

6-1-1 发行人 2021 年度审计报告（6-1-1-1 至 6-1-1-145）

6-1-2 发行人 2022 年三季度财务报告（6-1-2-1 至 6-1-2-8）

6-1-1 发行人 2021 年度审计报告

天邦食品股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]22613 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	6
2021 年度财务报表附注	14

天邦食品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天邦食品股份有限公司（以下简称“公司”或“天邦股份”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天邦股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）收入确认</p> <p>天邦股份主要从事生猪养殖销售，客户比较分散，大部分为个体客户，2021年度实现营业收入1,050,663.08万元，鉴于营业收入为天邦股份关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策，详见财务报表附注“三、（三十五）收入”，营业收入披露详见财务报表附注“六、（四十）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对与收入确认相关的内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、关注本期新增的重要公司客户，通过公开渠道查询其相关信息，对是否存在关联关系进行评估； 4、对自然人客户进行重点关注，选取重要自然人客户进行访谈，了解其资金来源、销售渠道、付款方式等； 5、结合往来款项审计，选择主要公司、个人客户函证当期销售额，确认其采购金额与公司营业收入是否相符； 6、执行实质性分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性，检查公司猪只各月销售均价，并与市场交易价格进行比较分析； 7、抽查天邦股份与重要客户签订的购销合同、协议； 8、抽取部分销售明细账，与其销售发票、销售票据（销售单、过磅单）等核对； 9、对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本执行截止测试，核对销售票据（销售单、过磅单等）及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。检查期末是否存在突击性确认销售的情况，判断本期收入确认的准确性。
<p>（二）生物资产减值</p> <p>2021年12月31日天邦股份生物资产账面价值274,876.14万元，占资产总额的14.87%。</p> <p>公司对于生物资产减值的会计政策如下：至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。公司应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定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。</p> <p>由于生物资产减值需要天邦股份管理层（本文简称“管理层”）作出重大判断，考虑到生猪市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。</p> <p>关于生物资产减值的会计政策，详见财务报表附注“三、（十五）存货、（二十五）生物资产。关于生物资产减值的披露，详见附注六、（六）存货、（十二）生产性生物资产”。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解及评价生物资产减值的内部控制设计的有效性； 2、了解生物资产生产与仓储的内控流程，评价内部控制制度设计的合理性及执行的有效性，并对内部控制进行测试； 3、了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对办法； 4、复核公司生物资产年末盘点计划，制定生物资产监盘计划包括监盘样本的选取等细节程序，编制监盘报告； 5、了解公司对不同类别生物资产减值采用的会计政策，评价是否符合企业会计准则规定； 6、获取公司计提减值准备的生物资产可变现净值所涉及的重要假设和参数，并与外部公开信息、历史数据进行对比分析，评估重要假设和参数的合理性； 7、获取公司生物资产的减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，复核生物资产减值准备计提的准确性。

（三）商誉减值	
<p>2021 年 12 月 31 日天邦股份商誉账面价值 34,976.82 万元，占资产总额的 1.89%。</p> <p>无论是否存在减值迹象，管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。</p> <p>管理层聘请外部评估师对各期末包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额进行了评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。</p> <p>商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，包括未来预测期间的销售增长率、毛利率、折现率等。由于上述估计和假设涉及管理层的重大判断，且商誉的账面价值对财务报表影响重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对天邦股份商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了解和评估； 2、评价外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性； 3、复核天邦股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理、对商誉减值迹象的判断是否正确； 4、获取公司管理层聘请的独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则； 5、复核商誉减值测试报告相关内容： <ol style="list-style-type: none"> 1) 减值测试报告的目的； 2) 减值测试报告的基准日； 3) 减值测试的对象； 4) 减值测试的范围； 5) 减值测试中运用的价值类型； 6) 减值测试中使用的评估方法； 7) 减值测试中运用的假设； 8) 减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程； 6、复核天邦股份计提商誉减值准备金额的准确性； 7、检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况； 8、关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天邦股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天邦股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天邦股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天邦股份不能持续经营。

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

（6）就天邦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	合 并	母 公 司
流动资产						
货币资金	1,870,807,492.47	2,126,068,400.24	1,175,071,492.18	1,370,265,960.64	六、(一)	
△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						
应收账款	51,781,874.85	171,233,937.12	26,530,789.86		六、(二)	十七、(一)
应收款项融资		39,870,000.00		37,950,000.00	六、(三)	
预付款项	21,233,443.74	111,636,706.12	413,889.90	131,540.71	六、(四)	
△应收保费						
△应收分保账款						
△应收分保合同准备金						
其他应收款	161,964,311.14	102,439,581.72	2,194,119,411.35	4,616,637,135.78	六、(五)	十七、(二)
其中：应收利息						
应收股利						
△买入返售金融资产						
存货	1,774,319,396.43	2,555,122,110.73		43,939,113.66	六、(六)	
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	117,910,941.82	665,028,268.85		401,855,367.62	六、(七)	
流动资产合计	3,998,017,460.45	5,771,399,004.78	3,396,135,583.29	6,470,779,118.41		
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	198,646,060.64	150,871,946.06	8,232,240,588.51	3,835,263,247.67	六、(八)	十七、(三)
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产	33,779,695.96	14,425,487.29			六、(九)	
固定资产	5,977,795,664.03	5,459,848,970.52	12,210,685.54	103,189,709.76	六、(十)	
在建工程	2,834,216,050.04	935,444,020.85	8,035,767.58	21,316,426.46	六、(十一)	
生产性生物资产	1,166,489,666.49	2,591,216,816.44			六、(十二)	
油气资产						
使用权资产	3,749,778,588.93		8,038,166.01		六、(十三)	
无形资产	49,269,802.86	113,969,811.60	14,723,914.41	26,570,494.21	六、(十四)	
开发支出						
商誉	349,768,218.63	54,180,781.91			六、(十五)	
长期待摊费用	106,857,331.31	225,981,149.88	577,777.78	2,153,182.74	六、(十六)	
递延所得税资产	954,323.28	6,145,486.55			六、(十七)	
其他非流动资产	25,613,594.51	178,477,886.10		60,050.00	六、(十八)	
非流动资产合计	14,493,168,996.68	9,730,562,357.20	8,275,826,899.83	3,988,553,110.84		
资产总计	18,491,186,457.13	15,501,961,361.98	11,671,962,483.12	10,459,332,229.25		

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




资产负债表（续）

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2021年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	合 并	母 公 司
流动负债						
短期借款	2,682,340,621.92	1,342,802,176.57	2,304,653,114.45	1,340,553,090.26	六、（十九）	
△向中央银行借款						
△拆入资金						
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	298,756,287.32	96,364,492.87	200,000,000.00		六、（二十）	
应付账款	1,731,281,466.52	932,402,646.84	28,152,693.75	18,863,589.49	六、（二十一）	
预收款项	526,985.88	527,323.92			六、（二十二）	
合同负债	36,979,013.29	303,997,023.98		53,369,957.94	六、（二十三）	
△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	196,114,337.00	210,415,585.96	20,557,963.43	16,719,260.28	六、（二十四）	
应交税费	72,895,472.46	23,525,676.32	61,794,200.40	3,174,624.36	六、（二十五）	
其他应付款	3,993,561,213.49	1,873,325,598.42	1,620,295,875.69	1,649,025,927.22	六、（二十六）	
其中：应付利息						
应付股利		1,000,000.00			六、（二十六）	
△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	980,202,378.16	255,064,004.36	91,329,715.91	31,785,688.73	六、（二十七）	
其他流动负债	1,069,835.69	21,903,938.49			六、（二十八）	
流动负债合计	9,901,727,611.73	5,060,328,467.73	4,326,783,563.63	3,113,492,138.28		
非流动负债						
△保险合同准备金						
长期借款	1,366,566,589.97	793,661,725.91	540,500,000.00	120,021,025.51	六、（二十九）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	3,022,882,458.29		4,308,738.16		六、（三十）	
长期应付款	389,426,797.13	700,184,982.68			六、（三十一）	
长期应付职工薪酬		117,568,928.72		117,568,928.72	六、（三十二）	
预计负债	46,839,289.92				六、（三十三）	
递延收益	53,046,556.21	28,349,960.15			六、（三十四）	
递延所得税负债		3,888,486.56			六、（十七）	
其他非流动负债						
非流动负债合计	4,878,761,691.52	1,643,654,084.02	544,808,738.16	237,589,954.23		
负 债 合 计	14,780,489,303.25	6,703,982,551.75	4,871,592,301.79	3,351,082,092.51		
股东权益						
股本	1,839,192,626.00	1,313,709,019.00	1,839,192,626.00	1,313,709,019.00	六、（三十五）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	3,381,357,669.56	3,889,478,988.39	3,158,283,221.97	3,683,766,828.97	六、（三十六）	
减：库存股						
其他综合收益	-3,684,749.75	-15,094,893.22			六、（三十七）	
专项储备						
盈余公积	304,387,974.27	257,569,626.77	309,069,536.24	262,251,188.74	六、（三十八）	
△一般风险准备						
未分配利润	-2,068,213,705.29	3,335,545,406.14	1,493,824,797.12	1,848,523,100.03	六、（三十九）	
归属于母公司股东权益合计	3,453,039,814.79	8,781,208,147.08				
少数股东权益	257,657,339.09	16,770,663.15				
股东权益合计	3,710,697,153.88	8,797,978,810.23	6,800,370,181.33	7,108,250,136.74		
负债及股东权益合计	18,491,186,457.13	15,501,961,361.98	11,671,962,483.12	10,459,332,229.25		

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




利润表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业总收入	10,506,630,781.93	10,764,148,563.64	589,860,289.70	588,983,316.80		
其中：营业收入	10,506,630,781.93	10,764,148,563.64	589,860,289.70	588,983,316.80	六、(四十)	十七、(四)
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本	14,194,126,793.28	7,370,199,150.03	752,027,936.96	828,377,927.41		
其中：营业成本	12,371,990,320.68	6,219,339,568.67	523,322,468.49	491,766,369.93	六、(四十)	十七、(四)
△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	20,373,454.25	16,521,936.31	1,708,219.01	3,557,018.44	六、(四十一)	
销售费用	100,423,731.71	110,162,740.87	8,640,255.22	11,975,012.52	六、(四十二)	
管理费用	1,262,784,697.81	768,133,861.21	123,983,915.73	235,322,234.69	六、(四十三)	
研发费用	86,679,657.21	108,310,265.02	20,476,261.60	22,829,388.97	六、(四十四)	
财务费用	351,874,931.62	147,730,837.97	71,896,816.91	62,927,902.86	六、(四十五)	
其中：利息费用	363,301,150.24	153,946,719.57	97,712,221.32	78,893,245.58	六、(四十五)	
利息收入	30,061,220.04	19,292,122.20	27,400,450.54	16,858,268.95	六、(四十五)	
加：其他收益	48,753,896.84	28,323,706.27	1,493,782.70	3,313,119.87	六、(四十六)	
投资收益（损失以“-”号填列）	730,675,023.24	-38,135,262.42	579,260,622.05	2,226,634,797.18	六、(四十七)	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-38,976,448.72	-42,697,091.56	-68,116,424.88	26,957,905.74	六、(四十七)	十七、(五)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	6,332,507.45	741,111.11	6,334,908.67	741,111.11	六、(四十七)	十七、(五)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,863,922.44	-31,140,985.35	121,640,691.68	-111,033,104.39	六、(四十八)	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,149,416,316.32	-4,509,968.48			六、(四十九)	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	3,864,722.42	-334,909.34	210,284.60	45,468.41	六、(五十)	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,098,482,607.61	3,348,151,994.27	540,437,733.77	1,879,565,700.46		
加：营业外收入	58,765,648.39	30,813,271.47	50,451.00	243,000.00	六、(五十一)	
减：营业外支出	358,916,377.16	127,035,362.53	50,930.02	3,566,647.58	六、(五十二)	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,398,633,336.38	3,251,929,903.21	540,437,254.75	1,876,242,052.88		
减：所得税费用	74,272,070.75	6,157,415.23	72,253,779.79	-2,194,816.28	六、(五十三)	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,472,905,407.13	3,245,772,487.98	468,183,474.96	1,878,436,899.16		
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）	-5,075,041,710.38	3,146,795,645.57	468,183,474.96	1,878,436,899.16		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	602,136,303.25	98,976,842.41				
(二) 按所有权归属分类						
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,461,798,357.13	3,244,986,853.52				
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-11,107,050.00	785,634.46				
六、其他综合收益的税后净额	11,602,060.31	-2,200,371.19				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	11,410,143.47	-1,826,466.74			六、(五十四)	
(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						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,410,143.47	-1,826,466.74			六、(五十四)	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	1,912,024.77	-771,257.79			六、(五十四)	
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	9,498,118.70	-1,055,208.95			六、(五十四)	
7. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	191,916.84	-373,904.45			六、(五十四)	
七、综合收益总额	-4,461,303,346.82	3,243,572,116.79	468,183,474.96	1,878,436,899.16		
归属于母公司股东的综合收益总额	-4,450,388,213.66	3,243,160,386.78				
归属于少数股东的综合收益总额	-10,915,133.16	411,730.01				
八、每股收益						
(一) 基本每股收益（元/股）	-2.43	1.91			十八、(二)	
(二) 稀释每股收益（元/股）	-2.43	1.91			十八、(二)	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杜超



