策略，通过产业链完善提高抗风险能力。
2、市场风险	饲料原料价格受宏观经济、品种供求、汇率、运费、天气等众多因素影响，存在价格大幅波动给公司经营稳定造成影响的风险。公司通过“期现结合、策略购销”的经营模式，可有效对冲和转移价格风险。生猪价格受行业母猪存栏规模、饲料成本、消费结构等多种因素影响呈周期性波动特征，公司存在因成本和售价波动而造成盈利不稳定的市场风险。公司将不断加大自有猪苗生产基地建设，建立“公司+基地+农户”和“自繁自养”并行的经营模式，开拓下游肉制品市场，通过完善产业链来抵抗行业周期风险。

3、资金风险	<p>公司饲料原料贸易业务属于商品流通环节，业务性质要求公司必须具备较高的资金周转速度和较强的资金调度与风控能力。同时，在交易过程中，公司对上游需要预付一定的定金和货款，对下游需要给予一定的赊销额度及信用期限，因此会存在一定的资金敞口风险。公司通过建立健全客户信用管理体系、加强货款回收管理、定期制定资金计划以合理筹划资金、设置专人专岗监控资金敞口、积极开拓融资渠道等措施增强资金风险应对能力。</p>
4、行业竞争风险	<p>饲料原料贸易及生猪养殖行业领域市场集中度不高。由于市场前景广阔，吸引了新的竞争者不断进入本行业，市场竞争较为激烈。公司将通过不断开拓新的经营模式、加强成本控制和技術管理能力、增强饲料原料业务及养殖业务的协调效应、完善产业链等措施提高公司的核心竞争力。</p>
5、人才流失风险	<p>鉴于农业行业独特的从业特征和社会观念，人才流失是行业面临的重大问题，人才流失风险将会对公司发展造成不利影响。公司将不断改善薪酬制度、完善绩效考核机制、加大人才引进力度、完善内外部培训体系、增强公司文化建设、实施股权激励等措施稳定公司人才队伍。</p>
6、疾病风险	<p>生猪养殖过程中发生的疫病主要有蓝耳病、猪瘟、猪呼吸道病、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。生猪疫病发生带来的风险包括两类，一是疫病发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，对生猪销售产生不利影响。公司已制定严格的疫病防控制度，设立生产技术部持续监控和解决疾病问题，并与华南农业大学、广东省农科院等科研院校疫病防范专家合作，实施以防为主、防治结合的风险应对策略，可有效抵御疾病风险。</p>
7、租赁、承包农村集体土地的风险	<p>公司现有养殖用地为租赁、承包农村集体土地。养殖用地采用租赁、承包方式可能产生的风险主要包括规模化畜禽养殖用地土地政策变化风险、承包或租赁协议条款争议的法律风险和出租、发包方违约风险。公司已按照《中华人民共和国农村土地承包法》等法律法规，与当地村民委员会等村集体组织签订长期的《土地租赁合同》、完善土地流转各项手续、合规合法使用土地，并积极参与当地扶贫建设、维护公司与当地的社会关系，有效防范土地使用潜在的风险。</p>
8、经营活动现金流不稳定的风险	<p>公司目前正处于规模不断扩展的高速发展阶段，加上公司所处行业特点，决定了公司经营活动现金流不稳定的特点。公司已通过加强资金的统筹安排及精细化管控、拓宽融资渠道、加强客户信用期管理、提高外部融资能力及加快应收账款周转速度等措施，保障公司的持续经营与健康发展。</p>
9、期货工具运用风险	<p>公司饲料原料贸易业务的产品主要是豆粕、菜粕等大宗饲料原料，其价格受影响因素较多。为规避价格波动风险，公司利用商品期货工具进行风险管理。虽然“期现结合”的经营模式有利于锁定收益和对冲风险，但期货产品本身也存在价格波动异常</p>

	的风险。公司已制定完善的期货内控制度，严格控制经营头寸，规定明确的决策权限，加强市场信息研究，定期汇报和总结期货市场趋势及操作情况，多层次预防期货工具运用的风险。
10、产品销售区域集中的风险	公司饲料原料贸易业务的产品销售区域主要集中于华南地区，经营区域较为集中。虽然华南地区庞大的市场能够满足公司的发展，但为了增强公司抗风险能力，公司制定“立足华南、辐射全国”的发展计划，积极开拓其他市场区域。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、福百盛	指	广东福百盛股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东福百盛股份有限公司股东大会
董事会	指	广东福百盛股份有限公司董事会
监事会	指	广东福百盛股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东福百盛股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大家食品、广东大家	指	广东大家食品有限公司
怀集大家	指	怀集大家食品有限公司
广牧饲料、肇庆广牧	指	肇庆市广牧饲料有限公司
至牛牧业	指	广东至牛牧业有限公司
桥头母猪场	指	广东大家食品有限公司怀集桥头养殖场
高要母猪场	指	广东大家食品有限公司高要养殖场
大岗母猪场	指	怀集县大岗镇银桥种猪繁育场
大夫坪育肥场	指	连州大家食品有限公司大夫坪育肥场
双疫情	指	全国范围的非洲猪瘟疫情和新冠肺炎疫情
连州大家	指	连州大家食品有限公司
高要大家	指	肇庆市高要大家食品有限公司
广东聚泉	指	广东聚泉农业有限公司
广东家强	指	广东家强食品有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东福百盛股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG FORTUNE GRAIN CO.Ltd
证券简称	福百盛
证券代码	838146
法定代表人	阮杏朝

### 二、 联系方式

董事会秘书	古婉雯
联系地址	广东省广州市海珠区阅江东路保利叁悦广场 C 塔 1111 室
电话	020-87648890
传真	020-87646126
电子邮箱	Fbs_cw@163.com
办公地址	广东省广州市海珠区阅江东路保利叁悦广场 C 塔 1111 室
邮政编码	510335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 11 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-农、林、牧产品批发（F511）-谷物、豆及薯类批发（F5111）
主要业务	饲料原料贸易、畜禽养殖与销售
主要产品与服务项目	饲料原料贸易、畜禽养殖与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,790,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（阮杏朝）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（阮杏朝），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440000729212518U	否
注册地址	广东省广州市越秀区洪桥街 27 号二楼东北面之 12	否
注册资本（元）	87,790,000	是

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	649,869,121.87	666,591,502.65	-2.51%
毛利率%	-3.26%	2.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,825,962.28	13,725,856.67	-266.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,045,134.97	12,348,123.33	-327.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.96%	3.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.55%	3.45%	-
基本每股收益	-0.26	0.16	-265.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	639,151,028.80	581,217,738.21	9.97%
负债总计	318,964,651.45	239,426,396.80	33.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,063,786.44	338,182,878.91	-6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.87	-6.72%
资产负债率%（母公司）	12.77%	14.81%	-
资产负债率%（合并）	49.90%	41.19%	-
流动比率	1.05	1.44	-
利息保障倍数	-6.21	0.54	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,570,477.69	-37,630,851.62	37.36%
应收账款周转率	13.15	14.06	-
存货周转率	5.27	16.01	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.97%	12.89%	-
营业收入增长率%	-2.51%	16.16%	-
净利润增长率%	-275.69%	-47.15%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于大宗饲料原料供应链运营和生猪产业一体化运营的现代农业企业，致力于为饲料生产企业提供专业、综合的原料供应链服务，为消费者提供安全、放心的优质猪肉产品。公司目前主营饲料原料贸易及生猪等畜禽养殖业务，产品主要为饲料原料、生猪、肉鸡、肉鸽等畜禽产品。

公司饲料原料贸易业务已形成“期现结合、策略购销”的农产品贸易新模式，一方面采取期现结合的方式规避市场风险，另一方面根据市场供求基本面进行分析判断，审时度势，通过头寸管理，采取不同的购销策略进行购销贸易。公司已成功运用上述商业模式经营多年，已形成与该模式相匹配的经营与风控体系。公司目前经营品种主要包括蛋白类和能量类饲料原料，与上下游众多知名企业均建立了稳定的合作关系。

全资子公司大家食品是省级农业龙头企业，以做“中国最好的放心肉供应者”为愿景，以生态养殖的理念，通过从饲料加工、种苗繁育、疫苗药物、生猪养殖、肉猪销售、食品加工的全程可控的全产业链产业化运作，生产安全优质的“品牌放心肉”高端产品。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,361,077.03	7.25%	63,377,798.44	10.90%	-26.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	48,186,121.25	7.54%	50,622,736.54	8.71%	-4.81%
存货	135,613,048.41	21.22%	111,155,135.29	19.12%	22.00%
投资性房地产	940,427.55	0.15%	986,502.57	0.17%	-4.67%