现金流量表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
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	10,469,826,191.50	10,800,599,243.43	451,155,553.32	534,009,185.35		
△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		319,394.16				
收到其他与经营活动有关的现金	1,576,539,555.38	1,220,489,451.56	3,275,217,060.16	36,806,172.81	六、(五十五)	
经营活动现金流入小计	12,046,365,746.88	12,021,408,089.15	3,726,372,613.48	570,815,358.16		
购买商品、接受劳务支付的现金	9,177,293,740.73	5,214,248,450.55	431,072,764.57	455,939,089.15		
△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	1,704,290,946.97	738,885,557.96	89,267,107.50	36,453,390.70		
支付的各项税费	58,321,088.84	55,308,004.14	16,088,235.99	26,076,228.02		
支付其他与经营活动有关的现金	1,662,167,440.53	1,559,884,567.04	160,405,983.43	1,737,403,270.14	六、(五十五)	
经营活动现金流出小计	12,602,073,217.07	7,568,326,579.69	696,834,091.49	2,255,873,978.01		
经营活动产生的现金流量净额	-555,707,470.19	4,453,081,509.46	3,029,538,521.99	-1,685,058,619.85	六、(五十六)	
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	1,352,327,598.78	8,862,109.60	1,350,000,000.00	8,500,000.00		
取得投资收益收到的现金	25,415,161.65	4,792,153.14	6,334,908.67	2,215,042,153.14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,172,586.12	282,448.46	1,127,863,302.22	82,468.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,480,801,544.58					
收到其他与投资活动有关的现金					六、(五十五)	
投资活动现金流入小计	2,866,716,891.13	13,936,711.20	2,484,198,210.89	2,223,624,621.14		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,315,614,936.90	5,054,652,042.61	20,994,443.25	26,418,182.75		
投资支付的现金	1,024,500,000.00	417,365,011.00	5,434,263,109.38	2,136,425,758.90		
△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	97,910,920.27	258,768,944.85				
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00			六、(五十五)	
投资活动现金流出小计	3,438,025,857.17	5,752,785,998.46	5,455,257,552.63	2,162,843,941.65		
投资活动产生的现金流量净额	-571,308,966.04	-5,738,849,287.26	-2,971,059,341.74	60,780,679.49		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	283,000,000.00	2,638,278,334.03		2,638,278,334.03		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000,000.00					
取得借款收到的现金	4,517,802,916.70	3,331,984,966.85	3,372,726,000.00	2,656,880,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,175,757,868.07	257,442,750.00			六、(五十五)	
筹资活动现金流入小计	5,976,560,784.77	6,227,706,050.88	3,372,726,000.00	5,295,158,334.03		
偿还债务支付的现金	2,394,243,300.06	3,253,859,996.82	1,952,380,000.00	3,244,151,815.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	923,420,604.21	114,976,845.40	876,703,133.41	75,946,006.78		
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	1,802,924,319.77	388,030,705.44	416,767,715.30	1,480,000.00	六、(五十五)	
筹资活动现金流出小计	5,120,588,224.04	3,756,867,547.66	3,245,850,848.71	3,321,577,821.78		
筹资活动产生的现金流量净额	855,972,560.73	2,470,838,503.22	126,875,151.29	1,973,580,512.25		
四、汇率变动对现金的影响	57,880.71	587,161.62				
五、现金及现金等价物净增加额	-270,985,994.79	1,185,657,887.04	185,354,331.54	349,302,571.89	六、(五十六)	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,920,164,687.11	734,506,800.07	866,260,960.64	516,958,388.75	六、(五十六)	
六、期末现金及现金等价物余额	1,649,178,692.32	1,920,164,687.11	1,051,615,292.18	866,260,960.64	六、(五十六)	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 辉
印 邦

张 辉
印 邦

超 印

合并股东权益变动表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计			
	股本	归属于母公司股东权益			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、上年年末余额	1,313,709,019.00				3,889,478,988.39			-15,094,893.22		257,569,626.77		3,335,545,406.14		8,781,208,147.08	16,770,663.15	8,797,978,810.23
加：会计政策变更												-109,252,543.05		-109,252,543.05		-109,252,543.05
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	1,313,709,019.00				3,889,478,988.39			-15,094,893.22		257,569,626.77		3,226,292,863.09		8,671,955,604.03	16,770,663.15	8,688,726,267.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,483,607.00				-508,121,318.83			11,410,143.47		46,818,347.50		-5,294,506,568.38		-5,218,915,789.24	240,886,675.94	-4,978,029,113.30
（一）综合收益总额								11,410,143.47				-4,461,798,357.13		-4,450,388,213.66	-10,915,133.16	-4,461,303,346.82
（二）股东投入和减少资本	525,483,607.00				-508,121,318.83									17,362,288.17	233,486,600.00	250,848,888.17
1. 股东投入的普通股	525,483,607.00				-525,483,607.00										233,486,600.00	233,486,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					17,362,288.17									17,362,288.17		17,362,288.17
（三）利润分配										46,818,347.50		-835,043,758.90		-788,225,411.40		-788,225,411.40
1. 提取盈余公积										46,818,347.50		-46,818,347.50				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-788,225,411.40		-788,225,411.40		-788,225,411.40
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他												2,335,547.65		2,335,547.65	18,315,209.10	20,650,756.75
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,381,357,669.56			-3,684,749.75		304,387,974.27		-2,068,213,705.29		3,453,039,814.79	257,657,339.09	3,710,697,153.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

编制单位:天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	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、上年年末余额	1,159,628,098.00				1,387,383,579.61		-13,268,426.48		69,725,936.85		278,402,242.54		2,881,871,430.52	16,358,933.14	2,898,230,363.66
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、本年初余额	1,159,628,098.00				1,387,383,579.61		-13,268,426.48		69,725,936.85		278,402,242.54		2,881,871,430.52	16,358,933.14	2,898,230,363.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	154,080,921.00				2,502,095,408.78		-1,826,466.74		187,843,689.92		3,057,143,163.60		5,899,336,716.56	411,730.01	5,899,748,446.57
(一)综合收益总额							-1,826,466.74				3,244,986,853.52		3,243,160,386.78	411,730.01	3,243,572,116.79
(二)股东投入和减少资本	154,080,921.00				2,480,217,413.03								2,634,298,334.03		2,634,298,334.03
1.股东投入的普通股	154,080,921.00				2,480,217,413.03								2,634,298,334.03		2,634,298,334.03
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									187,843,689.92		-187,843,689.92				
1.提取盈余公积									187,843,689.92		-187,843,689.92				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他					21,877,995.75								21,877,995.75		21,877,995.75
四、本年年末余额	1,313,709,019.00				3,889,478,988.39		-15,094,893.22		257,569,626.77		3,335,545,406.14		8,781,208,147.08	16,770,663.15	8,797,978,810.23

法定代表人:


张辉印邦

主管会计工作负责人:


张辉印邦

会计机构负责人:


陈超印

股东权益变动表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,313,709,019.00				3,683,766,828.97				262,251,188.74		1,848,523,100.03	7,108,250,136.74
加：会计政策变更											-21,936.21	-21,936.21
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,313,709,019.00				3,683,766,828.97				262,251,188.74		1,848,501,163.82	7,108,228,200.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,483,607.00				-525,483,607.00				46,818,347.50		-354,676,366.70	-307,858,019.20
（一）综合收益总额											468,183,474.96	468,183,474.96
（二）股东投入和减少资本	525,483,607.00				-525,483,607.00							
1. 股东投入的普通股	525,483,607.00				-525,483,607.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									46,818,347.50		-835,043,758.90	-788,225,411.40
1. 提取盈余公积									46,818,347.50		-46,818,347.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-788,225,411.40	-788,225,411.40
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他											12,183,917.24	12,183,917.24
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,158,283,221.97				309,069,536.24		1,493,824,797.12	6,800,370,181.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位:天邦食品股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,159,628,098.00				1,203,519,415.94				74,407,498.82		157,929,890.79	2,595,514,903.55
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,159,628,098.00				1,203,519,415.94				74,407,498.82		157,929,890.79	2,595,514,903.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	154,080,921.00				2,480,217,413.03				187,843,689.92		1,690,593,209.24	4,512,735,233.19
(一)综合收益总额											1,878,436,899.16	1,878,436,899.16
(二)股东投入和减少资本	154,080,921.00				2,480,217,413.03							2,634,298,334.03
1.股东投入的普通股	154,080,921.00				2,480,217,413.03							2,634,298,334.03
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									187,843,689.92		-187,843,689.92	
1.提取盈余公积									187,843,689.92		-187,843,689.92	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,313,709,019.00				3,683,766,828.97				262,251,188.74		1,848,523,100.03	7,108,250,136.74

法定代表人:



主管会计工作负责人:

13



会计机构负责人:



天邦食品股份有限公司

2021 年度财务报表附注



(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革、公司注册地、组织形式

天邦食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2001年4月,公司前身为1996年9月25日成立的余姚市天邦饲料科技有限公司(以下简称“余姚天邦”),2001年经余姚天邦临时股东会决议,并经宁波市人民政府甬政发[2001]64号文批复同意,决定以余姚天邦截至2001年2月28日经审计后的净资产3,000.00万元按1:1的比例折股,整体变更为股份有限公司,浙江天健会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》(浙天会验[2001]第41号)。

2002年5月10日,经公司2001年度股东大会决议,并经宁波市体改委甬股改[2002]13号文《关于同意宁波天邦饲料科技股份有限公司增资扩股的批复》批准,决定以2002年年初未分配利润2,000.00万元转增股本,同时公司更名为宁波天邦股份有限公司,浙江天健会计师事务所有限公司对本次转增股本进行了验证,并出具了《验资报告》(浙天会验[2002]第40号)。转增股本后,公司股本总额增至5,000.00万股(每股面值1元),注册资本5,000.00万元。

2007年2月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]48号文核准,公司公开发行人民币普通股(A股)股票1,850.00万股,并于2007年4月在深圳证券交易所上市。发行采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,发行价格每股人民币10.25元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更出具了《验资报告》(华普验[2007]第0388号)。

经2007年度股东大会决议,公司以2007年的经审计的净利润进行分配,以2007年12月31日公司总股本6,850.00万股为基数,每10股派2元(含税,税后1.8元),以资本公积向全体股东按每10股转增10股,共计转增股本6,850.00万股,转增后,公司总股本为13,700.00万股,注册资本13,700.00万元。安徽华普会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(华普验字[2008]第646号)。公司于2008年7月在宁波市工商行政管理局办理工商变更手续,获取了新的企业法人营业执照,编号为330200000039600。

经2009年度股东大会决议,公司以2009年的经审计的净利润进行分配,以2009年12月31日公司总股本13,700.00万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税);同时以公司截至2009年12月31日总股本13,700.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增5股,共计转增股本6,850.00万股,转增后,公司总股本为20,550.00万股,注册资本20,550.00万元。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更进行审验并出具了《验资报

告》(天职皖核字[2010]125号)。公司于2010年6月在宁波市工商行政管理局办理了工商变更手续。

2013年2月25日,公司首期股票期权激励计划经中国证监会无异议确认并备案。根据公司2014年4月25日第五届董事会第十次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》,首期股权激励计划106名激励对象在第一个行权期可行权共311万份股票期权,采取自主行权的方式,行权价格为7.95元,其中2014年行权281万份,增加股本281万股,2015年行权30万份,增加股本30万股,累计增加股本311万股,变更后的股本为20,861.00万股。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职业字[2015]15570号)。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

根据公司于2014年6月13日召开2014年第一次临时股东大会通过的《关于公司非公开发行A股股票方案(修订版)的议案》,以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2417号文的核准,公司采用向特定对象非公开发行的方式,发行境内上市人民币普通股(A股),每股面值为人民币1.00元,发行数量80,789,941股,发行价格为每股人民币5.57元,募集资金总额为人民币450,000,000.00元,扣除保荐及承销费用后净额人民币441,000,000.00元,其中增加股本人民币80,789,941.00元,余额扣除其他发行费用后增加资本公积。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职业字[2015]14525号)。公司于2015年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

根据公司2015年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币347,279,929.00元,由资本公积转增注册资本,转增基准日期为2016年5月17日,变更后的注册资本为人民币636,679,870.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职业字[2016]12108号)。

根据公司《宁波天邦股份有限公司关于2016年度非公开发行股票预案(修订稿)》及《关于核准宁波天邦股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]58号),公司非公开发行人民币普通股股票,每股面值为人民币1.00元,发行数量136,405,529股,发行价格为每股人民币10.85元,募集资金总额为人民币1,479,999,989.65元,扣除中介机构费用募集资金净额人民币1,464,199,989.75元,其中增加股本人民币136,405,529.00元,增加资本公积人民币1,327,794,460.75元,变更后的注册资本为人民币773,085,399.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职业字[2017]5078号)。公司于2017年5月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续。

公司于2017年5月24日更名为“天邦食品股份有限公司”。

根据公司2017年度股东大会决议和修改后的公司章程的规定,公司申请增加注册资本人民币386,542,699.00元,由资本公积转增注册资本,转增基准日期为2018年6月1日,变更后的注册资本为人民币1,159,628,098.00元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更进行审验并出具了《验资报告》(天职业字[2018]22328号)。

根据公司《2019年度非公开发行A股股票预案（三次修订稿）》及《关于核准天邦食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]249号），公司非公开发行人民币普通股股票，每股面值为人民币1.00元，发行数量154,080,921股，发行价格为每股人民币17.30元，募集资金总额为人民币2,665,599,933.30元，扣除中介机构费用募集资金净额人民币2,634,298,334.03元，其中增加股本人民币154,080,921.00元，增加资本公积人民币2,480,217,413.03元，变更后的注册资本为人民币1,313,709,019.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2020]33879号）。

公司于2020年12月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续，注册资本变更为人民币1,313,709,019.00元，法定代表人变更为邓成，统一社会信用代码为91330200256170839R。

公司于2021年5月11日召开2020年度股东大会，审议通过申请增加注册资本人民币525,483,607.00元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为2021年5月20日，变更后的注册资本为人民币1,839,192,626.00元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本次变更进行审验并出具了《验资报告》（天职业字[2021]16910号）。

公司于2021年9月在宁波市市场监督管理局办理了工商变更手续，注册资本变更为人民币1,839,192,626.00元，法定代表人变更为苏礼荣，统一社会信用代码为91330200256170839R。

2. 公司注册地

注册地：浙江省宁波市余姚市城区阳光国际大厦A座1805室

3. 组织形式

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

4. 控股股东以及实际控制人信息

详见本报告“十二、（二）本公司的母公司有关信息”。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

食品经营；饲料技术咨询服务；饲料、饲料原料的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。以下限分支机构经营：配合饲料的制造；水产苗种生产；水产品养殖；鲜活水产品销售；种畜禽生产、生猪养殖；兽药生产，兽药经营；工程监理；环保工程、房屋建筑工程、钢结构工程、电气工程、工业自动化工程施工；机械设备制造、销售、安装、维护及技术咨询；环保材料、环保设备的研发、制造、销售；有机肥料、微生物肥料制造、销售；农作物种植、销售。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）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2022年4月26日批准报出。

(四) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

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。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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；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债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。

期末，本公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

2. 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	具有类似信用风险特征的、相同账龄的应收款项
性质组合	信用风险极低的应收账款

其中：账龄信用风险特征组合，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

3. 本公司将应收合并范围内关联方、政府事业单位货款、由集团客户担保、或其他信用风险较低的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十）金融工具。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

2. 本公司将应收合并范围内关联方、备用金、保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

1) 一般存货

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

2) 消耗性生物资产

公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定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。

判断消耗性生物资产和生产性生物资产减值的主要迹象根据《企业会计准则第5号——生物资产》准则对消耗性生物资产和生产性生物资产的减值采取了易于判断的方式，即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的情况下，生物资产才可能存在减值迹象。具体来说，消耗性生物资产和生产性生物资产存在下列情形之一的，表明可变现净值或可收回金额低于账面价值：①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性生物资产或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。②因遭口蹄疫等动物疫病侵袭，造成消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。③因消费者偏好改变而使公司的消耗性生物资产或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。④因公司所处经营环境变化，从而对公司产生不利影响，导致消耗性生物资产或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。⑤其他足以证明消耗性生物资产或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

企业至少应当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，使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。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(十) 金融工具进行处理。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(十) 金融工具进行处理。

(二十) 长期股权投资

1. 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	0.00-3.00	2.77-10.00
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十五) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
种猪	1.5-3	原价的 0%	33.33-66.67
经济林	15	原价的 0%	6.67

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 公司至少每年年度终了对生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提生物资产跌价准备或减值准备。首先应当注意生物资产是否有发生减值迹象，如有减值迹象，在此基础上计算确定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。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产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，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(二十六) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、计算机软件、商标使用权、特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术	5-10
计算机软件、商标使用权	5
特许权	8-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十八）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(三十) 合同负债

本公司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。本公司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。

(三十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司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;
- (2) 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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司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。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,按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①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。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十二) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和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）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或

费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十五）收入

1. 收入的确认

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当

的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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額。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采

购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品：除零售业务外，公司其他产品以交付客户，并经客户签收确认后，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

(2) 零售业务：收银员将商品信息扫描至销售系统软件，收到现金、第三方支付平台付款。商品离开柜台，购买方取得商品控制权，确认销售收入实现。

(3) 提供劳务：对工程安装业务，完工部分交由客户验收确认通过后确认收入；对于运输、检测等服务，在提供服务并取得客户确认后确认收入。

(4) 让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(三十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

(三十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司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者事项。

（三十九）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于

其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、1%
	从价计征的，按房产原值一次减除	
房产税	30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
土地使用税	实际占用的土地面积	10元、7元、6.4元、5元、4元、2元/平方米

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
马鞍山开物物流有限公司	20.00%
南京邦尼物流有限公司	20.00%
上海百世腾饲料有限公司	20.00%
安徽天邦饲料科技有限公司	15.00%
安徽天邦生物技术有限公司	15.00%
安徽天邦开物工程管理服务有限公司	20.00%
安徽汉稼乐农业发展有限公司	20.00%
马鞍山天邦开物智能商务管理有限公司	20.00%
安徽拾分味道食品有限公司	20.00%
生猪养殖企业	免征企业所得税

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

(1) 2020年8月17日，安徽天邦饲料科技有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为GR202034001861的《高新技术企业证书》。发证日期2020年8月17日，有

效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按 15%的税率征收。

(2) 2021 年 9 月 18 日，安徽天邦生物技术有限公司通过高新技术企业复审，被重新认定为高新技术企业，并取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202134000114 的《高新技术企业证书》。发证日期 2021 年 9 月 18 日，有效期三年。根据有关规定，高新技术企业在资格有效期内享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即所得税按 15%的税率征收。

(3) 根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元三个条件的企业属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2021 年 4 月发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司马鞍山开物物流有限公司、南京邦尼物流有限公司、上海百世腾饲料有限公司、安徽天邦开物工程管理服务股份有限公司、安徽汉稼乐农业发展有限公司、马鞍山天邦开物智能商务管理有限公司、安徽拾分味道食品有限公司符合小型微利企业条件。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，本公司所属养殖企业对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。

2. 增值税

(1) 根据国发[2004]16 号文《国务院关于第三批取消和调整行政审批项目的决定》及财税[2001]121 号《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》的规定，饲料生产企业生产销售饲料产品免征增值税需将饲料质量检测机构出具的饲料产品合格证明报其所在地主管税务机关备案。根据上述规定，并履行向相关税务机关办理备案手续，公司子公司安徽天邦饲料科技有限公司、安徽天邦生物技术有限公司、南昌艾格菲饲料有限公司 2021 年度饲料产品销售免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。公司下属养殖公司生产、销售生猪属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠。

(3) 子公司上海拾分味道食品有限公司、上海拾分味道食品销售有限公司根据财税[2012]第 75 号文《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》的规定，经上海市奉贤徐汇区国家税务局批准，子公司鲜活肉蛋产品符合减免税条件，免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司于 2021 年 4 月 19 日董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

（2）对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）确定使用权资产。

（3）本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

（2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

（3）作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

（4）首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项		390,000.00	-390,000.00
其他应收款		90,000.00	-90,000.00
其他流动资产		143,987,056.56	-143,987,056.56
固定资产		147,520,321.31	-147,520,321.31
使用权资产	2,236,735,360.28		2,236,735,360.28
长期待摊费用		176,352,062.79	-176,352,062.79
其他非流动资产		120,958,152.24	-120,958,152.24
其他应付款	291,047.20		291,047.20
一年内到期的非流动负 债	430,981,899.41		430,981,899.41
租赁负债	1,565,822,178.93		1,565,822,178.93
长期应付款		240,404,815.11	-240,404,815.11
未分配利润	-109,252,543.05		-109,252,543.05

母公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	491,957.20		491,957.20
一年内到期的非流动负 债	171,501.15		171,501.15
租赁负债	342,392.26		342,392.26
未分配利润	-21,936.21		-21,936.21

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对公司合并及母公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更对公司合并及母公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 2021 年起首次执行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

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,126,068,400.24	2,126,068,400.24	
△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			
应收账款	171,233,937.12	171,233,937.12	
应收款项融资	39,870,000.00	39,870,000.00	
预付款项	111,636,706.12	111,246,706.12	-390,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	102,439,581.72	102,349,581.72	-90,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,555,122,110.73	2,555,122,110.73	
合同资产			
持有待售资产			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	665,028,268.85	521,041,212.29	-143,987,056.56
流动资产合计	5,771,399,004.78	5,626,931,948.22	-144,467,056.56
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	150,871,946.06	150,871,946.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,425,487.29	14,425,487.29	
固定资产	5,459,848,970.52	5,312,328,649.21	-147,520,321.31
在建工程	935,444,020.85	935,444,020.85	
生产性生物资产	2,591,216,816.44	2,591,216,816.44	
油气资产			
使用权资产		2,236,735,360.28	2,236,735,360.28
无形资产	113,969,811.60	113,969,811.60	
开发支出			
商誉	54,180,781.91	54,180,781.91	
长期待摊费用	225,981,149.88	49,629,087.09	-176,352,062.79
递延所得税资产	6,145,486.55	6,145,486.55	
其他非流动资产	178,477,886.10	57,519,733.86	-120,958,152.24
非流动资产合计	9,730,562,357.20	11,522,467,181.14	1,791,904,823.94
资产总计	15,501,961,361.98	17,149,399,129.36	1,647,437,767.38
流动负债			
短期借款	1,342,802,176.57	1,342,802,176.57	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	96,364,492.87	96,364,492.87	
应付账款	932,402,646.84	932,402,646.84	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项	527,323.92	527,323.92	
合同负债	303,997,023.98	303,997,023.98	
△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	210,415,585.96	210,415,585.96	
应交税费	23,525,676.32	23,525,676.32	
其他应付款	1,873,325,598.42	1,873,616,645.62	291,047.20
其中：应付利息			
应付股利	4,000,000.00	4,000,000.00	
△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	255,064,004.36	686,045,903.77	430,981,899.41
其他流动负债	21,903,938.49	21,903,938.49	
流动负债合计	5,060,328,467.73	5,491,601,414.34	431,272,946.61
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	793,661,725.91	793,661,725.91	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,565,822,178.93	1,565,822,178.93
长期应付款	700,184,982.68	459,780,167.57	-240,404,815.11
长期应付职工薪酬	117,568,928.72	117,568,928.72	
预计负债			
递延收益	28,349,960.15	28,349,960.15	
递延所得税负债	3,888,486.56	3,888,486.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,643,654,084.02	2,969,071,447.84	1,325,417,363.82
负 债 合 计	6,703,982,551.75	8,460,672,862.18	1,756,690,310.43
股东权益			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
股本	1,313,709,019.00	1,313,709,019.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,889,478,988.39	3,889,478,988.39	
减:库存股			
其他综合收益	-15,094,893.22	-15,094,893.22	
专项储备			
盈余公积	257,569,626.77	257,569,626.77	
△一般风险准备			
未分配利润	3,335,545,406.14	3,226,292,863.09	-109,252,543.05
归属于母公司股东权益合计	8,781,208,147.08	8,671,955,604.03	-109,252,543.05
少数股东权益	16,770,663.15	16,770,663.15	
股东权益合计	8,797,978,810.23	8,688,726,267.18	-109,252,543.05
负债及股东权益合计	15,501,961,361.98	17,149,399,129.36	1,647,437,767.38

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,370,265,960.64	1,370,265,960.64	
△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			
应收账款			
应收款项融资	37,950,000.00	37,950,000.00	
预付款项	131,540.71	131,540.71	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,616,637,135.78	4,616,637,135.78	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	43,939,113.66	43,939,113.66	
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	401,855,367.62	401,855,367.62	
流动资产合计	6,470,779,118.41	6,470,779,118.41	
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	3,835,263,247.67	3,835,263,247.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	103,189,709.76	103,189,709.76	
在建工程	21,316,426.46	21,316,426.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		491,957.20	491,957.20
无形资产	26,570,494.21	26,570,494.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,153,182.74	2,153,182.74	
递延所得税资产			
其他非流动资产	60,050.00	60,050.00	
非流动资产合计	3,988,553,110.84	3,989,045,068.04	491,957.20
资产总计	10,459,332,229.25	10,459,824,186.45	491,957.20
流动负债			
短期借款	1,340,553,090.26	1,340,553,090.26	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,863,589.49	18,863,589.49	
预收款项			
合同负债	53,369,957.94	53,369,957.94	
△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	16,719,260.28	16,719,260.28	
应交税费	3,174,624.36	3,174,624.36	
其他应付款	1,649,025,927.22	1,649,025,927.22	
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	31,785,688.73	31,957,189.88	171,501.15
其他流动负债			
流动负债合计	3,113,492,138.28	3,113,663,639.43	171,501.15
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	120,021,025.51	120,021,025.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		342,392.26	342,392.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬	117,568,928.72	117,568,928.72	
预计负债			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	237,589,954.23	237,932,346.49	342,392.26
负 债 合 计	3,351,082,092.51	3,351,595,985.92	513,893.41
股东权益			
股本	1,313,709,019.00	1,313,709,019.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,683,766,828.97	3,683,766,828.97	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	262,251,188.74	262,251,188.74	
△一般风险准备			
未分配利润	1,848,523,100.03	1,848,501,163.82	-21,936.21
股东权益合计	7,108,250,136.74	7,108,228,200.53	-21,936.21
负债及股东权益合计	10,459,332,229.25	10,459,824,186.45	491,957.20

各项目调整情况的说明:

2018年,财政部发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)准则,要求境内上市公司自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行上述企业会计准则,并对会计政策相关内容进行调整。从2021年1月1日起,除短期租赁和低价值资产租赁外,不再将租金在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益,应分别确认使用权资产和租赁负债,对于使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧,对于租赁负债计算其在租赁期内各期间的利息费用并计入当期损益。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年01月01日,期末指2021年12月31日,上期指2020年度,本期指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,500.00	7,706.76
银行存款	1,536,886,246.70	1,920,156,980.35
其他货币资金	333,919,745.77	205,903,713.13
合计	1,870,807,492.47	2,126,068,400.24
其中：存放在境外的款项总额	1,883,027.61	11,895,308.48

2. 期末存在质押、冻结、担保等对使用有限制款项221,628,800.15元。

3. 期末存放在境外子公司的款项不存在资金汇回限制。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	65,026,300.41
1-2年（含2年）	10,590,848.49
2-3年（含3年）	1,826,675.19
3-4年（含4年）	212,149.69
4-5年（含5年）	1,326,503.58
5年以上	4,096,642.46
合计	83,079,119.82

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,388,858.34	34.17	26,738,910.34	94.19	1,649,948.00
按组合计提坏账准备	<u>54,690,261.48</u>	<u>65.83</u>	<u>4,558,334.63</u>		<u>50,131,926.85</u>
其中：账龄信用风险特征组合	51,169,087.48	61.59	4,558,334.63	8.91	46,610,752.85
性质组合	3,521,174.00	4.24			3,521,174.00
合计	<u>83,079,119.82</u>	<u>100.00</u>	<u>31,297,244.97</u>		<u>51,781,874.85</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,991,074.36	7.04	13,991,074.36	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>184,814,726.62</u>	<u>92.96</u>	<u>13,580,789.50</u>		<u>171,233,937.12</u>
其中：账龄信用风险特征组合	184,606,790.62	92.86	13,580,789.50	7.36	171,026,001.12
性质组合	207,936.00	0.10			207,936.00
合计	<u>198,805,800.98</u>	<u>100.00</u>	<u>27,571,863.86</u>		<u>171,233,937.12</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	28,388,858.34	26,738,910.34	94.19	预计无法收回
合计	<u>28,388,858.34</u>	<u>26,738,910.34</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	47,279,650.26	2,363,982.50	5.00
1-2年（含2年）	1,023,435.49	102,343.56	10.00
2-3年（含3年）	1,009,153.42	302,746.03	30.00
3-4年（含4年）	135,171.55	67,585.78	50.00
4-5年（含5年）			80.00
5年以上	1,721,676.76	1,721,676.76	100.00
合计	<u>51,169,087.48</u>	<u>4,558,334.63</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
货款	3,521,174.00		
<u>合计</u>	<u>3,521,174.00</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。