长期股权投资			-	-	-
固定资产	249,804,086.74	39.08%	130,865,084.67	22.52%	90.89%
在建工程	14,017,272.28	2.19%	79,642,006.50	13.70%	-82.40%
无形资产	14,768,993.97	2.31%	14,984,187.99	2.58%	-1.44%
商誉	580,073.75	0.09%	580,073.75	0.10%	-
短期借款	114,393,280.03	17.90%	84,957,279.19	14.62%	34.65%
长期借款	40,890,000.00	6.40%	39,340,000.00	6.77%	3.94%

### 项目重大变动原因:

1. 货币资金较期初下降 26.85%，主要是①报告期公司生物资产存栏上升，饲料等生产耗用支出增加；②支付工程款所致；
2. 存货较期初增长 22%，主要是公司规模扩大生物资产存栏增加所致；
3. 固定资产较期初增长 90.89%，主要是大夫坪育肥场建成投产转固增加所致；
4. 在建工程较期初下降 82.4%，主要是大夫坪育肥场建成投产转固减少所致；
5. 短期借款较期初增长 34.65%，主要是因公司业务发展，增加银行贷款所致；

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	649,869,121.87	-	666,591,502.65	-	-2.51%
营业成本	671,047,892.82	103.26%	648,861,405.19	97.34%	3.42%
毛利率(%)	-3.26%	-	2.66%	-	
销售费用	540,553.17	0.08%	465,388.39	0.07%	16.15%
管理费用	9,172,178.90	1.41%	8,463,858.05	1.27%	8.37%
财务费用	3,545,959.34	0.55%	1,458,275.06	0.22%	143.16%
信用减值损失	1,425,778.96	0.22%	2,729,099.83	0.41%	-47.76%
其他收益	775,590.77	0.12%	72,600.00	0.01%	968.31%
投资收益	5,648,599.77	0.87%	7,456,459.53	1.12%	-24.25%
公允价值变动收益	23,280.00	0.00%	497,370.00	0.07%	-95.32%
营业利润	-26,831,611.46	-4.13%	17,796,208.74	2.67%	-250.77%
营业外收入	6,588,822.88	1.01%	300,103.34	0.05%	2,095.52%
营业外支出	2,140,918.44	0.33%	2,393,003.00	0.36%	-10.53%
净利润	-23,311,833.87	-3.59%	13,268,471.32	1.99%	-275.69%
经营活动产生的现金流量净额	-23,570,477.69	-	-37,630,851.62	-	37.36%
投资活动产生的现金流量净额	-36,064,044.82	-	-74,128,477.57	-	51.35%
筹资活动产生的现金流量净额	35,920,243.13	-	27,277,325.76	-	31.69%

### 项目重大变动原因：

1. 财务费用同比增加 143.16%，主要原因是因业务发展需要，增加银行借款所致；
2. 信用减值损失同比减少 47.76%，主要是冲回前期计提聚泉保证金的坏账准备所致；
3. 其他收益同比增加 968.31%，主要原因是本期取得的政府补助及奖励较去年同期增加所致；
4. 公允价值变动收益同比减少 95.32%，主要是期末持仓浮动收益减少所致；
5. 营业利润同比减少 250.77%，净利润同比减少 275.69%，主要原因是报告期国内生猪行业受双疫情及供需关系影响，生猪价格持续低位，饲料价格升高，养殖成本增加，导致生猪养殖业利润大幅下降。
6. 营业外收入同比增加 2095.52%，主要增加了诉讼赔偿收入及生猪保险赔款收入所致；
7. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1406 万，主要原因是：①报告期生猪出栏量较去年同期增加，生猪销售收入同比增加；②报告期贸易预付款较去年同期下降所致；
8. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38064432.75 元，主要是①为优化母猪结构，处置淘汰低效生产性生物资产收入较上年同期有所增加；②支付的工程款较上年同期减少；
9. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 31.69%，主要是报告期减少了分配股利所致；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-22,983.27
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）	775,590.77
委托他人投资或管理资产的损益	42,957.06
单独进行减值测试的应收账款、合同资产减值准备转回	-
除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	4,447,904.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,243,469.00</b>
所得税影响数	10,660.03
少数股东权益影响额（税后）	13,636.28
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,219,172.69</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东大家食品有限公司	子公司	生猪养殖及销售	176,520,000	539,510,724.29	243,050,583.35	169,229,780.39	-24,429,948.71
广东至牛牧业有限公司	子公司	肉鸽养殖及销售	42,870,000	14,048,326.28	377,856.06	4,461,090.50	-1,619,571.97

备注：截止至本报告披露之日，子公司广东大家食品有限公司注册资本已变更为 200,000,000 元。

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	广东大家	20,000,000.00	0	19,363,500.00	2020 年	2025 年	连带	已事前

	食品有限公司（子公司）				7月7日	7月6日		及时履行
2	广东大家食品有限公司（子公司）	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2021年5月18日	2022年5月18日	连带	已事前及时履行
3	本公司及广东大家食品有限公司（子公司）	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2020年6月22日	2021年6月21日	连带	已事前及时履行
4	连州大家食品有限公司（子公司）	12,480,000.00	0	9,000,000.00	2021年6月30日	2022年6月1日	连带	已事前及时履行
5	连州大家食品有限公司（子公司）	12,250,000.00	0	10,000,000.00	2021年7月30日	2024年7月29日	连带	已事前及时履行
总计	-	84,730,000.00	0	68,363,500.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	粤财普惠金融（清远）融资担保	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2021年7月30日	2024年7月29日	连带	否	已事前及时履行

	股份有限公司								
2	通威股份有限公司	49,000,000.00	0.00	49,000,000.00	2022年1月12日	2023年1月12日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	59,000,000.00	0.00	59,000,000.00	-	-	-	-	-

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	143,730,000.00	127,363,500.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

报告期内不存在违规担保情况。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	300,000,000	223,600,000.00

#### (五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司第一届董事会第十五次会议及 2017 年第五次临时股东大会决议通过《股票期权激励计划》，详见公司 2017 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《股票期权激励计划》(公告编号：2017-068)。

公司第一届董事会第二十一次会议及 2018 年第三次临时股东大会决议通过《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，详见公司 2018 年 11 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《关于公司股票期权激励计划预留股票期权授予的公告》。

公司第二届董事会第三次会议决议通过《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第二期行权及预留股票期权第一期行权的议案》，首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第一个行权期的行权条件已经成就，本次股票期权激励计划激励对象合计 23 名，因部分激励对象离职及个人原因放弃行权，本次最终行权对象合计 12 名，实际行权数量 41 万份。

在报告期内，首次授予股票期权第二个行权期及预留股票期权第一个行权期的行权工作已实施完毕，公司 2022 年 2 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第二期行权及预留股票期权第一期行权的行权结果公告》(公告编号：2022-002)，中国证券登记结算公司在 2022 年 2 月 9 日已完成我司本次行权所涉及的股份登记。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2016 年 3 月 1 日	-	正在履行中
	董监高	其他承诺(规范和减少关联交易)	2016 年 3 月 1 日	-	正在履行中
	其他股东	其他承诺(净资产折股补缴个人所得税)	2016 年 3 月 1 日	2022 年 6 月 15 日	已履行完毕

公司全体发起人自然人股东已于 2022 年 6 月 15 日对净资产折股补缴个人所得税的承诺已全部履行完毕。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

#### (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	保证金	冻结	24,846,207.33	3.89%	期货保证金、复垦保证金
活体生猪（能繁母猪）	生物资产	抵押	33,654,915.68	5.27%	抵押借款
活体生猪（肉猪）	生物资产	抵押	25,385,559.40	3.97%	抵押借款
房屋	投资性房地产	抵押	529,108.30	0.08%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	13,487,550.00	2.11%	抵押借款
养殖设备	固定资产	抵押	20,473,883.10	3.20%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	<b>118,377,223.81</b>	<b>18.52%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

- 1、货币资金的受限资产均为公司经营的正常资金冻结，占总资产比例 3.89%，不影响公司的正常经营。
- 2、活体生猪（能繁母猪）、活体生猪（肉猪）、土地使用权及部分养殖设备的抵押，不影响公司正常的生产运作。报告期内，因活体生猪（肉猪）抵押而新增借款人民币 1000 万元，增加公司运营资金，对公司的影响是正面的。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,175,500	45.98%	945,000	41,120,500	46.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,195,650	9.38%	-	8,195,650	9.34%	
	董事、监事、高管	10,563,450	12.09%	25,000	10,588,450	12.06%	
	核心员工	3,341,000	3.82%	630,000	3,971,000	4.52%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,204,500	54.02%	-535,000	46,669,500	53.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,086,950	26.42%	-	23,086,950	26.30%	
	董事、监事、高管	23,607,550	27.02%	-25,000	23,582,550	26.86%	
	核心员工	510,000	0.58%	-510,000	0	0.00%	
总股本		87,380,000	-	410,000	87,790,000	-	
普通股股东人数							43

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	阮杏朝	31,282,600	0	31,282,600	35.63%	23,086,950	8,195,650	0	0
2	吴鹏	21,845,000	0	21,845,000	24.88%	14,338,050	7,506,950	0	0
3	潘恒波	4,450,000	0	4,450,000	5.07%	3,337,500	1,112,500	0	0
4	广东穗筠明心投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.42%	0	3,000,000	0	0
5	魏金茹	2,950,000	0	2,950,000	3.36%	2,212,500	737,500	0	0
6	广州因果投资	2,620,000	0	2,620,000	2.98%	0	2,620,000	0	0

	管理有限公司—深圳同创共赢贰期股权投资合伙企业（有限合伙）								
7	古婉雯	2,350,000	0	2,350,000	2.68%	1,762,500	587,500	0	0
8	温佛娇	1,600,000	0	1,600,000	1.82%	0	1,600,000	0	0
9	吴宇彤	1,548,400	0	1,548,400	1.76%	0	1,548,400	0	0
10	张应勋	1,343,000	45,000	1,388,000	1.58%	0	1,480,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>72,989,000</b>	<b>-</b>	<b>73,034,000</b>	<b>83.18%</b>	<b>44,737,500</b>	<b>28,388,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 吴宇彤与吴鹏系父子关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
阮杏朝	董事长、总经理	男	1964年8月	2021年12月13日	2024年12月12日
吴鹏	董事	男	1971年12月	2021年12月13日	2024年12月12日
魏金茹	董事、副总经理、	女	1977年10月	2021年12月13日	2024年12月12日
古婉雯	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1981年10月	2021年12月13日	2024年12月12日
叶惠仪	董事	女	1985年7月	2021年12月13日	2024年12月12日
吴庆兵	董事	男	1975年9月	2021年12月13日	2024年12月12日
梁绮韵	董事	女	1992年2月	2021年12月13日	2024年12月12日
潘恒波	监事会主席	男	1951年7月	2021年12月13日	2024年12月12日
刘家秋	监事	男	1963年5月	2021年12月13日	2024年12月12日
谭静雅	监事	女	1985年7月	2021年12月13日	2024年12月12日
邓阳健	副总经理	女	1984年9月	2021年12月13日	2024年12月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。董事长、总经理、控股股东，实际控制人系同一个人。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	58	67
技术人员	23	30
生产人员	92	129
销售人员	31	30
财务人员	19	21
员工总计	223	277

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	0	14

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工没有变动情况。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	46,361,077.03	63,377,798.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	55,280.00	32,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	48,186,121.25	50,622,736.54
应收款项融资			
预付款项	五、4	17,872,439.82	19,170,015.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	7,683,762.68	3,142,473.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	135,613,048.41	111,155,135.29
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	五、7	-	2,830.19
<b>流动资产合计</b>		<b>255,771,729.19</b>	<b>247,502,989.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	940,427.55	986,502.57

固定资产	五、9	249,804,086.74	130,865,084.67
在建工程	五、10	14,017,272.28	79,642,006.50
生产性生物资产	五、11	48,809,745.64	58,272,949.42
油气资产			
使用权资产	五、12	46,607,329.25	41,978,465.12
无形资产	五、13	14,768,993.97	14,984,187.99
开发支出			
商誉	五、14	580,073.75	580,073.75
长期待摊费用	五、15	625,594.24	726,865.31
递延所得税资产	五、16	3,618,929.36	3,818,773.55
其他非流动资产	五、17	3,606,846.83	1,859,840.00
<b>非流动资产合计</b>		383,379,299.61	333,714,748.88
<b>资产总计</b>		639,151,028.80	581,217,738.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	114,393,280.03	84,957,279.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、19	-	409,140.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	57,073,847.05	11,398,418.87
预收款项			
合同负债	五、21	2,190,070.09	2,405,593.05
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	五、22	1,376,781.06	3,031,839.03
应交税费	五、23	1,328,051.67	2,378,190.97
其他应付款	五、24	37,731,918.75	31,355,095.79
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	五、25	30,431,523.62	36,132,997.41
其他流动负债	五、26	9,220.00	97,608.48
<b>流动负债合计</b>		244,534,692.27	172,166,162.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	40,890,000.00	39,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、28	17,239,860.69	11,440,663.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	12,365,779.89	12,365,779.89
递延收益	五、30	3,928,498.60	4,113,790.96
递延所得税负债	五、16	5,820.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		74,429,959.18	67,260,234.01
<b>负债合计</b>		318,964,651.45	239,426,396.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、31	87,790,000.00	87,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	138,101,433.97	136,804,564.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	7,981,158.99	7,981,158.99
一般风险准备			
未分配利润	五、34	83,191,193.48	106,017,155.76
归属于母公司所有者权益合计		317,063,786.44	338,182,878.91
少数股东权益		3,122,590.91	3,608,462.50
<b>所有者权益合计</b>		320,186,377.35	341,791,341.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		639,151,028.80	581,217,738.21

法定代表人：阮杏朝

主管会计工作负责人：古婉雯

会计机构负责人：叶惠仪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,787,066.39	39,192,594.18
交易性金融资产		23,280.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	48,186,121.25	50,622,736.54
应收款项融资			
预付款项		7,915,777.18	12,043,832.32
其他应收款	十五、2	31,226,597.36	10,663,375.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		-	2,830.19
<b>流动资产合计</b>		109,138,842.18	112,525,368.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	197,842,427.81	196,132,727.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		940,427.55	986,502.57
固定资产		238,440.72	321,077.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		880,932.99	1,159,122.33
无形资产			
开发支出			
商誉		580,073.75	580,073.75
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,618,929.36	3,818,773.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		204,101,232.18	202,998,277.83
<b>资产总计</b>		313,240,074.36	315,523,646.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,044,397.22	28,044,397.22
交易性金融负债		-	409,140.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,191.29	256,012.44
预收款项			
合同负债		716,081.34	1,947,786.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,400,000.00
应交税费		1,284,291.25	2,346,859.37
其他应付款		239,416.57	2,259,726.09
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		578574.85	550,958.29
其他流动负债		9,220.00	97,608.48
<b>流动负债合计</b>		<b>30,877,172.52</b>	<b>37,312,488.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		360,303.83	658,936.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,753,249.89	8,753,249.89
递延收益			
递延所得税负债		5,820.00	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,119,373.72</b>	<b>9,412,186.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,996,546.24</b>	<b>46,724,674.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		87,790,000.00	87,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,634,651.35	138,337,781.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,981,158.99	7,981,158.99
一般风险准备			
未分配利润		37,837,717.78	35,100,030.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>273,243,528.12</b>	<b>268,798,971.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>313,240,074.36</b>	<b>315,523,646.26</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		649,869,121.87	666,591,502.65
其中：营业收入	五、35	649,869,121.87	666,591,502.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		684,550,999.56	659,550,823.27
其中：营业成本	五、35	671,047,892.82	648,861,405.19
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	五、36	244,415.33	301,896.58
销售费用	五、37	540,553.17	465,388.39
管理费用	五、38	9,172,178.90	8,463,858.05
研发费用			
财务费用	五、39	3,545,959.34	1,458,275.06
其中：利息费用		3,106,339.77	1,539,575.70
利息收入		56,055.14	324,799.74
加：其他收益	五、40	775,590.77	72,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	5,648,599.77	7,456,459.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	23,280.00	497,370.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	1,425,778.96	2,729,099.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-22,983.27	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-26,831,611.46	17,796,208.74
加：营业外收入	五、45	6,588,822.88	300,103.34
减：营业外支出	五、46	2,140,918.44	2,393,003.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,383,707.02	15,703,309.08
减：所得税费用	五、47	928,126.85	2,434,837.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,311,833.87	13,268,471.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,311,833.87	13,268,471.32
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-485,871.59	-457,385.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,825,962.28	13,725,856.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,311,833.87	13,268,471.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,825,962.28	13,725,856.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-485,871.59	-457,385.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	0.16