3. 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	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	13,991,074.36	13,674,369.32		-926,533.34	26,738,910.34
按组合计提坏账准备	<u>13,580,789.50</u>	<u>7,978,727.32</u>		<u>18,768.00</u>	<u>4,558,334.63</u>
其中：账龄信用风险特征组合	13,580,789.50	7,978,727.32		-16,982,414.19	4,558,334.63
<u>合计</u>	<u>27,571,863.86</u>	<u>21,653,096.64</u>		<u>18,768.00</u>	<u>31,297,244.97</u>

注：其他变动金额为出售子公司及汇率变动所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,768.00

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
客户一	11,468,666.30	13.80	11,439,666.30
客户二	6,444,450.00	7.76	322,222.50
客户三	4,654,423.80	5.60	232,721.19
客户四	3,521,174.00	4.24	
客户五	3,015,758.80	3.63	150,787.94
<u>合计</u>	<u>29,104,472.90</u>	<u>35.03</u>	<u>12,145,397.93</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		39,870,000.00
<u>合计</u>		<u>39,870,000.00</u>

(四) 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(含1年)	19,313,775.95	90.96	95,176,836.12	85.55
1-2年(含2年)	1,765,720.09	8.32	7,377,125.23	6.63
2-3年(含3年)	92,013.71	0.43	1,677,292.42	1.51
3年以上	61,933.99	0.29	7,015,452.35	6.31
<u>合计</u>	<u>21,233,443.74</u>	<u>100.00</u>	<u>111,246,706.12</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,837,086.73	8.65
供应商二	1,748,428.51	8.23
供应商三	694,013.87	3.27
供应商四	642,475.65	3.03
供应商五	625,314.13	2.94
<u>合计</u>	<u>5,547,318.89</u>	<u>26.12</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,964,311.14	102,349,581.72
<u>合计</u>	<u>161,964,311.14</u>	<u>102,349,581.72</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	127,709,786.10
1-2年(含2年)	51,108,208.52
2-3年(含3年)	10,713,442.34
3-4年(含4年)	14,832,916.71
4-5年(含5年)	5,497,903.76
5年以上	3,387,066.67
<u>合计</u>	<u>213,249,324.10</u>

(2) 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
备用金	612,461.19	928,580.31
保证金	62,491,686.68	81,742,617.82
股权转让款	65,883,250.00	
其他往来	84,261,926.23	58,448,081.89
<u>合计</u>	<u>213,249,324.10</u>	<u>141,119,280.02</u>

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2021年1月1日余额	5,948,182.19		32,821,516.11	<u>38,769,698.30</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,984,709.00		15,226,116.80	<u>23,210,825.80</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	153,626.23		671,526.97	<u>825,153.20</u>
其他变动	-743,488.14		-9,126,869.80	<u>-9,870,357.94</u>
2021年12月31日余额	<u>13,035,776.82</u>		<u>38,249,236.14</u>	<u>51,285,012.96</u>

注：其他变动金额为出售子公司及汇率变动所致。

(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	收回或转回	转销或核销 其他变动		
按单项计提坏账准备	32,821,516.11	15,226,116.80		671,526.97	-9,126,869.80	38,249,236.14
按组合计提坏账准备	<u>5,948,182.19</u>	<u>7,984,709.00</u>		<u>153,626.23</u>	<u>-743,488.14</u>	<u>13,035,776.82</u>
其中：账龄信用风险特征组合	5,948,182.19	7,984,709.00		153,626.23	-743,488.14	13,035,776.82
合计	<u>38,769,698.30</u>	<u>23,210,825.80</u>		<u>825,153.20</u>	<u>-9,870,357.94</u>	<u>51,285,012.96</u>

注：其他变动金额为出售子公司及汇率变动所致。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	825,153.20

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	股权转让款	32,200,000.00	1年以内	15.10	1,610,000.00
客户二	股权转让款	15,483,250.00	1年以内	7.26	774,162.50
客户三	股权转让款	13,800,000.00	1年以内	6.47	690,000.00
客户四	保证金	7,140,000.00	1年以内	3.35	
客户五	保证金	6,305,163.12	1-2年	2.96	630,516.31
合计		<u>74,928,413.12</u>		<u>35.14</u>	<u>3,704,678.81</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	138,831,245.56	150,046.57	138,681,198.99	220,910,034.05	164,265.72	220,745,768.33
在产品				3,692,224.08		3,692,224.08
库存商品	111,640,294.87	63,128,295.85	48,511,999.02	85,169,835.96	752,163.64	84,417,672.32
消耗性生物资产	2,572,617,220.38	989,043,261.57	1,583,573,958.81	2,246,068,382.00		2,246,068,382.00
发出商品	3,552,239.61		3,552,239.61	198,064.00		198,064.00
合计	<u>2,826,641,000.42</u>	<u>1,052,321,603.99</u>	<u>1,774,319,396.43</u>	<u>2,556,038,540.09</u>	<u>916,429.36</u>	<u>2,555,122,110.73</u>

2. 存货跌价准备

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	
原材料	164,265.72	217,142.36			231,361.51	150,046.57
库存商品	752,163.64	71,353,847.85		8,977,715.64		63,128,295.85
消耗性生物资产		989,043,261.57				989,043,261.57
合计	916,429.36	1,060,614,251.78		8,977,715.64	231,361.51	1,052,321,603.99

注：其他变动为出售子公司所致。

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销或转回存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值低于成本	
库存商品	预计可变现净值低于成本	本期已将期初计提存货跌价的存货售出
消耗性生物资产	预计可变现净值低于成本	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	5,327,593.46	45,773,945.80
待抵扣/未认证的进项税	100,231,927.13	69,760,258.62
预缴企业所得税	1,100,920.16	2,416,327.22
待摊费用	11,056,663.60	3,083,762.55
预缴其他税费	161,559.14	6,918.10
理财产品		400,000,000.00
其他	32,278.33	
合计	117,910,941.82	521,041,212.29

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
ChoiceGeneticsSAS	27,725,027.72		
鄂美猪种改良有限公司	13,239,309.05		
浙江兴农发牧业股份有限公司	105,007,609.29		
江苏银宝天邦牧业有限公司	4,900,000.00		
湖北天邦饲料有限公司		4,195,454.83	
南宁艾格菲饲料有限公司		27,544,547.20	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
蚌埠天邦饲料科技有限公司		27,244,608.34	
东营天邦饲料科技有限公司		10,249,045.65	
盐城天邦饲料科技有限公司		58,822,533.69	
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司		49,000,000.00	
建德大有饲料有限公司			3,684,890.76
小计	<u>150,871,946.06</u>	<u>177,056,189.71</u>	<u>3,684,890.76</u>
合计	<u>150,871,946.06</u>	<u>177,056,189.71</u>	<u>3,684,890.76</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
-4,739,021.23	1,912,024.77		
-317,531.01			
-12,713,047.05			
-1,372,934.14			
-1,246,550.18			
-14,028,938.74			
-41,393.79			
-4,440,121.52			
-76,911.06			
<u>-38,976,448.72</u>	<u>1,912,024.77</u>		
<u>-38,976,448.72</u>	<u>1,912,024.77</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		24,898,031.26	
		12,921,778.04	
	-92,294,562.24		
		4,900,000.00	
		2,822,520.69	
		26,297,997.02	
		13,215,669.60	
		10,207,651.86	
		54,382,412.17	
		49,000,000.00	
	3,761,801.82		
	<u>-88,532,760.42</u>	<u>198,646,060.64</u>	
	<u>-88,532,760.42</u>	<u>198,646,060.64</u>	

注：浙江兴农发牧业股份有限公司其他变动为：本期权益法转为成本法核算；

建德大有饲料有限公司其他变动为：本期合并兴农发时并购带入。

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,669,798.76		<u>19,669,798.76</u>
2. 本期增加金额	<u>22,903,059.99</u>	<u>3,089,868.80</u>	<u>25,992,928.79</u>
(1) 固定资产转入	22,903,059.99		<u>22,903,059.99</u>
(2) 无形资产转入		3,089,868.80	<u>3,089,868.80</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>42,572,858.75</u>	<u>3,089,868.80</u>	<u>45,662,727.55</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,244,311.47		<u>5,244,311.47</u>
2. 本期增加金额	<u>6,309,618.13</u>	<u>329,101.99</u>	<u>6,638,720.12</u>
(1) 计提或摊销	862,816.10	15,460.98	<u>878,277.08</u>

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转入	5,446,802.03	313,641.01	<u>5,760,443.04</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	<u>11,553,929.60</u>	<u>329,101.99</u>	<u>11,883,031.59</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
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	<u>31,018,929.15</u>	<u>2,760,766.81</u>	<u>33,779,695.96</u>
2. 期初账面价值	<u>14,425,487.29</u>		<u>14,425,487.29</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,977,795,664.03	5,312,328,649.21
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>5,977,795,664.03</u>	<u>5,312,328,649.21</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,705,052,574.00	275,940,364.60	2,380,975,922.19	65,766,567.33	<u>6,427,735,428.12</u>
2. 本期增加金额	<u>1,877,928,722.26</u>	<u>331,436,913.10</u>	<u>382,159,568.31</u>	<u>27,623,598.09</u>	<u>2,619,148,801.76</u>
(1) 购置	212,828,969.45	120,424,184.31	91,256,232.46	19,829,633.63	<u>444,339,019.85</u>

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入	803,045,683.80	46,623,603.43	290,643,642.31	2,553,212.40	<u>1,142,866,141.94</u>
(3) 企业合并增加	861,864,773.94	164,377,402.55		3,516,380.33	<u>1,029,758,556.82</u>
(4) 外币折算影响	189,295.07	11,722.81	259,693.54	18,371.73	<u>479,083.15</u>
(5) 接受捐赠				1,706,000.00	<u>1,706,000.00</u>
3. 本期减少金额	<u>907,870,910.14</u>	<u>31,585,614.59</u>	<u>717,183,813.06</u>	<u>13,161,582.47</u>	<u>1,669,801,920.26</u>
(1) 处置或报废	1,720,831.09	5,670,073.58	12,124,068.14	7,694,738.65	<u>27,209,711.46</u>
(2) 出售子公司	259,090,922.26	22,756,215.51	552,925,539.47	5,031,843.82	<u>839,804,521.06</u>
(3) 转入投资性房地产	22,903,059.99				<u>22,903,059.99</u>
(4) 转为在建工程	624,156,096.80	3,159,325.50	152,134,205.45	435,000.00	<u>779,884,627.75</u>
4. 期末余额	<u>4,675,110,386.12</u>	<u>575,791,663.11</u>	<u>2,045,951,677.44</u>	<u>80,228,582.95</u>	<u>7,377,082,309.62</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	387,207,404.84	89,784,913.95	582,099,494.01	30,938,032.33	<u>1,090,029,845.13</u>
2. 本期增加金额	<u>394,684,540.06</u>	<u>166,008,192.53</u>	<u>187,597,909.00</u>	<u>11,894,620.10</u>	<u>760,185,261.69</u>
(1) 计提	215,899,818.30	98,061,080.17	187,433,484.72	11,666,923.26	<u>513,061,306.45</u>
(2) 企业合并增加	178,664,544.47	67,935,716.37		219,185.78	<u>246,819,446.62</u>
(3) 外币折算影响	120,177.29	11,395.99	164,424.28	8,511.06	<u>304,508.62</u>
3. 本期减少金额	<u>133,433,334.91</u>	<u>21,825,362.26</u>	<u>313,101,198.42</u>	<u>7,370,562.06</u>	<u>475,730,457.65</u>
(1) 处置或报废	252,098.85	3,733,835.46	4,918,697.22	4,019,816.48	<u>12,924,448.01</u>
(2) 出售子公司	96,175,588.94	17,317,811.29	285,034,345.13	3,225,723.30	<u>401,753,468.66</u>
(3) 转入投资性房地产	5,446,802.03				<u>5,446,802.03</u>
(4) 转为在建工程	31,558,845.09	773,715.51	23,148,156.07	125,022.28	<u>55,605,738.95</u>
4. 期末余额	<u>648,458,609.99</u>	<u>233,967,744.22</u>	<u>456,596,204.59</u>	<u>35,462,090.37</u>	<u>1,374,484,649.17</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	22,066,966.81	12,907.26	3,297,059.71		<u>25,376,933.78</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	<u>555,493.95</u>	<u>5,643.41</u>	<u>13,800.00</u>		<u>574,937.36</u>
(1) 处置或报废	103,413.67	5,643.41	13,800.00		<u>122,857.08</u>
(2) 出售子公司	452,080.28				<u>452,080.28</u>
4. 期末余额	<u>21,511,472.86</u>	<u>7,263.85</u>	<u>3,283,259.71</u>		<u>24,801,996.42</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>4,005,140,303.27</u>	<u>341,816,655.04</u>	<u>1,586,072,213.14</u>	<u>44,766,492.58</u>	<u>5,977,795,664.03</u>
2. 期初账面价值	<u>3,295,778,202.35</u>	<u>186,142,543.39</u>	<u>1,795,579,368.47</u>	<u>34,828,535.00</u>	<u>5,312,328,649.21</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,926,271,000.96	租赁农村集体所有制土地，无法办理房产证；房屋已使用，产权证相关手续办理中