法定代表人：阮杏朝

主管会计工作负责人：古婉雯

会计机构负责人：叶惠仪

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	476,178,250.98	611,235,624.18
减：营业成本	十五、4	474,066,364.22	600,745,483.25
税金及附加		212,157.73	276,793.35
销售费用		535,332.17	465,388.39
管理费用		2,363,573.70	2,101,096.19
研发费用			
财务费用		783,421.33	479,543.03
其中：利息费用		782,368.69	466,537.73
利息收入		21,659.75	13,490.21
加：其他收益		11,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	5,288,064.61	10,612,197.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		23,280.00	433,690.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		128,236.91	-770,900.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,667,983.35	17,442,307.47
加：营业外收入			14,113.00
减：营业外支出		2,169.69	57.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,665,813.66	17,456,363.41
减：所得税费用		928,126.85	2,434,837.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,737,686.81	15,021,525.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,737,686.81	15,021,525.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,737,686.81	15,021,525.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		674,128,485.51	684,793,555.55
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48、 (1)	4,150,556.07	8,193,366.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>678,279,041.58</b>	<b>692,986,921.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		675,005,189.23	705,264,053.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		15,429,835.15	15,130,615.81
支付的各项税费		2,071,691.28	2,202,304.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、48、 (2)	9,342,803.61	8,020,799.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>701,849,519.27</b>	<b>730,617,773.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,570,477.69</b>	<b>-37,630,851.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,151,387.92	
取得投资收益收到的现金		42,957.06	94,461.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,343,393.07	
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	五、48、 (3)	40,887,400.00	37,366,510.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,425,138.05</b>	<b>37,460,971.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		41,866,882.87	68,639,449.55

付的现金			
投资支付的现金		56,509,700.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48、 (4)	33,112,600.00	42,950,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		131,489,182.87	111,589,449.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,064,044.82	-74,128,477.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,709,700.00	
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		131,700,000.00	63,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48、 (5)	-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		133,409,700.00	63,800,000.00
偿还债务支付的现金		93,306,000.00	26,701,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,704,322.87	9,821,174.24
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	五、48、 (6)	479,134.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		97,489,456.87	36,522,674.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		35,920,243.13	27,277,325.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,714,279.38	-84,482,003.43
加：期初现金及现金等价物余额		45,229,149.08	117,502,744.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,514,869.70	33,020,741.34

法定代表人：阮杏朝

主管会计工作负责人：古婉雯

会计机构负责人：叶惠仪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,751,210.55	629,424,594.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,059,159.75	1,737,333.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		520,810,370.30	631,161,927.89
购买商品、接受劳务支付的现金		501,832,536.00	634,551,888.23
支付给职工以及为职工支付的现金		3,065,231.93	2,765,361.29
支付的各项税费		1,963,157.20	1,659,563.99
支付其他与经营活动有关的现金		35,558,212.46	2,890,128.15

<b>经营活动现金流出小计</b>		542,419,137.59	641,866,941.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,608,767.29	-10,705,013.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		33,809.82	7,483,828.42
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		32,887,400.00	37,366,510.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		78,721,209.82	44,850,338.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		47,509,700.00	
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		25,112,600.00	35,450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,622,300.00	35,450,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,098,909.82	9,400,338.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		757,451.11	9,179,350.06
支付其他与筹资活动有关的现金		295,934.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,053,385.11	27,179,350.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,053,385.11	-9,179,350.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,563,242.58	-10,484,025.41
加：期初现金及现金等价物余额		29,205,677.45	14,202,777.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,642,434.87	3,718,751.82

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十四、6
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二、2

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东福百盛股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身广东福百盛粮食有限公司成立于2001年6月11日,由陈秀忠、梁伟祥和顾众共同出资组建,成立时注册资本为人民币1,000.00万元。2015年11月26日,经股东会决议通过,由广东福百盛粮食有限公司原有全体股东作为发起人,以2015年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,整体变更后注册资本6,802.00万元,股份总数6,802.00万股(每股面值1元),并于2015年12月28日取得了广东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。其后经过历次增

资和股权转让，现注册资本为 8,779.00 万元，股份总数 8,779.00 万股。

公司注册地址：广东省广州市越秀区洪桥街 27 号二楼东北面之 12。

公司总部地址：广东省广州市海珠区阅江东路保利叁悦广场 C 塔 1111 室。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外销售、代销、代购：粮食，饲料原料及添加剂（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、合并财务报表范围及其变化情况

具体合并财务报表范围及变化情况参见“附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。财务报表的编制金额单位为人民币元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 一、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。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。

### 二、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a. 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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b. 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

### 一合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括

被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

## 7、现金及现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 一、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 一、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的其他综合收益项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

① 本公司于成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

② 以常规方式购买或出售金融资产，在交易日进行会计确认和终止确认。

③ 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且满足下述金融资产转移终止确认的规定。

④ 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。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

### (2) 金融资产的分类

本公司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，将金融资产划分为以下三类：

① 以摊余成本计量的金融资产：

A、公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、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。

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：

A、管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

除上述以摊余成本计量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外的金融资产。

### （3）金融负债的分类

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

① 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；

② 以摊余成本计量的金融负债。

### （4）金融资产和金融负债的计量

#### ① 初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### ② 金融资产的后续计量

A、以摊余成本计量的金融资产：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：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。

B、以摊余成本计量的金融负债：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。

### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ① 以摊余成本计量的金融资产；
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- ③ 租赁应收款；
- ④ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司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。

#### ① 应收票据和应收账款

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

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

应收账款组合 1：大宗原料贸易业务客户

应收账款组合 2：生猪销售业务客户

应收账款组合 3：合并报表范围内关联方公司

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ② 其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：往来款

其他应收款组合 3：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### ③ 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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，本公司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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押

品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司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；

本公司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。

#### 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，本公司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，本公司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。

#### 核销

如果本公司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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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)。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，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。

## 10、存货

- (1) 存货的分类：分为原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、周转材料等。
- (2) 存货的盘存制度：公司确定存货的实物数量采用永续盘存法。
- (3) 存货的核算

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

- (4) 存货跌价准备的确认和计提方法

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于

出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

## 11、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；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转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## 12、长期股权投资

### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### —投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## 一、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 14、固定资产

#### 一、固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

#### 一、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### 一、固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率
房屋建筑物	10-20 年	5%
机器设备	3-10 年	5%
运输工具	5 年	5%
办公及电子设备	3-5 年	5%

### 一、固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、20 “长期资产减值” 各项描述

### 一、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现

值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人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也计入资产的价值。

## 15、在建工程

### 一、在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

### 一、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### 一、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前根据其发生额予以资本化。

一、在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、20“长期资产减值”各项描述。

## 16、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

$$= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般}$$

## 借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\Sigma$  (所占用每笔一般借款本金  $\times$  每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

## 17、生物资产

本公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。生产性生物资产为种猪。消耗性生物资产为猪苗、肉猪。

### 一生物资产的初始计量

生物资产按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。投资者投入的生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 一生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，根据使用寿命（种猪均为 3 年）和与预计净残值（0-10%）按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

企业于每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 一生物资产的收获与处置

消耗性生物资产在出售时，按照其账面价值结转成本。收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

生产性生物资产产出的产品按照产出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，并将其账面价值结转为产品成本。

生物资产转变用途后的成本按照转变用途时的账面价值确定。

## 18、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 19、无形资产

### —无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### —无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

### —无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### —无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、20“长期资产减值”各项描述

### —无形资产支出满足资本化的条件

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、职工薪酬

### —短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### —离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。(2) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 一、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司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：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 一、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 25、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额在基本确定

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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整

## 26、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

### 一以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### 一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、收入

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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，也包括有能力阻止其他方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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

①大宗饲料原料销售：货物发出并由客户签收确认，客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

②肉猪销售：货物发出并由客户在销售磅码单签字确认，客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

## 28、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

a、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

b、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

c、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### 一所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，本公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 一、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项

## 30、租赁

2021年1月1日起执行：

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

① 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

② 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③ 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

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

### （3）作为承租人

#### ① 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见附注三、18“使用权资产”。

#### ② 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见附注三、24“租赁负债”。

#### ③ 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### ④ 租赁变更

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

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

#### ⑤ 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的

租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### ① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见附注三、9“金融工具”。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### (5) 售后租回交易

本公司按照附注三、27“收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## ② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ① 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ② 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③ 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前执行：

#### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

##### ① 承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	0%、5%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%

### 2、本公司及子公司适用的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
广东福百盛股份有限公司	25%	-

纳税主体名称	所得税税率	备注
广东大家食品有限公司（以下简称“大家食品”）	0%	税收优惠 1
怀集大家食品有限公司（以下简称“怀集大家”）	0%	税收优惠 1
肇庆市广牧饲料有限公司（以下简称“肇庆广牧”）	25%	-
连州大家食品有限公司（以下简称“连州大家”）	0%	税收优惠 1
广东至牛牧业有限公司（以下简称“至牛牧业”）	0%	税收优惠 1
肇庆市高要大家食品有限公司（以下简称“高要大家”）	0%	税收优惠 1
广东家强食品有限公司（以下简称“广东家强”）	25%	-

### 3、税收优惠及批文

(1) 根据《企业所得税法》第 27 条第一项规定，企业的下列所得可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得。大家食品、怀集大家、连州大家、至牛牧业、高要大家免征企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一款）“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，公司及下属子公司销售自产商品肉猪免征增值税。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）等文件的规定，公司销售饲料产品免征增值税。

(3) 2019 年 3 月 21 日，财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（即增值税改革细则），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	47,738.70	47,828.79

银行存款	21,467,131.00	45,181,320.29
其他货币资金	24,846,207.33	18,148,649.36
合 计	46,361,077.03	63,377,798.44
其中：存放在境外的款项总额	-	-
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,846,207.33	18,148,649.36

注 1：其他货币资金为期货保证金以及复垦保证金。

注 2：受限货币资金参见本附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	55,280.00	32,000.00
其中：衍生金融资产	55,280.00	32,000.00
合计	55,280.00	32,000.00

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	50,722,232.89
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	1,151,840.99
小计	51,874,073.88
减：坏账准备	3,687,952.63
合 计	48,186,121.25

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99	2.22	1,151,840.99	100.00	-
按组合计提坏账准备					

其中：大宗原料贸易业务客户	50,722,232.89	97.78	2,536,111.64	5	48,186,121.25
生猪销售业务客户	-	-	-	-	-
合计	51,874,073.88	100.00	3,687,952.63	7.11	48,186,121.25
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99	2.12	1,151,840.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,287,091.09	97.88	2,664,354.55	5.00	50,622,736.54
其中：大宗原料贸易业务客户	53,287,091.09	97.88	2,664,354.55	5.00	50,622,736.54
生猪销售业务客户	-	-	-	-	-
合计	54,438,932.08	100.00	3,816,195.54	7.01	50,622,736.54

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例(%)	计提理由
海南鼎悦祥贸易有限公司	1,151,840.99	1,151,840.99	100.00	预计无法回收
合计	1,151,840.99	1,151,840.99	100.00	——

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：大宗原料贸易业务客户

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,722,232.89	2,536,111.64	5.00
合计	50,722,232.89	2,536,111.64	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99	-	-	-	-	1,151,840.99

按组合计提坏账准备	2,664,354.55	-	128,242.91	-	-	2,536,111.64
合计	3,816,195.54		128,242.91	-	-	3,687,952.63

(4) 本期不存在应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况如下：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,197,644.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 609,882.22 元。

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	17,772,437.38	99.44	19,146,704.85	99.88
1-2 年	76,691.68	0.43	-	-
2-3 年			-	-
3 年以上	23,310.76	0.13	23,310.76	0.12
合 计	17,872,439.82	100	19,170,015.61	100.00

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 10,095,826.16 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 56.49%。

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,683,762.68	3,142,473.26

项 目	期末余额	期初余额
合 计	7,683,762.68	3,142,473.26

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,996,599.91
1 至 2 年	600,649.00
2 至 3 年	1,628,650.00
3 至 4 年	1,630,000.00
4 至 5 年	13,000.00
5 年以上	2,039,905.00
小计	9,908,803.91
减：坏账准备	2,225,041.23
合 计	7,683,762.68

#### ② 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,151,406.40	4,472,304.00
往来款	-	-
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	3,757,397.51	192,746.54
合 计	9,908,803.91	6,665,050.54

#### ③ 坏账准备计提情况

#### ④ 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
按组合计提坏账	1,522,577.28	-	1,297,536.05	-	-	225,041.23
合 计	3,522,577.28	-	1,297,536.05	-	-	2,225,041.23

#### ⑤ 本期不存在其他应收款核销。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备的期末余额
广东聚泉农业有限公司	押金/赔偿款及利息	6,268,984.05	其中300000元为4年以内,3268984.05元为1年以内	63.27	-
刘海波	股权转让款	2,000,000.00	5年以上	20.18	2,000,000.00
广东电网有限责任公司 清远供电局	押金保证金	329,679.00	1-2年	3.33	32,967.90
陕西皮埃西种猪改良有限公司	押金保证金	133,000.00	1年以内 105000元,1-2年 28000元	1.34	8,050.00
植秀新(永固育肥场)	押金保证金	100,000.00	3-4年	1.01	50,000.00
合计	--	8,501,984.05	--	85.80	2,091,017.90

6、存货

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	11,268,204.41	-	11,268,204.41	6,790,002.43	-	6,790,002.43
消耗性生物资产	124,344,844.00	-	124,344,844.00	104,365,132.86	-	104,365,132.86
合计	135,613,048.41	-	135,613,048.41	111,155,135.29	-	111,155,135.29

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股权激励中介费	-	2,830.19
合 计	-	2,830.19

## 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,000,153.00	2,000,153.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,000,153.00	2,000,153.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,013,650.43	1,013,650.43
2. 本期增加金额	46,075.02	46,075.02
(1) 计提或摊销	46,075.02	46,075.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,059,725.45	1,059,725.45
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
期末账面价值	940,427.55	940,427.55
期初账面价值	986,502.57	986,502.57

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司受限投资性房地产参见本附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	134,342,597.13	5,928,026.23	7,001,925.44	9,524,352.85	156,796,901.65
2. 本期增加金额	91,909,087.97	33,893,316.72	467,622.65	2,232,560.27	128,502,587.61
(1) 购置	112,842.40	130,800.00	467,622.65	1,405,636.17	2,116,901.22
(2) 在建工程转入	91,796,245.57	33,762,516.72		826,924.10	126,385,686.39
3. 本期减少金额		99,900.00	59,000.00		158,900.00
(1) 处置或报废		99,900.00	59,000.00		158,900.00
4. 期末余额	226,251,685.10	39,721,442.95	7,410,548.09	11,756,913.12	285,140,589.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,953,722.13	2,455,259.85	3,366,925.66	4,155,909.34	25,931,816.98
2. 本期增加金额	6,345,912.99	1,585,190.94	497,412.61	1,084,690.73	9,513,207.27
(1) 计提	6,345,912.99	1,585,190.94	497,412.61	1,084,690.73	9,513,207.27
3. 本期减少金额		83,505.00	25,016.73		108,521.73
(1) 处置或报废		83,505.00	25,016.73		108,521.73
4. 期末余额	22,299,635.12	3,956,945.79	3,839,321.54	5,240,600.07	35,336,502.52
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	203,952,049.98	35,764,497.16	3,571,226.55	6,516,313.05	249,804,086.74
2. 期初账面价值	118,388,875.00	3,472,766.38	3,634,999.78	5,368,443.51	130,865,084.67

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在暂时闲置的固定资产及未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司受限固定资产参见本附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

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
高要养殖场工程	-	-	-	-	-	-
怀集大家工程	-	-	-	-	-	-
至牛牧业工程	-	-	-	-	-	-

连州大家工程	5,329,647.08	-	5,329,647.08	72,170,292.36	-	72,170,292.36
高要大家工程	8,687,625.20	-	8,687,625.20	7,471,714.14	-	7,471,714.14
合 计	14,017,272.28	-	14,017,272.28	79,642,006.50	-	79,642,006.50

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下

项 目	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大家食品高要养殖场工程	10,000.00	-			-	-
怀集大家工程	600.00	-			-	-
至牛牧业工程	1,000.00	-			-	-
连州大家工程	10,000.00	72,170,292.36	59,483,699.21	126,324,344.49	-	5,329,647.08
高要大家工程	15,000.00	7,471,714.14	1,215,911.06	-	-	8,687,625.20
大家食品桥头养殖场零星工程	-	-			-	
合 计	---	79,642,006.50	60,699,610.27	126,324,344.49	-	14,017,272.28

(3) 报告期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 11、生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	74,681,485.57	74,681,485.57
2. 本期增加金额	19,428,149.69	19,428,149.69
(1) 自行培育	8,359,038.09	8,359,038.09
(2) 外购	11,069,111.60	11,069,111.60
3. 本期减少金额	29,401,011.32	29,401,011.32
(1) 淘汰及外售	29,401,011.32	29,401,011.32
4. 期末余额	64,708,623.94	64,708,623.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,408,536.15	16,408,536.15
2. 本期增加金额	7,589,851.44	7,589,851.44
(1) 计提	7,589,851.44	7,589,851.44
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	8,099,509.29	8,099,509.29
(1) 淘汰及外售	8,099,509.29	8,099,509.29
4. 期末余额	15,898,878.30	15,898,878.30
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) 淘汰及外售	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额	48,809,745.64	48,809,745.64
2. 期初余额	58,272,949.42	58,272,949.42

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司受限生产性生物资产参见本附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

## 12、使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,715,441.09	39,242,095.38	45,957,536.47
2. 本期增加金额	4,864,760.48	1,945,821.88	6,810,582.36
(1) 承租	4,864,760.48	1,945,821.88	6,810,582.36
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	9,911,065.45	41,187,917.26	51,098,982.71
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,066,612.21	1,912,459.14	3,979,071.35
2. 本期增加金额	1,185,966.15	995,752.08	2,181,718.23
(1) 计提	1,185,966.15	995,752.08	2,181,718.23
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,252,578.36	2,908,211.22	6,160,789.58
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	8,327,623.21	38,279,706.04	46,607,329.25
期初账面价值	4,648,828.88	37,329,636.24	41,978,465.12