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,834,216,050.04	935,444,020.85
工程物资		
<u>合计</u>	<u>2,834,216,050.04</u>	<u>935,444,020.85</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
山东东营市垦利区永安镇现代化生猪养殖产业化项目				1,332,299.77		1,332,299.77
东营市垦利区汇康猪场项目	415,075.00		415,075.00	13,021,016.01		13,021,016.01
湖南汉寿现代化生猪养殖产业园建设项目	63,925,574.08	59,714,538.62	4,211,035.46	80,093,612.30		80,093,612.30
广西贵港核心场改造工程	2,435,994.59		2,435,994.59	1,671,946.60		1,671,946.60
郟城生猪生态养殖项目				17,316,400.14		17,316,400.14
广西贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目-樟木培育场				8,260,181.09		8,260,181.09

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
东早科年存栏 11000 头父母代猪场项目	57,315,041.78		57,315,041.78	46,082,939.37		46,082,939.37
豆宝殿年存栏 5600 头父母代猪场项目	6,547,655.35		6,547,655.35	5,357,195.13		5,357,195.13
牛卧庄年存栏 11000 头父母代猪场项目	2,453,881.14		2,453,881.14	48,189,006.21		48,189,006.21
广西贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目-川山母猪场				11,869,975.87		11,869,975.87
江苏淮安猪场改造工程	296,522.73		296,522.73	51,000.00		51,000.00
山东旧县乡王古店现代化生猪养殖产业化项目	1,476,075.18		1,476,075.18	29,627,624.89		29,627,624.89
江西新余母猪场改造项目	2,136,275.28		2,136,275.28	727,900.00		727,900.00
郓城县程屯镇张屯村现代化生猪养殖产业化项目	13,995,566.27		13,995,566.27	69,816,020.23		69,816,020.23
膨化料二期工程				421,360.00		421,360.00
宁波分公司生产车间技术改造工程				3,956,530.00		3,956,530.00
安徽饲料公司饲料车间改造工程				73,500.00		73,500.00
南贾村年存栏 5000 头父母代猪场项目	8,027,309.19		8,027,309.19	3,601,684.51		3,601,684.51
安徽和县母猪场环保工程项目	453,991.20		453,991.20	453,991.20		453,991.20
安徽池州核心场项目				68,042.10		68,042.10
山东肥城公猪站项目				4,929,765.06		4,929,765.06
安徽淮北濉溪母猪场项目				782,582.70		782,582.70
广西桂宏母猪场改造项目				234,000.00		234,000.00
安徽阜阳 500 万头生猪屠宰及肉制品加工基地建设项	445,131,442.26		445,131,442.26	19,400,017.76		19,400,017.76
目						
郓城县潘渡镇杨庙村现代化生猪养殖产业化项目	42,772,971.71		42,772,971.71	10,202,354.95		10,202,354.95
南镇、尹里年存栏 14400 头父母代母猪场项目	4,831,001.97		4,831,001.97	39,987,603.17		39,987,603.17

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
蚌埠市怀远县钟杨湖现代化生猪养殖产业化项目				64,078,674.08		64,078,674.08
SAP 软件项目	7,535,767.58		7,535,767.58	17,359,896.46		17,359,896.46
江西新余二场三场项目				53,806,692.38		53,806,692.38
三河循环农业园项目				40,850,531.42		40,850,531.42
定远县蒋集镇东葛育肥场项目	73,951,469.98		73,951,469.98	12,439,759.46		12,439,759.46
定远县蒋集镇西葛育肥场项目	65,949,889.25		65,949,889.25	12,479,100.70		12,479,100.70
酃城田园综合体项目建筑工程项目				242,638,078.35		242,638,078.35
良古育肥养猪场	12,302,479.80		12,302,479.80	25,000.00		25,000.00
晋中李家庄乡 12000 头父母代猪场项目	9,146,374.16		9,146,374.16	2,380,793.00		2,380,793.00
安徽阜南县洪河桥母猪场改造工程	128,644,525.63		128,644,525.63			
安徽淮北五沟猪场项目	23,801,119.83		23,801,119.83	2,910,000.00		2,910,000.00
蚌埠汉世伟池庙猪场项目				46,000.00		46,000.00
花园现代化生猪养殖产业化项目	15,388,321.46		15,388,321.46	714,920.06		714,920.06
定远县吴圩镇西胡育肥场	8,277,612.95		8,277,612.95	2,207,041.20		2,207,041.20
六安汉世伟食品有限公司叶集区洪集母猪场项目	53,974,285.03		53,974,285.03	2,245,418.00		2,245,418.00
含山三龙现代化生猪养殖产业化项目	12,147,163.31		12,147,163.31	6,636,392.38		6,636,392.38
泾县汉世伟新垄现代化母猪养殖基地建设项目	10,016,568.56		10,016,568.56	5,835,033.61		5,835,033.61
河池汉世伟 100 万头生猪生态循环养殖农业产业化项目一德地母猪场	26,538,621.06		26,538,621.06	2,263,075.00		2,263,075.00
安徽阜南县公桥母猪场改造工程	114,332,459.96		114,332,459.96			
安徽阜南县财神母猪场改造工程	65,843,086.80		65,843,086.80			

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
湖州南浔农发牧业有限公司生猪养殖基地（环境改造提升）项目	170,452,430.58		170,452,430.58			
富阳农发垌坞生猪养殖场项目	238,517,926.31		238,517,926.31			
衢州一海农业发展有限公司生猪养殖基地项目	191,810,680.00		191,810,680.00			
建德大同生猪养殖生态循环农业产业项目	274,559,905.85		274,559,905.85			
湖州吴兴农发牧业生猪养殖产业项目	229,469,265.07		229,469,265.07			
安徽濉溪母猪场改造项目	89,688,139.82		89,688,139.82			
山东鄄城菏泽母猪场改造工程	191,265,145.00		191,265,145.00			
安徽蚌埠池庙母猪场改造项目	65,065,327.45		65,065,327.45			
其他项目	163,037,645.49		163,037,645.49	48,999,065.69		48,999,065.69
合计	2,893,930,588.66	59,714,538.62	2,834,216,050.04	935,444,020.85		935,444,020.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	期末余额
安徽阜阳 500 万头生猪屠宰及肉制品加工基地建设项目	1,327,950,000.00	19,400,017.76	425,731,424.50		445,131,442.26
鄄城田园综合体项目建筑工程项目	1,270,000,000.00	242,638,078.35	104,741,758.71	347,379,837.06	
山东东营市垦利区永安镇现代化生猪养殖产业化项目	414,000,000.00	1,332,299.77	7,496,689.19	8,828,988.96	
广西贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目-川山母猪场	384,000,000.00	11,869,975.87	33,650,212.96	45,520,188.83	
湖州南浔农发牧业有限公司生猪养殖基地（环境改造提升）项目	279,086,446.00		170,452,430.58		170,452,430.58

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	期末余额
富阳农发垌坞生猪养殖场项目	324,108,666.00		238,517,926.31		238,517,926.31
衢州一海农业发展有限公司 生猪养殖基地项目	239,753,447.00		191,810,680.00		191,810,680.00
建德大同生猪养殖生态循环 农业产业项目	338,936,432.00		274,559,905.85		274,559,905.85
湖州吴兴农发牧业生猪养殖 产业项目	289,007,881.00		229,469,265.07		229,469,265.07
合计	4,866,842,872.00	275,240,371.75	1,676,430,293.17	401,729,014.85	1,549,941,650.07

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
33.55	40.00				募集资金
27.35	100.00				自有资金
88.32	100.00	1,881,865.15			项目贷款、自 有资金
66.15	100.00				自有资金
61.08	95.00				自有资金
73.59	95.00				自有资金
80.00	95.00				自有资金
81.01	95.00				自有资金
79.40	95.00				自有资金
		<u>1,881,865.15</u>			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
湖南汉寿现代化生猪养殖产业园建设项目	59,714,538.62	项目停工
合计	<u>59,714,538.62</u>	

(十二) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业 经济林	畜牧养殖业 种猪	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,775,770.73	2,957,882,400.28	<u>2,959,658,171.01</u>
2. 本期增加金额		<u>2,354,156,413.72</u>	<u>2,354,156,413.72</u>
(1) 外购		354,137,992.09	<u>354,137,992.09</u>
(2) 自行培育		2,000,018,421.63	<u>2,000,018,421.63</u>
3. 本期减少金额		<u>3,771,688,546.68</u>	<u>3,771,688,546.68</u>
(1) 处置		3,771,688,546.68	<u>3,771,688,546.68</u>
4. 期末余额	<u>1,775,770.73</u>	<u>1,540,350,267.32</u>	<u>1,542,126,038.05</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	281,163.71	368,160,190.86	<u>368,441,354.57</u>
2. 本期增加金额	<u>192,375.17</u>	<u>544,073,002.64</u>	<u>544,265,377.81</u>
(1) 计提	192,375.17	544,073,002.64	<u>544,265,377.81</u>
3. 本期减少金额		<u>537,070,360.82</u>	<u>537,070,360.82</u>
(1) 处置		537,070,360.82	<u>537,070,360.82</u>
4. 期末余额	<u>473,538.88</u>	<u>375,162,832.68</u>	<u>375,636,371.56</u>
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			
1. 期末账面价值	<u>1,302,231.85</u>	<u>1,165,187,434.64</u>	<u>1,166,489,666.49</u>
2. 期初账面价值	<u>1,494,607.02</u>	<u>2,589,722,209.42</u>	<u>2,591,216,816.44</u>

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,416,930,767.01	708,380,755.94	12,711,302.17	541,784,935.23	<u>2,679,807,760.35</u>
2. 本期增加金额	<u>1,213,513,254.15</u>	<u>565,041,678.02</u>	<u>18,955,955.46</u>	<u>190,444,257.95</u>	<u>1,987,955,145.58</u>
(1) 购置	1,180,039,135.54	550,524,181.72	18,955,955.46	140,121,054.46	<u>1,889,640,327.18</u>
(2) 企业合并增	33,474,118.61	14,517,496.30		50,323,203.49	<u>98,314,818.40</u>

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	土地使用权	合计
加					
3. 本期减少金额	31,460,960.62	12,037,634.76	21,290,725.30	4,937,835.36	<u>69,727,156.04</u>
4. 期末余额	<u>2,598,983,060.54</u>	<u>1,261,384,799.20</u>	<u>10,376,532.33</u>	<u>727,291,357.82</u>	<u>4,598,035,749.89</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	245,426,670.71	124,273,033.25	1,459,152.01	71,913,544.10	<u>443,072,400.07</u>
2. 本期增加金额	<u>256,479,668.65</u>	<u>124,645,947.85</u>	<u>6,349,154.07</u>	<u>51,384,217.04</u>	<u>438,858,987.61</u>
(1) 计提	250,225,497.59	123,382,282.78	6,349,154.07	36,195,943.84	<u>416,152,878.28</u>
(2) 企业合并增加	6,254,171.06	1,263,665.07		15,188,273.20	<u>22,706,109.33</u>
加					
3. 本期减少金额	19,514,664.64	6,728,331.44	6,938,859.50	492,371.14	<u>33,674,226.72</u>
4. 期末余额	<u>482,391,674.72</u>	<u>242,190,649.66</u>	<u>869,446.58</u>	<u>122,805,390.00</u>	<u>848,257,160.96</u>
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					
1. 期末账面价值	<u>2,116,591,385.82</u>	<u>1,019,194,149.54</u>	<u>9,507,085.75</u>	<u>604,485,967.82</u>	<u>3,749,778,588.93</u>
2. 期初账面价值	<u>1,171,504,096.30</u>	<u>584,107,722.69</u>	<u>11,252,150.16</u>	<u>469,871,391.13</u>	<u>2,236,735,360.28</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	商标使用权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	101,544,648.85	17,343,536.87	57,765,892.35	1,010,600.00	3,032,500.00	<u>180,697,178.07</u>
2. 本期增加金额	<u>36,000,200.15</u>	<u>18,645,672.94</u>	<u>3,584.91</u>			<u>54,649,458.00</u>
(1) 购置	35,926,545.70	18,157,250.19	3,584.91			<u>54,087,380.80</u>
(2) 企业合并增加		488,274.99				<u>488,274.99</u>
(3) 外币折算影响	73,654.45	147.76				<u>73,802.21</u>
3. 本期减少金额	<u>105,014,375.75</u>	<u>5,263,438.17</u>	<u>53,794,500.00</u>		<u>3,032,500.00</u>	<u>167,104,813.92</u>
(1) 出售子公司	101,424,506.95	5,263,438.17	53,744,500.00		3,032,500.00	<u>163,464,945.12</u>
(2) 转入投资性房地产	3,089,868.80					<u>3,089,868.80</u>
(3) 处置	500,000.00		50,000.00			<u>550,000.00</u>
4. 期末余额	<u>32,530,473.25</u>	<u>30,725,771.64</u>	<u>3,974,977.26</u>	<u>1,010,600.00</u>		<u>68,241,822.15</u>

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	商标使用权	特许权	合计
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,493,816.36	7,866,470.09	37,731,209.19	1,010,600.00	625,270.83	<u>66,727,366.47</u>
2. 本期增加金额	<u>2,441,626.99</u>	<u>4,440,796.96</u>	<u>959,944.22</u>		<u>96,187.50</u>	<u>7,938,555.67</u>
(1) 计提	2,416,110.90	4,419,024.21	959,944.22		96,187.50	<u>7,891,266.83</u>
(2) 企业合并增加		21,624.99				<u>21,624.99</u>
(3) 外币折算影响	25,516.09	147.76				<u>25,663.85</u>
3. 本期减少金额	<u>18,832,220.87</u>	<u>1,106,752.35</u>	<u>35,033,471.30</u>		<u>721,458.33</u>	<u>55,693,902.85</u>
(1) 出售子公司	18,472,083.12	1,106,752.35	34,983,471.30		721,458.33	<u>55,283,765.10</u>
(2) 转入投资性房地产	313,641.01					<u>313,641.01</u>
(3) 处置	46,496.74		50,000.00			<u>96,496.74</u>
4. 期末余额	<u>3,103,222.48</u>	<u>11,200,514.70</u>	<u>3,657,682.11</u>	<u>1,010,600.00</u>		<u>18,972,019.29</u>
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						
1. 期末账面价值	<u>29,427,250.77</u>	<u>19,525,256.94</u>	<u>317,295.15</u>			<u>49,269,802.86</u>
2. 期初账面价值	<u>82,050,832.49</u>	<u>9,477,066.78</u>	<u>20,034,683.16</u>		<u>2,407,229.17</u>	<u>113,969,811.60</u>