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,905,000.00	1,656,132.00	15,561,132.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	土地使用权	应用软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,905,000.00	1,656,132.00	15,561,132.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	278,100.00	298,844.01	576,944.01
2. 本期增加金额	139,050.00	76,144.02	215,194.02
（1）计提	139,050.00	76,144.02	215,194.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	417,150.00	374,988.03	792,138.03
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	13,487,850.00	1,281,143.97	14,768,993.97
期初账面价值	13,626,900.00	1,357,287.99	14,984,187.99

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，本公司受限无形资产参见本附注五、50、所有权或使用权受到限制的资产。

#### 14、商誉

##### （1）商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
肇庆广牧	238,535.30	-	-	-	-	238,535.30
大家食品	580,073.75	-	-	-	-	580,073.75
合 计	818,609.05	-	-	-	-	818,609.05

##### （2）商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
肇庆广牧	238,535.30	-	-	-	-	238,535.30
大家食品	-	-	-	-	-	-
合 计	238,535.30	-	-	-	-	238,535.30

### 15、长期待摊费用

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
装修费用	679,647.31	16,750.00	101,353.07	-	595,044.24
软件维护费	47,218.00		16,668.00	-	30,550.00
合 计	726,865.31	16,750.00	118,021.07	-	625,594.24

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

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
计提坏账准备影响数	5,715,294.63	1,428,823.66	5,843,531.54	1,460,882.89
可抵扣股权激励成本影响数	-	-	218,400.00	54,600.00
交易性金融负债影响数	-	-	409,140.00	102,285.00
租赁影响数	7,172.92	1,793.23	50,772.76	12,693.19
预计负债影响数	8,753,249.88	2,188,312.47	8,753,249.88	2,188,312.47
合 计	14,475,717.43	3,618,929.36	15,275,094.18	3,818,773.55

#### (2) 未经抵消的递延所得税负债

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
交易性金融资产影响数	23,280.00	5,820.00	-	-
合 计	23,280.00	5,820.00	-	-

### 17、其他非流动资产

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

		备			备	
预付工程设备款	3,606,846.83	-	3,606,846.83	1,859,840.00	-	1,859,840.00
合计	3,606,846.83	-	3,606,846.83	1,859,840.00	-	1,859,840.00

## 18、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	89,000,000.00	31,500,000.00
信用借款	-	35,000,000.00
抵押、保证借款	25,000,000.00	18,000,000.00
应付利息	393,280.03	457,279.19
合 计	114,393,280.03	84,957,279.19

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

## 19、交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	409,140.00
其中：衍生金融负债	-	409,140.00
合 计	-	409,140.00

## 20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	57,073,847.05	11,398,418.87
合 计	57,073,847.05	11,398,418.87

## 21、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	2,190,070.09	2,405,593.05
合 计	2,190,070.09	2,405,593.05

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

一、短期薪酬	3,031,839.03	13,056,776.00	14,711,833.97	1,376,781.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	718,001.18	718,001.18	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,031,839.03	13,774,777.18	15,429,835.15	1,376,781.06

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,031,839.03	11,633,249.72	13,372,520.14	1,292,568.61
二、职工福利费		1,062,814.80	978,602.35	84,212.45
三、社会保险费		317,605.48	317,605.48	
其中: 医疗保险费		302,501.30	302,501.30	
工伤保险费		12,468.98	12,468.98	
重大疾病保险费	-	2,635.20	2,635.20	-
四、住房公积金	-	43,106.00	43,106.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合 计	3,031,839.03	13,056,776.00	14,711,833.97	1,376,781.06

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险	-	126,340.80	126,340.80	-
2、失业保险费	-	2,711.04	2,711.04	-
合 计	-	129,051.84	129,051.84	-

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,440,086.96	986,920.87
企业所得税	-198,858.08	1,301,531.79
印花税	31,833.20	46,559.63
个人所得税	49,633.33	38,476.02
房产税	5,356.26	-
环保税	-	739.53

项 目	期末余额	期初余额
城市建设维护税	-	2,311.83
教育费附加	-	990.78
地方教育附加	-	660.52
合 计	1,328,051.67	2,378,190.97

#### 24、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	69,479.17	-
应付股利	-	-
其他应付款	37,662,439.58	31,355,095.79
合 计	37,731,918.75	31,355,095.79

##### (1) 其他应付款

###### ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	12,751,606.70	8,359,955.84
应付费用	5,713,032.31	6,463,603.62
工程款	8,196,638.34	14,820,674.10
投资款	-	1,709,700.00
借款及利息	11,069,479.17	-
其他	1,162.23	1,162.23
合 计	37,731,918.75	31,355,095.79

#### 25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	25,693,500.00	29,349,500.00
1年内到期的租赁负债	4,738,023.62	6,783,497.41
合 计	30,431,523.62	36,132,997.41

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	9,220.00	97,608.48
合 计	9,220.00	97,608.48

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	13,300,000.00	14,300,000.00
抵押借款	27,590,000.00	25,040,000.00
合 计	40,890,000.00	39,340,000.00

## 28、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
土地使用权	14,468,042.95	13,983,397.75
房屋建筑物	7,509,841.36	4,240,762.82
减：一年内到期的租赁负债	4,738,023.62	6,783,497.41
合 计	17,239,860.69	11,440,663.16

## 29、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	8,753,249.89	8,753,249.89
土地复原成本	3,612,530.00	3,612,530.00
合 计	12,365,779.89	12,365,779.89

本期未决诉讼相关预计负债计提情况详见附注十二、2、或有事项。

## 30、递延收益

### (1) 递延收益分类

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	4,113,790.96	-	185,292.36	3,928,498.60	政府拨入
合 计	4,113,790.96	-	185,292.36	3,928,498.60	——

### (2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	本期计 入营业	期末余额	与资产 相关/
---------	------	--------------	----------------	------------	------	------------

				外收入 金额		与收益 相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	4,113,790.96	-	185,292.36	-	3,928,498.60	与资产 相关
合计	4,113,790.96	-	185,292.36	-	3,928,498.60	——

### 31、股本

项目	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	87,380,000.00	410,000.00	-	-	-	410,000.00	87,790,000.00
合计	87,380,000.00	410,000.00	-	-	-	410,000.00	87,790,000.00

### 32、资本公积

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)	132,850,667.56	1,296,869.81	-	134,147,537.37
其他资本公积	3,953,896.60	-	-	3,953,896.60
合计	136,804,564.16	1,296,869.81	-	138,101,433.97

### 33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,981,158.99	-	-	7,981,158.99
合计	7,981,158.99	-	-	7,981,158.99

### 34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	106,017,155.76	119,237,089.49
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	106,017,155.76	119,237,089.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,825,962.28	13,725,856.67
减：应付普通股股利	-	8,738,000.00
提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	83,191,193.48	124,224,946.16

### 35、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	649,647,167.67	670,899,845.80	666,430,502.87	648,764,170.47
其他业务	221,954.20	148,047.02	160,999.78	97,234.72
合计	649,869,121.87	671,047,892.82	666,591,502.65	648,861,405.19

### 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,584.61	13,549.14
教育费附加	2,821.98	5,806.79
地方教育附加	1,881.32	3,871.17
印花税	221,546.07	266,065.00
车船税	-	2,160.00
房产税	10,712.52	10,217.16
土地使用税	-	43.89
环保税	868.83	183.43
合计	244,415.33	301,896.58

### 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	470,573.98	422,774.25
差旅费	14,153.29	21,184.85
仓租费用	54,539.54	21,429.29
其他	1,286.36	-
合计	540,553.17	465,388.39

### 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,372,833.33	3,969,554.81
折旧与摊销费用	625,743.49	749,126.91
办公费用	240,218.36	229,475.11
差旅费用	107,750.27	350,147.46
租赁费	599,165.60	583,894.90
交通费	437,978.67	197,969.82

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	277,217.53	405,714.18
中介机构费用	621,861.49	419,542.47
物料消耗	220,353.24	283,284.66
防疫费	--	122,307.00
保险费	1,527,147.43	424,716.94
其他	61,818.55	728,123.79
诉讼费	80,090.94	-
合 计	9,172,178.90	8,463,858.05

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,567,299.75	1,539,575.70
减：利息收入	57,993.14	324,799.74
汇兑损益	-	-
手续费及其他	36,652.73	243,499.10
合 计	3,545,959.34	1,458,275.06

### 40、其他收益

#### (1) 其他收益情况

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	775,590.77	72,600.00
合 计	775,590.77	72,600.00

#### (2) 其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	185,292.36	-	与资产相关
生猪良种补贴	457,300.00	72,600.00	与收益相关
财政贴息	93,700.00	-	与收益相关
稳岗补贴	39,298.41	-	与收益相关
合 计	775,590.77	72,600.00	---

### 41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,605,642.71	7,361,997.55
其他（理财产品）	42,957.06	94,461.98
债务重组收益	-	-
合 计	5,648,599.77	7,456,459.53

#### 42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,280.00	497,370.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	23,280.00	497,370.00
交	-	-

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
易性金融负债		
中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	23,280.00	497,370.00

#### 43、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	128,242.91	-766,948.81
其他应收款坏账损失	1,297,536.05	3,496,048.64
合 计	1,425,778.96	2,729,099.83

#### 44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-22,983.27	-
合 计	-22,983.27	-

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	3,605.00	42,997.74	3,605.00
罚款及赔偿收入	6,574,553.88	124,550.00	6,574,553.88
政府补助	8,000.00	-	8,000.00
其他	2,664.00	132,555.60	2,664.00
合 计	6,588,822.88	300,103.34	6,588,822.88

#### 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,692,234.98	2,217,574.03	1,692,234.98
其中：固定资产报废损失	-	20,706.64	-
生物性资产损失	1,692,234.98	2,196,867.39	1,692,234.98
对外捐赠	249,860.00	146,500.00	249,860.00
其他支出	198,823.46	28,928.97	198,823.46
合 计	2,140,918.44	2,393,003.00	2,140,918.44

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	722,462.66	1,931,385.30
递延所得税费用	205,664.19	503,452.46
合 计	928,126.85	2,434,837.76

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-22,383,707.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,595,926.75

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	6,512,380.17
调整以前期间所得税的影响	773.47
非应税收入的影响	
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,899.96
所得税费用	928,126.85

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助、奖励款	564,394.03	-
利息收入	57,993.14	338,942.75
押金保证金	1,090,900.00	2,544,173.26
往来款及其他	-	5,310,250.00
保险收入	2,437,268.90	-
合 计	4,150,556.07	8,193,366.01

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付费用	9,342,803.61	4,099,660.10
押金保证金	-	2,603,298.00
往来款及其他	-	1,317,841.22
合 计	9,342,803.61	8,020,799.32

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
期货交易保证金	40,887,400.00	37,366,510.00
合 计	40,887,400.00	37,366,510.00

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货交易保证金	33,112,600.00	40,450,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	2,500,000.00
合 计	33,112,600.00	42,950,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
短期借款保证金	-	-
投资款	-	-
合 计	-	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	479,134.00	-
合 计	479,134.00	-

#### 49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-23,311,833.87	20,834,339.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,425,778.96	-2,729,099.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	12,310,361.62	11,955,464.58
无形资产摊销	215,194.02	202,385.38
长期待摊费用摊销	101,271.07	48,007.09
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）	1,766,082.44	2,392,945.94
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	22,983.27	7,360.00
公允价值变动净损失（收益以“—”号填列）	-23,280.00	-497,370.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,518,431.74	1,083,174.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,648,599.77	-14,914,459.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	199,844.19	395,029.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,820.00	108,422.50

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,457,913.12	-34,893,009.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,893,585.21	-27,691,007.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,050,524.89	5,943,959.00
其他		123,007.13
经营活动产生的现金流量净额	-23,570,477.69	-
		37,630,851.62
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	21,514,869.70	33,020,741.34
减：现金的期初余额	45,229,149.08	117,502,744.77
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	-23,714,279.38	-84,482,003.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,514,869.70	33,020,741.34
其中：库存现金	47,738.70	43,612.59
可随时用于支付的银行存款	21,467,131.00	32,977,128.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,514,869.70	33,020,741.34
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	-	-

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,846,207.33	期货保证金、复垦保证金
投资性房地产	529,108.30	抵押借款
固定资产	20,473,883.10	抵押借款
无形资产	13,487,550.00	抵押借款
生产性生物资产	59,040,475.08	抵押借款
合 计	118,377,223.81	

## 51、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种 类	本期收到政府补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益的政府补助	-	递延收益	-
与收益相关的政府补助	590,298.41	其他收益	590,298.41
合 计	590,298.41	——	590,298.41

(2) 本期不存在政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

### 3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

### 4、处置子公司

(1) 报告期内，公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

(2) 报告期内，公司不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。

## 5、其他原因的合并范围变动

### —新设子公司

—2022年3月8日，公司全资子公司肇庆市高要大家食品有限公司与广州市超强食品有限公司共同出资设立广东家强食品有限公司，注册资本人民币10,000万元，持股比例51.00%。

—上述公司自成立之日起纳入合并范围。

## 七、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	
广东大家食品有限公司	肇庆	肇庆	生产销售	100.00	-	非同一控制合并
肇庆市广牧饲料有限公司	肇庆	肇庆	生产销售	-	100.00	非同一控制合并
怀集大家食品有限公司	肇庆	肇庆	生产销售	-	100.00	非同一控制合并
连州大家食品有限公司	连州	连州	生产销售	-	100.00	设立
广东至牛牧业有限公司	肇庆	肇庆	生产销售	70.00	-	非同一控制合并
肇庆市高要大家食品有限公司	肇庆	肇庆	尚未经营	-	100.00	设立
广东家强食品有限公司	肇庆	肇庆	尚未经营	-	51.00	设立

注：间接持股均为公司之全资子公司所持股份。

#### (2) 重要的非全资子公司

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
广东至牛牧业有限公司	30.00%	-485,871.59	-	3,122,590.91

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
广东至牛牧业有限公司	1,593,844.77	12,454,481.51	14,048,326.28	12,411,435.87	1,259,034.35	13,670,470.22

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东至牛牧业有限公司	4,461,090.50	-1,619,571.97	-1,619,571.97	330,799.91

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

### 2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### 3、外汇风险

外汇风险，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。报告期内，公司已经通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

#### 4、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 九、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

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	55,280.00	-	-	55,280.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,280.00	-	-	55,280.00
（1）衍生金融资产	55,280.00	-	-	55,280.00
（二）交易性金融负债	-	-	-	-
2. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
（1）衍生金融负债	-	-	-	-

#### 2、持续和非持续第一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

本公司的交易性金融资产与交易性金融负债系期末尚未平仓的饲料原料期货合约公允价值变动。

### 十、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为阮杏朝，截止2022年6月30日，其直接持有本公司

35. 63%的股权。

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的其他关联方情况

关 联 方	简 称	与福百盛关系
吴鹏	吴鹏	本公司董事，持有本公司 24.88%股权
曾素娟	曾素娟	吴鹏之妻
吴宇彤	吴宇彤	自然人股东，吴鹏之子
广州众智基金管理有限公司	众智基金	吴鹏配偶曾素娟持有 90%股权
潘恒波	潘恒波	怀集大家法人代表
佛山市南海区华特米业有限公司	华特米业	潘恒波持有 80%股权
梁瑞芬	梁瑞芬	阮杏朝之妻
阮志锋	阮志锋	自然人股东，阮杏朝之子
潘维斌	潘维斌	自然人股东，潘恒波之子
吴庆兵	吴庆兵	董事，系公司法人股东广东穗筠明心投资有限公司的法定代表人。
阮凤笑	阮凤笑	自然人股东，与阮杏朝属叔侄关系
黄旭照	黄旭照	自然人股东，与阮杏朝属舅甥关系

## 4、公司关键管理人员

关 联 方	与福百盛关系
阮杏朝	董事长、总经理
古婉雯	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
魏金茹	董事、副总经理
吴庆兵	董事
吴鹏	董事
叶惠仪	董事
梁绮韵	董事
邓阳健	副总经理
潘恒波	监事会主席

关 联 方	与福百盛关系
刘家秋	监事
谭静雅	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联方担保

一报告期内，本公司作为被担保方的情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
阮杏朝、梁瑞芬、吴鹏、曾素娟	22,000,000.00	2021-10-18	2026-10-18	否
阮杏朝、梁瑞芬	40,000,000.00	2020-07-07	2025-07-06	否
阮杏朝、梁瑞芬、吴鹏、曾素娟	40,000,000.00	2021-04-30	贷款结清之日	否
阮杏朝、梁瑞芬、吴鹏、曾素娟	20,000,000.00	2021-06-01	2024-06-29	否
阮杏朝、梁瑞芬	7,800,000.00	2021-03-30	2023-03-30	否
阮杏朝、梁瑞芬	20,000,000.00	2021-06-29	2024-06-29	否
阮杏朝、梁瑞芬	13,800,000.00	2021-12-09	2024-12-09	否
阮杏朝、梁瑞芬	49,000,000.00	2022-01-12	2023-01-12	否

一报告期内，本公司无作为担保方的关联担保情况。

(3) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 报告期内本公司无关联方资金拆借情况。

(5) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### (6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,655,391.70	1,008,794.70