(十五) 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 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
合并成都天邦形成	47,514,955.36		47,514,955.36	
合并艾格菲实业形成	26,346,687.17			26,346,687.17
合并四川汇邦形成	6,942,239.57		6,942,239.57	
合并青岛七好形成	5,206,632.50		5,206,632.50	
合并昔阳县新大象形成	3,328,073.79			3,328,073.79
合并武汉祥美形成	506,868.03			506,868.03
合并兴农发形成		375,020,802.73		375,020,802.73
<u>合计</u>	<u>89,845,456.42</u>	<u>375,020,802.73</u>	<u>59,663,827.43</u>	<u>405,202,431.72</u>

注：本期出售子公司导致合并成都天邦、合并四川汇邦、合并青岛七好形成商誉原值的减

少，本期收购子公司导致合并兴农发商誉原值增加。

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 计提	本期减少 处置	期末余额
合并成都天邦形成	2,375,747.77		2,375,747.77	
合并艾格菲实业形成	26,346,687.17			26,346,687.17
合并四川汇邦形成	6,942,239.57		6,942,239.57	
合并青岛七好形成				
合并昔阳县新大象形成		3,328,073.79		3,328,073.79
合并武汉祥美形成		506,868.03		506,868.03
合并兴农发形成		25,252,584.10		25,252,584.10
合计	35,664,674.51	29,087,525.92	9,317,987.34	55,434,213.09

注：（1）本期出售子公司导致合并成都天邦、合并四川汇邦、合并青岛七好形成商誉减值准备的减少；

（2）武汉祥美资产组2020年亏损27.16万元，2021年亏损1,016.34万元，公司预计武汉祥美2022年仍出现亏损。综合以上因素，公司认定对合并武汉祥美资产组的商誉存在减值，本期全额计提减值准备；

（3）昔阳新大象资产组2020年亏损152.09万元，2021年亏损27.91万，公司预计2022年仍出现亏损。综合以上因素，公司认定对合并昔阳新大象资产组的商誉存在减值，本期全额计提减值准备；

（4）期末，公司聘请坤元资产评估有限公司对合并兴农发形成的各资产组：浙江金帆、杭州萧山、常山金桥、宁海农发、衢州一海、桐乡洲泉农发、浙江嘉豪进行减值测试，并出具坤元评报[2022]277号评估报告。根据测试结果，合并兴农发形成的桐乡洲泉农发资产组存在减值，本期全额计提减值准备25,252,584.10元。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
349,768,218.63	合并兴农发形成	544,783,939.04	商誉所在的资产组生产的产 品存在活跃市场，可以带来独 立的现金流，可将其认定为一	否

个单独的资产组。

注：商誉账面价值及资产组账面价值，不包括已全额计提减值的桐乡洲泉农发资产组。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

合并兴农发形成的各资产组：浙江金帆、杭州萧山、常山金桥、宁海农发、衢州一海、浙江嘉豪的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流折现方法的主要假设：预计合并兴农发形成的资产组未来5年产能均维持在一定比例，永续期毛利率15.45%~24.77%，税前折现率10.59%，测算上述资产组的可收回金额。经预测上述资产组的合计可收回金额1,022,000,000.00元大于上述资产组账面价值544,783,939.04元及商誉账面价值349,768,218.63元的和，无需计提减值准备。

(十六) 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
房屋改造费	5,377,533.46	75,509,925.52	8,305,547.26	1,886,825.42	70,695,086.30
租赁费	2,885,383.56	17,543,382.15	653,488.20	18,054,667.32	1,720,610.19
维修费	5,841,551.07	4,871,144.59	2,829,743.42	627,938.02	7,255,014.22
融资费用	16,829,689.20		5,844,259.79		10,985,429.41
服务费	18,694,929.80	4,500,000.00	6,993,738.61		16,201,191.19
合计	<u>49,629,087.09</u>	<u>102,424,452.26</u>	<u>24,626,777.28</u>	<u>20,569,430.76</u>	<u>106,857,331.31</u>

注：其他减少金额为出售子公司导致。

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	3,539,899.61	764,506.16	13,045,596.98	2,234,057.63
可抵扣亏损	1,265,447.46	189,817.12	26,076,192.75	3,911,428.92

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
<u>合计</u>	<u>4,805,347.07</u>	<u>954,323.28</u>	<u>39,121,789.73</u>	<u>6,145,486.55</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产 评估增值			25,923,243.73	3,888,486.56
<u>合计</u>			<u>25,923,243.73</u>	<u>3,888,486.56</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	24,688,177.98	18,298,877.39
可抵扣亏损	374,195,202.93	261,544,362.45
<u>合计</u>	<u>398,883,380.91</u>	<u>279,843,239.84</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		12,685,670.75	
2022	19,970,273.04	20,355,066.98	
2023	51,772,508.36	55,789,012.26	
2024	46,049,184.85	54,448,609.57	
2025	109,386,599.56	118,266,002.89	
2026	147,016,637.12		
<u>合计</u>	<u>374,195,202.93</u>	<u>261,544,362.45</u>	

(十八) 其他非流动资产

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
代垫工程款				5,000,000.00		5,000,000.00

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
预付工程设备款	14,406,514.51		14,406,514.51	25,657,933.86		25,657,933.86
预付土地出让款	622,600.00		622,600.00	26,861,800.00		26,861,800.00
预付租金	10,584,480.00		10,584,480.00			
<u>合计</u>	<u>25,613,594.51</u>		<u>25,613,594.51</u>	<u>57,519,733.86</u>		<u>57,519,733.86</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	461,501,415.26	85,101,444.44
抵押借款		2,249,086.31
保证借款	1,816,699,458.34	1,255,451,645.82
质押借款	301,645,885.29	
抵押及保证借款	2,493,863.03	
<u>合计</u>	<u>2,582,340,621.92</u>	<u>1,342,802,176.57</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	200,000,000.00	
银行承兑汇票	98,756,287.32	96,364,492.87
<u>合计</u>	<u>298,756,287.32</u>	<u>96,364,492.87</u>

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,734,281,466.52	932,402,646.84
<u>合计</u>	<u>1,734,281,466.52</u>	<u>932,402,646.84</u>

(二十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租赁款	526,985.88	527,323.92
<u>合计</u>	<u>526,985.88</u>	<u>527,323.92</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	36,979,013.29	303,997,023.98
<u>合计</u>	<u>36,979,013.29</u>	<u>303,997,023.98</u>

(二十四) 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	210,415,585.96	1,522,766,663.38	1,537,856,709.56	195,325,539.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债		182,166,662.75	181,377,865.53	788,797.22
三、辞退福利		2,623,339.32	2,623,339.32	
<u>合计</u>	<u>210,415,585.96</u>	<u>1,707,556,665.45</u>	<u>1,721,857,914.41</u>	<u>196,114,337.00</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	209,482,336.05	1,309,930,478.78	1,326,116,694.99	193,296,119.84
二、职工福利费	314,001.02	103,052,588.82	103,104,970.88	261,618.96
三、社会保险费	<u>67,115.67</u>	<u>58,573,376.57</u>	<u>57,973,174.51</u>	<u>667,317.73</u>
其中：医疗保险费	61,536.18	52,363,003.64	51,784,741.10	639,798.72
工伤保险费		2,929,393.20	2,908,793.86	20,599.34
生育保险费	5,579.49	3,280,979.73	3,279,639.55	6,919.67
四、住房公积金	55,404.12	49,565,248.14	49,377,753.90	242,898.36
五、工会经费和职工教育经费	496,729.10	1,644,971.07	1,284,115.28	857,584.89
<u>合计</u>	<u>210,415,585.96</u>	<u>1,522,766,663.38</u>	<u>1,537,856,709.56</u>	<u>195,325,539.78</u>

3. 设定提存计划列示

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		176,904,003.49	176,140,598.16	763,405.33
2. 失业保险费		5,262,659.26	5,237,267.37	25,391.89
<u>合计</u>		<u>182,166,662.75</u>	<u>181,377,865.53</u>	<u>788,797.22</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	2,623,339.32	
<u>合计</u>	<u>2,623,339.32</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	60,211,779.81	7,292,320.03
2. 增值税	2,671,861.67	8,239,417.80
3. 地方教育费附加	14,018.24	64,011.04
4. 残疾人保障金	21,164.05	18,674.16
5. 环保税	70,130.81	155,705.53
6. 土地使用税	748,060.41	1,710,518.10
7. 房产税	744,018.31	1,570,697.16
8. 城市维护建设税	38,247.56	180,119.29
9. 教育费附加	24,453.97	98,464.01
10. 印花税	2,712,174.25	1,874,211.23
11. 代扣代缴个人所得税	5,250,727.92	2,062,105.45
12. 水利基金	388,835.46	259,432.52
<u>合计</u>	<u>72,895,472.46</u>	<u>23,525,676.32</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		4,000,000.00
其他应付款	3,998,561,213.49	1,869,616,645.62
<u>合计</u>	<u>3,998,561,213.49</u>	<u>1,873,616,645.62</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利—菏泽城建工程发展集团有限公司		121,424.00
应付股利—山东丝路东方光伏农业发展有限公司		3,878,576.00
<u>合计</u>		<u>4,000,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
销售返利		3,106,150.80
工程设备款	1,520,446,815.06	351,878,207.45
运输装卸费		16,570,785.45
保证金押金	1,148,870,707.90	896,478,557.30
拆借本金及利息	668,665,513.86	
股权转让款	456,395,545.00	516,840,543.18
其他往来	204,182,631.67	84,742,401.44
<u>合计</u>	<u>3,998,561,213.49</u>	<u>1,869,616,645.62</u>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	304,801,512.15	223,278,315.63
1年内到期的长期应付职工薪酬	48,581,836.60	31,785,688.73
1年内到期的长期借款	254,670,546.32	
1年内到期的租赁负债	372,148,483.09	430,981,899.41
<u>合计</u>	<u>980,202,378.16</u>	<u>686,045,903.77</u>

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

类银行贷款业务		20,000,000.00
待转销项税	1,069,835.69	1,903,938.49
<u>合计</u>	<u>1,069,835.69</u>	<u>21,903,938.49</u>

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		4,463,025.40	
信用借款	250,500,000.00		3.90%
保证借款	794,166,589.97	342,298,700.51	3.90%-5.05%
质押及保证借款	321,900,000.00	446,900,000.00	4.00%-5.15%
<u>合计</u>	<u>1,366,566,589.97</u>	<u>793,661,725.91</u>	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,464,593,681.42	2,550,285,897.68
减：未确认融资费用	1,069,562,740.04	553,481,819.34
重分类至一年内到期的非流动负债	372,148,483.09	430,981,899.41
<u>合计</u>	<u>3,022,882,458.29</u>	<u>1,565,822,178.93</u>

(三十一) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	389,426,797.13	459,780,167.57
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>389,426,797.13</u>	<u>459,780,167.57</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

售后融资租赁款	389,426,797.13	459,780,167.57
融资租入应付款		
<u>合计</u>	<u>389,426,797.13</u>	<u>459,780,167.57</u>

注：长期应付款原值 405,976,365.73 元，未确认融资费用 16,549,568.60 元。

(三十二) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
利润分享计划		117,568,928.72
<u>合计</u>		<u>117,568,928.72</u>

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
债务担保	46,839,289.92		连带责任担保及未决诉讼，预计赔偿款
<u>合计</u>	<u>46,839,289.92</u>		

注：子公司兴农发为上虞农发与中国农业发展银行绍兴市上虞支行（简称“农发上虞支行”）2020年11月3日签订的《固定资产借款合同》借款金额7,500.00万元项下的4,125.00万元债务提供连带责任保证担保。现由于上虞农发违反借款合同约定，农发上虞支行宣布提前收回贷款。并于2022年3月26日向兴农发发出《履行担保责任通知书》，要求兴农发根据《保证合同》约定履行担保责任或督促上虞农发履行还款义务。

上虞农发于2021年11月2日已偿还100.00万元，期末公司根据保证合同规定及上虞农发未支付的债务，估计4,070.00万元的预计负债。

(三十四) 递延收益

递延收益情况

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	28,349,960.15	31,265,780.00	6,569,183.94	53,046,556.21	与资产相关、与收益相关
<u>合计</u>	<u>28,349,960.15</u>	<u>31,265,780.00</u>	<u>6,569,183.94</u>	<u>53,046,556.21</u>	