## 十一、股份支付

### 1、股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2017年12月授予员工股票期权
可行权权益工具数量的确定依据	授予日本公司权益工具在有序市场的交易价格
本期估计与上期估计有重大差异的原因	根据相关协议判断
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、股份支付的修改、终止情况：无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 深圳同创共赢贰期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“原告一”)、广州市南沙区同创共赢叁期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“原告二”)于2017年5月完成以6.20元/股认购广东福百盛股份有限公司(被告)262万股、115万股定增股份的手续,福百盛募集的资金已全部转投子公司大家食品。2020年11月,原告一和原告二以大家食品的猪场建设和投产时间逾期,大家食品丧失了自2019年度以来市场肉猪价格上涨情况下的预期养殖利润,间接导致两原告持有福百盛的股权价值下跌为由,向广州市越秀区人民法院起诉,要求福百盛赔偿包括但不限于诉讼费、保全费、评估费、律师费在内的违约损失合计9,476,779.00元。

上述案件已于 2022 年 3 月 15 日由广州市越秀区人民法院一审判决，被告广东福百盛股份有限公司、阮杏朝需向原告深圳同创共赢贰期股权投资合伙企业、广州市南沙区同创共赢叁期股权投资合伙企业支付股权投资损失 8,448,699.00 元，并负担诉讼受理费 70,940.89 元、鉴定费 233,610.00 元。公司于 2021 年度按上述判决全额计提预计负债。

针对诉讼结果，福百盛已委托律师事务所对判决结果向广州市中级人民法院提出上诉，请求人民法院驳回深圳同创共赢贰期股权投资合伙企业（有限合伙）、广州市南沙区同创共赢叁期股权投资合伙企业（有限合伙）的全部诉讼请求。本案件于 2022 年 6 月 6 日开庭审理，目前仍在审理阶段。

(2) 2018 年 4 月，广东聚泉农业有限公司（以下简称“广东聚泉”）与广东大家签订《猪苗购销合作合同》，约定自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日期间每月向广东大家供应保育猪苗约 4000 头。在合同正常履行期间，因市场猪苗价格暴涨，广东聚泉为牟取暴利，自 2019 年 4 月起拒不按合同约定向广东大家供应猪苗，甚至起诉广东大家要求解除合同。

广东聚泉诉广东大家买卖合同纠纷一案，江门市中级人民法院于 2020 年 10 月 9 日作出民事裁定，聚泉公司的行为已构成根本违约，此案发回广东省恩平市人民法院重审，重审案号为（2020）粤 0785 民初 2487 号。因此在此案发回重审后，广东大家向法院提出反诉，要求广东聚泉退还保证金和赔偿因违约造成广东大家的可得利益损失及因维权而支出的担保费、审计费、司法鉴定费等损失 63,110,760.00 元。

2021 年 9 月 30 日，恩平市人民法院重审判决：广东聚泉应退还广东大家押金保证金 3,000,000.00 元并支付利息，同时赔偿广东大家损失 9,604,721.88 元及保费 20,000.00 元。

针对诉讼结果，广东大家已委托律师事务所对判决结果向江门市中级人民法院提出上诉，请求人民法院改判重审一审判决，要求广东聚泉赔偿损失金额人民币 37,548,000.00 元，同时本案的一审、二审、重审一审、重审二审的全部诉讼费、财产保全申请费、担保费用由广东聚泉承担。

2022 年 6 月 15 日，江门市中级人民法院终审判决：广东聚泉应退还广东大家保证金 3,000,000.00 元并支付利息，同时赔偿广东大家损失 3,000,000.00 元及保费 20,000.00 元。

截至本报告披露之日，广东大家已收到广东聚泉退还的保证金、利息费用、全额赔偿款及保费，合计金额 6,270,257.56 元。

### 十三、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正的情形。

#### 2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组。

#### 3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

#### 4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

#### 5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营的情形。

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成

果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	2022 半年度			
	饲料原料贸易分部	养殖业务分部	分部间抵消	合 计
主营业务收入	476,100,250.98	173,546,916.69	-	649,647,167.67
主营业务成本	474,020,289.20	196,879,556.60	-	670,899,845.80
资产总额	313,240,074.36	553,559,263.98	-227,648,309.54	639,151,028.80
负债总额	39,996,546.24	310,130,824.57	-31,162,719.36	318,964,651.45
利润总额	3,665,813.66	-26,049,520.68	-	-22,383,707.02

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额
1 年以内	50,722,232.89
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	1,151,840.99
小计	51,874,073.88
减：坏账准备	3,687,952.63
合 计	48,186,121.25

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99	2.22	1,151,840.99	100.00	-

按组合计提坏账准备					
其中：大宗原料贸易业务客户	50,722,232.89	97.78	2,536,111.64	5	48,186,121.25
合 计	51,874,073.88	100.00	3,687,952.63	7.11	48,186,121.25
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99	2.12	1,151,840.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	53,287,091.09	97.88	2,664,354.55	5.00	50,622,736.54
其中：大宗原料贸易业务客户	53,287,091.09	97.88	2,664,354.55	5.00	50,622,736.54
合 计	54,438,932.08	100.00	3,816,195.54	7.01	50,622,736.54

按单项计提坏账准备

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
海南鼎悦祥贸易有限公司	1,151,840.99	1,151,840.99	100.00	预计无法回收
合 计	1,151,840.99	1,151,840.99	100.00	——

按组合计提坏账准备：

① 组合计提项目：大宗原料贸易业务客户

账 龄	期末余额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	50,722,232.89	2,536,111.64	5.00
合 计	50,722,232.89	2,536,111.64	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,151,840.99		-			1,151,840.99
按组合计提坏账准备	2,664,354.55		128,242.91			2,536,111.64
合 计	3,816,195.54		128,242.91			3,687,952.63

(4) 本期不存在应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况如下：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,197,644.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 23.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 609,882.22 元。

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	31,226,597.36	10,663,375.20
合 计	31,226,597.36	10,663,375.20

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	23,983,228.16
1 至 2 年	7,029,611.20
2 至 3 年	241,100.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	2,000,000.00
小计	33,253,939.36
减：坏账准备	2,027,342.00
合 计	31,226,597.36

#### ② 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	91,220.00	91,220.00
子公司往来款	31,162,719.36	10,599,491.20
股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	33,253,939.36	12,690,711.20

#### ③ 坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,027,336.00	6.00	-	-	-	2,027,342.00
合计	2,027,336.00	6.00	-	-	-	2,027,342.00

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备的期末余额
广东大家食品有限公司	子公司往来款	19,827,323.78	1年以内	59.62	-
广东至牛牧业有限公司	子公司往来款	11,335,395.58	3年以内	34.08	-
刘海波	股权转让款	2,000,000.00	5年以上	6.00	2,000,000.00
陈亨祥	保证金及押金	91,000.00	2-3年	0.30	27,300.00
零星押金	保证金及押金	220.00	1年以内、2-3年	-	42.00
合计		33,253,939.36	-	100.00	2,027,342.00

⑤ 截止2022年6月30日,不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 截止2022年6月30日,不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

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	197,842,427.81	-	197,842,427.81	196,132,727.81	-	196,132,727.81
合计	197,842,427.81	-	197,842,427.81	196,132,727.81	-	196,132,727.81

(1) 对子公司投资:

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		
广东大家食品有限公司	189,215,420.12	1,709,700.00	-	-	-	190,925,120.12	-
广东至牛牧业有限公司	6,917,307.69	-	-	-	-	6,917,307.69	-

合计	196,132,727.81	1,709,700.00	-	-	-	197,842,427.81	-
----	----------------	--------------	---	---	---	----------------	---

#### 4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,100,250.98	474,020,289.20	611,150,481.30	600,699,408.23
其他业务	78,000.00	46,075.02	85,142.88	46,075.02
合 计	476,178,251.00	474,066,364.20	611,235,624.18	600,745,483.25

#### 5、投资收益

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	-	7,458,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,254,254.79	3,128,369.25
理财产品投资收益	33,809.82	25,828.42
合 计	5,288,064.61	10,612,197.67

### 十六、补充资料

#### 1、非经常性损益项目明细表

项 目	金 额	说明
1、非流动资产处置收益	-22,983.27	
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
3、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）	775,590.77	计入当期损益的政府补助
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	42,957.06	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项 目	金 额	说明
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、单独进行减值测试的应收账款、合同资产减值准备转回	-	
21、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	4,447,904.44	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,243,469.00	
减：非经常性损益相应的所得税	10,660.03	
减：少数股东损益影响数	13,636.28	
非经常性损益影响的净利润	5,219,172.69	
归属于母公司普通股股东的净利润	-22,825,962.28	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-28,045,134.96	

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	-6.96%	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.55%	-0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东福百盛股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务部