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 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
宣城汉世伟标准化规模 养殖场建设项目	2,193,005.77			153,838.44		2,039,167.33	与资产相关
百万头美味猪现代养殖 产业化项目补助	465,000.36			29,999.88		435,000.48	与资产相关
锅炉煤改气项目补贴	51,536.00			8,244.00	43,292.00		与资产相关
盱眙农资委2017年农业 产业发展引导资金	3,173,503.20			196,299.24		2,977,203.96	与资产相关
安徽省和县种猪养殖数 字农业建设试点项目	7,999,333.33			1,845,999.96		6,153,333.37	与资产相关
东营市垦利区永安镇营 林项目	2,147,109.87			296,153.04		1,850,956.83	与收益相关
阜南县政府补助冷库安 装款	228,000.00			12,000.00		216,000.00	与资产相关
技术改造设备补贴	899,644.46			93,066.66	806,577.80		与资产相关
生猪稳产保供奖补资金 项目	8,777,783.54			2,581,096.08		6,196,687.46	与资产相关
2019年中央农业生产救 灾补助资金	134,640.00			29,919.96		104,720.04	与资产相关
宝应县财政局环保设备 政府补助	280,188.60			33,962.40		246,226.20	与资产相关
鄞城生猪规模化养殖场 建设补助项目	1,983,193.28					1,983,193.28	与资产相关
泰安政府补贴超声水表 款	17,021.74			4,539.12		12,482.62	与资产相关
城乡冷链和国家物流枢 纽建设项目投资款		20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
山东鄞城汉世伟现代化 生猪生态养殖农业产业 化项目		1,446,000.00		160,666.64		1,285,333.36	与资产相关
稳定生猪生产-两辆自 卸汽车		260,000.00		28,888.88		231,111.12	与资产相关
盱眙政府黄花塘猪场完 善动物防疫设施项目		960,000.00		91,826.13		868,173.87	与资产相关
盱眙县马坝镇财政资产 管理局		2,806,000.00		52,943.40		2,753,056.60	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
政府技改补贴		2,472,100.00		43,561.24		2,428,538.76	与资产相关
省级龙头企业新建、改 扩建项目补贴		1,230,000.00		48,669.06		1,181,330.94	与资产相关
凤阳县2020年生猪良种 补贴项目		91,680.00		7,640.01		84,039.99	与资产相关
收到叶集-头部企业招 商引资项目奖补		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	28,349,960.15	31,265,780.00		5,719,314.14	849,869.80	53,046,556.21	

其他说明：其他减少金额为出售子公司导致。

(三十五) 股本（万元）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	44,110.44			8,611.17	-22,565.24	-13,954.07	30,156.37
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	5,523.70				-5,523.70	-5,523.70	
3. 其他内资持股	38,586.74			8,611.17	-17,041.54	-8,430.37	30,156.37
其中：境内法人持股	9,884.39				-9,884.39	-9,884.39	
境内自然人持股	28,702.35			8,611.17	-7,157.15	1,454.02	30,156.37
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	87,260.46			43,937.19	22,565.24	66,502.43	153,762.89
1. 人民币普通股	87,260.46			43,937.19	22,565.24	66,502.43	153,762.89
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	131,370.90			52,548.36		52,548.36	183,919.26

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,455,801,228.68	17,362,288.17	525,483,607.00	2,947,679,909.85
其他资本公积	433,677,759.71			433,677,759.71
<u>合计</u>	<u>3,889,478,988.39</u>	<u>17,362,288.17</u>	<u>525,483,607.00</u>	<u>3,381,357,669.56</u>

注：股本溢价变动原因：1. 2021年5月11日公司召开2020年股东大会，审议通过增加股本525,483,607.00元，由资本公积转增股本，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2021]16910号验资报告。

2. 本期收购湖州吴兴、建德农发少数股东股权，支付对价与可辨认净资产公允价值份额之间差额，合计调整股本溢价-525,175.50元。

3. 本期处置安徽天邦、天邦技术少数股东股权，处置对价与可辨认净资产公允价值份额之间差额，合计调整股本溢价17,887,463.67元。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
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	-1,454,313.78	1,912,024.77		
2. 外币财务报表折算差额	-13,640,579.44	344,471.81	9,345,563.73	
<u>合计</u>	<u>-15,094,893.22</u>	<u>2,256,496.58</u>	<u>9,345,563.73</u>	

接上表：

项目	本期发生金额		期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
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		1,912,024.77	457,710.99
		11,410,143.47	-3,684,749.75

项目	本期发生金额		期末余额	
	减：所得税费用	税后归属于母 公司		税后归属于少数股东
2. 外币财务报表折算差额		9,498,118.70	191,916.84	-4,142,460.74
<u>合计</u>		<u>11,410,143.47</u>	<u>191,916.84</u>	<u>-3,684,749.75</u>

(三十八) 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	257,569,626.77	46,818,347.50		304,387,974.27
任意盈余公积				
<u>合计</u>	<u>257,569,626.77</u>	<u>46,818,347.50</u>		<u>304,387,974.27</u>

注：按照母公司2021年度净利润补亏后的10%提取法定盈余公积

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,335,545,406.14	278,402,242.54
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-109,252,543.05	
调整后期初未分配利润	<u>3,226,292,863.09</u>	<u>278,402,242.54</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,461,798,357.13	3,244,986,853.52
减：提取法定盈余公积	46,818,347.50	187,843,689.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	788,225,411.40	
转作股本的普通股股利		
其他	2,335,547.65	
期末未分配利润	<u>-2,068,213,705.29</u>	<u>3,335,545,406.14</u>

注：（1）调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-109,252,543.05元。

（2）其他项目：本期新增少数股东，根据增资协议按比例享有增资前的未分配利润。

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,495,746,240.53	12,364,465,178.86	10,752,506,485.40	6,209,671,712.23
其他业务	10,884,541.40	7,525,141.82	11,642,078.24	9,667,856.44
合计	10,506,630,781.93	12,371,990,320.68	10,764,148,563.64	6,219,339,568.67

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	饲料分部	养殖分部	食品分部
商品类型			
销售商品	1,432,680,389.36	6,349,741,310.58	2,656,595,015.06
提供劳务			
按经营地区分类			
国内	1,349,004,650.48	6,349,741,310.58	2,656,595,015.06
国外	83,675,738.88		

接上表：

合同分类	动物疫苗分部	工程分部	管理总部
商品类型			
销售商品	43,836,137.40		
提供劳务		23,777,929.53	
按经营地区分类			
国内	43,836,137.40	23,777,929.53	
国外			

3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为36,979,013.29元

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	511,428.85	691,335.78

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	252,680.55	346,751.68
地方教育费附加	168,453.70	199,040.12
水利建设基金	4,638,528.65	1,365,093.07
房产税	2,497,575.93	3,248,946.98
土地使用税	3,561,706.27	3,289,226.14
车船使用税	24,791.10	17,668.35
印花税	8,052,326.93	6,717,862.49
环保税	665,962.27	646,011.70
合计	<u>20,373,454.25</u>	<u>16,521,936.31</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,362,209.07	64,945,586.83
差旅费	15,079,182.95	10,719,856.31
广告宣传费	3,340,028.53	2,254,536.52
交际应酬费	1,816,115.69	2,717,887.21
办公费	411,212.60	345,350.89
其他	17,414,982.87	29,179,523.11
合计	<u>100,423,731.71</u>	<u>110,162,740.87</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	643,098,202.81	499,926,485.92
固定资产折旧	111,373,950.58	24,586,373.86
交际应酬费	16,897,594.87	20,156,134.42
差旅费	62,858,926.42	32,207,224.23
无形资产摊销	7,321,316.39	7,995,854.78
中介机构费用	34,429,556.34	17,873,768.15
办公费	15,857,565.03	8,699,539.18
租赁费	12,663,129.34	41,979,321.60
托管费	37,374,561.36	28,289,714.81
物料消耗	99,266,551.83	31,216,914.25
使用权资产折旧摊销	112,840,934.28	
检测费	20,452,321.33	6,752,963.47
低值易耗品摊销	18,755,686.26	6,463,127.57

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	21,684,904.30	5,284,373.52
其他	47,909,496.67	36,702,065.45
<u>合计</u>	<u>1,262,784,697.81</u>	<u>768,133,861.21</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、人员人工费用小计	22,514,408.54	26,831,777.28
二、直接投入费用小计	55,309,568.04	56,716,599.35
三、折旧费用小计	4,201,163.89	13,763,804.92
四、无形资产摊销小计	371,211.07	1,345,524.15
五、新产品设计费等小计	65,000.00	414,000.00
六、其他相关费用	1,536,589.98	3,015,517.32
七、委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	2,681,715.69	6,222,982.00
<u>合计</u>	<u>86,679,657.21</u>	<u>108,310,205.02</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,301,150.24	153,946,719.57
减：利息收入	30,061,220.04	19,292,122.20
汇兑损失	8,183.61	14,899.61
减：汇兑收益	141,932.25	21,687.30
银行手续费	18,768,750.06	13,083,028.29
<u>合计</u>	<u>351,874,931.62</u>	<u>147,730,837.97</u>

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	48,753,896.84	28,323,706.27
<u>合计</u>	<u>48,753,896.84</u>	<u>28,323,706.27</u>

注：“其他收益”发生额明细，详见“六、（五十九）政府补助”。

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,976,448.72	-42,697,091.56

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	762,858,183.32	
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	341,181.00	3,820,718.03
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	6,332,507.45	741,111.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	119,600.19	
<u>合计</u>	<u>730,675,023.24</u>	<u>-38,135,262.42</u>

(四十八) 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	-21,653,096.64	-10,875,855.16
其他应收款坏账损失	-23,210,825.80	-20,265,130.19
<u>合计</u>	<u>-44,863,922.44</u>	<u>-31,140,985.35</u>

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-1,060,614,251.78	-2,277,596.78
二、固定资产减值损失		-2,232,371.70
三、在建工程减值损失	-59,714,538.62	
四、商誉减值损失	-29,087,525.92	
<u>合计</u>	<u>-1,149,416,316.32</u>	<u>-4,509,968.48</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	146,521.57	-334,909.34
使用权资产处置收益	318,200.85	
在建工程处置收益	3,400,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,864,722.42</u>	<u>-334,909.34</u>

(五十一) 营业外收入

1. 分类列示

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
保险赔偿收入	48,362,301.44	25,190,425.34	48,362,301.44
其他	10,403,346.95	5,622,846.13	10,403,346.95
<u>合计</u>	<u>58,765,648.39</u>	<u>30,813,271.47</u>	<u>58,765,648.39</u>

(五十二) 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
资产报废、毁损损失	296,464,747.75	114,216,934.18	296,464,747.75
捐赠支出	1,103,276.20	5,001,738.14	1,103,276.20
其他	61,348,353.21	7,816,690.21	61,348,353.21
<u>合计</u>	<u>358,916,377.16</u>	<u>127,035,362.53</u>	<u>358,916,377.16</u>

(五十三) 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	77,484,216.82	8,651,706.90
递延所得税费用	-3,212,146.07	-2,494,291.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,398,633,336.38	3,251,929,903.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,099,658,334.10	487,789,485.48
子公司适用不同税率的影响	1,254,063,203.39	-481,249,306.62
调整以前期间所得税的影响	-18,794,482.93	-2,205,717.16
非应税收入的影响	-81,647,713.01	-42,272.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,445.69	484,874.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	36,702,598.77	12,340,778.71
税法规定的额外可扣除项目	-16,659,647.06	-10,960,427.13
所得税费用合计	<u>74,272,070.75</u>	<u>6,157,415.23</u>

(五十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

(五十五) 现金流量表项目注释

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	74,300,362.70	39,039,018.37
银行存款利息	30,061,220.04	19,179,521.81
往来款	1,472,177,972.64	1,162,270,911.38
<u>合计</u>	<u>1,576,539,555.38</u>	<u>1,220,489,451.56</u>

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
差旅费	77,938,109.37	42,927,080.54
交际应酬费	18,876,426.48	22,874,021.63
中介机构费	34,429,556.34	17,873,768.15
办公费	16,268,777.63	8,699,539.18
广告宣传费	3,340,028.53	4,972,423.73
往来款	1,338,464,440.40	973,343,015.22
托管费	37,374,561.36	28,289,714.81
其他	135,475,540.42	460,905,003.78
<u>合计</u>	<u>1,662,167,440.53</u>	<u>1,559,884,567.04</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

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
股权收购款		22,000,000.00
<u>合计</u>		<u>22,000,000.00</u>

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
售后融资租赁款	186,000,000.00	237,442,750.00
类银行贷款业务		20,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	332,657,868.07	
非金融机构融资款	657,100,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,175,757,868.07</u>	<u>257,442,750.00</u>

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
融资租赁款	1,229,528,604.47	236,550,705.44
购买少数股东权益	8,000,000.00	
保证金	34,988,000.00	30,000,000.00
类银行贷款业务	20,000,000.00	120,000,000.00
非公开发行费用		1,480,000.00
股权转让款	510,407,715.30	
<u>合计</u>	<u>1,802,924,319.77</u>	<u>388,030,705.44</u>

(五十六) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,472,905,407.13	3,245,772,487.98
加：资产减值准备	1,149,416,316.32	4,509,968.48
信用减值损失	44,863,922.44	31,140,985.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	1,058,204,961.34	672,680,604.42
使用权资产摊销	416,152,878.28	
无形资产摊销	7,891,266.83	9,395,040.06
长期待摊费用摊销	24,626,777.28	75,047,163.85
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）	-3,864,722.42	334,909.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	296,464,747.75	108,291,732.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	363,152,191.62	153,939,931.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-730,675,023.24	38,135,262.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,212,146.07	-1,917,225.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,888,486.56	-577,065.95

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）	209,985,281.00	-810,002,896.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-223,654,195.24	-504,000,962.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,311,734,167.61	1,430,331,574.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-555,707,470.19</u>	<u>4,453,081,509.46</u>

二、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 72,665,405.00 161,255,406.99

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,649,178,692.32	1,920,164,687.11
减：现金的期初余额	1,920,164,687.11	734,506,800.07
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	<u>-270,985,994.79</u>	<u>1,185,657,887.04</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	<u>182,898,909.38</u>
其中：浙江兴农发牧业股份有限公司	182,898,909.38
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>84,987,989.11</u>
其中：浙江兴农发牧业股份有限公司	84,987,989.11
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	<u>510,407,715.30</u>
其中：鄂城丝路东方光伏农业有限公司	416,767,715.30
杭州萧山江南养殖有限公司	56,000,000.00
常山县金桥生态农业园有限公司	37,640,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>608,318,635.57</u>

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>1,636,516,750.00</u>
其中：越南天邦饲料有限公司	28,754,607.00
青岛七好生物科技有限公司	76,369,224.71
宁波天邦生物技术有限公司	18,340,900.00

项目	金额
宁波天邦饲料科技有限公司	941,052,018.29
南宁艾格菲饲料有限公司	29,000,000.00
湖北天邦饲料有限公司	4,400,000.00
蚌埠天邦饲料科技有限公司	2,800,000.00
东营天邦饲料科技有限公司	10,600,000.00
盐城天邦饲料科技有限公司	61,200,000.00
成都天邦生物制品有限公司	414,000,000.00
南京史纪生物科技有限公司	50,000,000.00
四川汇邦环保科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>155,715,205.42</u>
其中：越南天邦饲料有限公司	11,159,459.99
青岛七好生物科技有限公司	722.73
宁波天邦生物技术有限公司	257,127.57
宁波天邦饲料科技有限公司	925,512.67
南宁艾格菲饲料有限公司	17,438.94
湖北天邦饲料有限公司	120,120.43
蚌埠天邦饲料科技有限公司	
东营天邦饲料科技有限公司	183,135.00
盐城天邦饲料科技有限公司	134,579.05
成都天邦生物制品有限公司	88,521,852.64
南京史纪生物科技有限公司	49,760,137.39
四川汇邦环保科技有限公司	4,635,119.01
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>1,480,801,544.58</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,649,178,692.32</u>	<u>1,920,164,687.11</u>
其中：库存现金	1,500.00	7,706.76
可随时用于支付的银行存款	1,536,886,246.70	1,920,156,980.35
可随时用于支付的其他货币资金	112,290,945.62	
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		

项目	期末余额	期初余额
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	<u>1,649,178,692.32</u>	<u>1,920,164,687.11</u>
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		

(五十七) 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	221,628,800.15	质押、冻结、担保等
存货	2,493,863.03	抵押
<u>合计</u>	<u>224,122,663.18</u>	

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	863,860.45		1,883,045.46
其中：美元	211,718.60	6.3757	1,349,854.28
港币	652,141.85	0.8176	533,191.18
其他应收款	2,676,216.07		2,188,074.26
其中：美元			
港币	2,676,216.07	0.8176	2,188,074.26
短期借款	81,018,697.79		516,550,911.50
其中：美元	81,018,697.79	6.3757	516,550,911.50
港币			
其他应付款	386,263,161.80		315,808,761.09
其中：美元			
港币	386,263,161.80	0.8176	315,808,761.09

(五十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	672,648.72	其他收益	672,648.72

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	613,431.49	其他收益	613,431.49
技术改造设备补贴	1,116,800.00	递延收益、其他收益	93,066.66
城乡冷链和国家物流枢纽建设项目投资款	20,000,000.00	递延收益	
2020年省高企培育库奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
山东鄞城汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目	1,446,000.00	递延收益、其他收益	160,666.64
以工代训补贴	3,426,500.00	其他收益	3,426,500.00
2019年中央农业生产救灾补助资金	149,600.00	递延收益、其他收益	29,919.96
2018年生猪调出大县奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
“菜篮子”工程项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业吸纳“就业卷”持卷人员补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
锅炉煤改气项目补贴	110,000.00	递延收益、其他收益	8,244.00
清洁能源补助资金	202,000.00	其他收益	202,000.00
2019年激励企业加大研发奖补	9,000.00	其他收益	9,000.00
南宁市劳动就业服务管理中心款	140,039.25	其他收益	140,039.25
自贸区奖励款	10,000.00	其他收益	10,000.00
高校毕业生就业补贴款	11,622.00	其他收益	11,622.00
东营市垦利区永安镇营林项目	1,211,672.00	递延收益、其他收益	296,153.04
稳定生猪生产-两辆自卸汽车	260,000.00	递延收益、其他收益	28,888.88
生猪稳产保供奖补资金项目	10,287,600.00	递延收益、其他收益	2,581,096.08
泰安政府补贴超声波表款	17,400.00	递延收益、其他收益	4,539.12
财政管理中心产业强镇示范建设资金	965,001.00	其他收益	965,001.00
中套现代化生猪养殖产业化项目	450,000.00	其他收益	450,000.00
盱眙农资委2017年农业产业发展引导资金	4,000,000.00	递延收益、其他收益	196,299.24
盱眙政府黄花塘猪场完善动物防疫设施项目	960,000.00	递延收益、其他收益	91,826.13
盱眙县马坝镇财政资产管理局	2,806,000.00	递延收益、其他收益	52,943.40
猪只无害化处理	1,676,521.60	其他收益	1,676,521.60
稳定生猪生产	2,110,865.00	其他收益	2,110,865.00
宝应县财政局环保设备政府补助	300,000.00	递延收益、其他收益	33,962.40
宝应县财政局农业发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稻谷补贴款	11,400.00	其他收益	11,400.00
政府技改补贴	2,472,100.00	递延收益、其他收益	43,561.24
阜南县政府补助冷库安装款	240,000.00	递延收益、其他收益	12,000.00
社保返还	32,899.28	其他收益	32,899.28
促进发展现代农业发展扶持奖	300,000.00	其他收益	300,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农业产业政策奖励	247,500.00	其他收益	247,500.00
宣城汉世伟标准化规模养殖场建设项目	3,000,000.00	递延收益、其他收益	153,838.44
省级龙头企业新建、改扩建项目补贴	1,230,000.00	递延收益、其他收益	48,669.06
残保金返还	1,475.00	其他收益	1,475.00
百万头美味猪现代养殖产业化项目补助	600,000.00	递延收益、其他收益	29,999.88
凤阳县2020年生猪良种补贴项目	91,680.00	递延收益、其他收益	7,640.01
中小微企业就业补助	124,153.10	其他收益	124,153.10
怀远县农业农村局一场一策养殖场改造奖补	26,250.00	其他收益	26,250.00
企业新录用人员岗前培训补贴	163,200.00	其他收益	163,200.00
安徽省和县种猪养殖数字农业建设试点项目	9,230,000.00	递延收益、其他收益	1,845,999.96
和县组织部20年省级奖补资金企业引进人才奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
驿马科技资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
龙马人才奖补资金	198,000.00	其他收益	198,000.00
2021年农林产业发展项目补助	674,467.00	其他收益	674,467.00
人力资源和社保保障局博士后补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
企业培育奖励扶持资金	72,700.00	其他收益	72,700.00
新型农业经营主体贷款贴息	825,125.00	其他收益	825,125.00
代扣代缴增值税手续费返还	548.02	其他收益	548.02
“凤凰行动”宁波计划专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
科技创新中心过程性绩效考评补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局扶持资金	63,000.00	其他收益	63,000.00
职业技能培训补贴	133,200.00	其他收益	133,200.00
知识产权局专利专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
横县调查队调查养殖户调查补贴	600.00	其他收益	600.00
贵港市覃塘区汉世伟现代化生猪生态养殖农业产业化项目	30,000.00	其他收益	30,000.00
生猪良种补贴	853,276.00	其他收益	853,276.00
生猪活体储备补贴	750,000.00	其他收益	750,000.00
保种补贴	1,831,725.00	其他收益	1,831,725.00
农业农村局生猪调出奖励资金	766,042.00	其他收益	766,042.00
2019年第二批中央农财补助	3,582,200.00	其他收益	3,582,200.00
动物疫病采样监测补助	2,250.00	其他收益	2,250.00
农业农村局生猪循环核心示范区补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
东营市垦利区永安镇现代化生猪养殖产业化项目补贴	3,444.00	其他收益	3,444.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业社保补贴	12,464.60	其他收益	12,464.60
产业强镇示范建设	20,000.00	其他收益	20,000.00
一次性岗位开发补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
能繁母猪补助	568,000.00	其他收益	568,000.00
畜牧业中央救灾资金	198,400.00	其他收益	198,400.00
先打后补免疫补助	1,949,141.20	其他收益	1,949,141.20
资源化利用奖补资金	1,188,367.90	其他收益	1,188,367.90
企业增幅奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
姜堰区农业农村局（本级）农产品质量安全追溯奖补	2,000.00	其他收益	2,000.00
三河循环农业园项目	65,057.04	其他收益	65,057.04
生猪增产保供奖励	6,784,184.50	其他收益	6,784,184.50
特色畜禽养殖标准化示范项目补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年新冠期间保障农产品供应政策补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 省财政展示展销项	3,000.00	其他收益	3,000.00
检疫检测补贴	4,560.00	其他收益	4,560.00
萧山区农产品质量安全补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新产品奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
和县科技局-省支持企业加大研发投入补助资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
和县市场监督管理局-2019 年市知识产权资助奖	75,000.00	其他收益	75,000.00
2020 年知识产权奖励金	65,000.00	其他收益	65,000.00
和县科技局-2020 年市级科技奖	165,000.00	其他收益	165,000.00
购农产品经费补助	2,250.00	其他收益	2,250.00
强制免疫补贴	296,074.00	其他收益	296,074.00
收莱西市财政局拨付 2020 年青岛市互联网工业“555”认定自动化生产线项目补助	296,400.00	其他收益	296,400.00
收莱西市财政局拨付 2019 年研发投入奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
农行支行收 2020 年基层农技推广体系改革与建设补助项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
农行支行收 2020 年“双招双引”专精特新 5 万、企业技术中心 30 万	350,000.00	其他收益	350,000.00
养殖产业道路工程款	330,000.00	其他收益	330,000.00
南京市浦口区发展和改总部企业政策项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
重大动物疫病防控资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
杭州市万头以上猪场“以奖代补”项目补助	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
吴兴区财政局补贴收入	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府激励金、奖励金	502,600.00	其他收益	502,600.00
知识产权补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到叶集-头部企业招商引资项目奖补	2,000,000.00	递延收益	
鄞城生猪规模化养殖场建设补助项目	1,983,193.28	递延收益	
合计	106,546,627.98		48,753,896.84

七、合并范围的变更

(一) 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

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
浙江兴农发牧业股份有限公司	2021年5月31日	318,352,954.37	61.00	购买

接上表：

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
2021年5月31日	控制权转移	388,487,821.04	-270,960,063.99

注：浙江兴农发牧业股份有限公司（简称“兴农发”）以前作为公司联营企业核算，本期购买兴农发61%股权，购买后直接持有兴农发99%股权，达到控制。对兴农发分步实现的非同一控制下企业合并的相关信息详见“七、（一）、4”。

2. 合并成本及商誉

项目	浙江兴农发牧业股份有限公司
合并成本	
其中：现金	318,352,954.37
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	193,800,000.00
合并成本合计	512,152,954.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	137,132,151.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	375,020,802.73

注：合并成本公允价值的确定方法：评估报告。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	浙江兴农发牧业股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

浙江兴农发牧业股份有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	10,686,858.09	10,686,858.09
应收及预付款项	396,710,043.89	390,706,643.37
存货	3,318,786.11	9,334,878.55
长期股权投资	362,047,030.95	593,131,500.00
固定资产	2,730,780.00	2,418,053.57
使用权资产	1,393,092.10	1,393,092.10
无形资产	466,650.00	445,025.01
长期待摊费用	184,358.24	184,358.24
负债：		
借款	318,608,917.28	318,608,917.28
应付款项	316,721,816.21	316,721,816.21
应付职工薪酬	3,772,403.35	3,772,403.35
应交税费	-82,862.35	-82,862.35
净资产	138,517,324.89	369,280,134.44
减：少数股东权益	1,385,173.25	3,692,801.34
取得的净资产	137,132,151.64	365,587,333.10

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

本公司存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江兴农发牧业股份有限公司	92,294,562.24	193,800,000.00	101,505,437.76	评估报告	

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合并 财务报表层面享有该子公司净资 产份额的差额
南宁艾格菲饲料有限公司	29,000,000.00	51.00	出售	2021年10月11日	通过反垄断 审查	10,898,653.16
湖北天邦饲料有限公司	4,400,000.00	51.00	出售	2021年10月11日	通过反垄断 审查	1,250,246.13
蚌埠天邦饲料科技有限公司	2,800,000.00	51.00	出售	2021年10月11日	通过反垄断 审查	5,536,996.55
东营天邦饲料科技有限公司	10,600,000.00	51.00	出售	2021年10月11日	通过反垄断 审查	2,555,536.89
盐城天邦饲料科技有限公司	61,200,000.00	51.00	出售	2021年10月11日	通过反垄断 审查	42,357,885.43
越南天邦饲料有限公司	44,237,857.00	65.00	出售	2021年9月29日	通过反垄断 审查	17,645,194.09
青岛七好生物科技有限公司	76,369,224.71	100.00	出售	2021年9月29日	通过反垄断 审查	15,358,837.40
成都天邦生物制品有限公司	460,000,000.00	100.00	出售	2021年3月31日	股东大会决 议	178,507,923.98
南京史纪生物科技有限公司	50,000,000.00	100.00	出售	2021年3月31日	股东大会决 议	-1,647.38
宁波天邦生物技术有限公司	18,340,900.00	100.00	出售	2021年9月29日	通过反垄断 审查	6,423,664.29
宁波天邦饲料科技有限公司	941,052,018.29	100.00	出售	2021年9月29日	通过反垄断 审查	399,601,462.45
四川汇邦环保科技有限公司	4,400,000.00	51.00	出售	2021年12月31日	转让控制权	-934,900.23

接上表:

丧失控制权之日 剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
49.00	24,162,670.82	27,544,547.20	3,381,876.38	评估报告	
49.00	4,104,066.52	4,195,454.83	91,388.31	评估报告	
49.00	3,729.78	2,744,608.34	2,740,878.56	评估报告	
49.00	8,963,819.29	10,249,045.65	1,285,226.36	评估报告	
49.00	48,404,089.29	58,822,533.69	10,418,444.40	评估报告	

-3,073,181.82

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 2021年2月，经公司会议决议，审议通过了设立潜山市汉世伟食品有限公司决议。

2. 2021年3月，经公司会议决议，审议通过了设立宁波拾分味道食品有限公司、滨州汉世伟食品有限公司、蒙阴汉世伟食品有限公司、巨鹿县汉世伟食品有限公司决议。

3. 2021年3月3日，经公司第七届董事会第三十一次会议，审议通过了设立广东天邦私募基金管理有限公司的决议。

4. 2021年4月，经公司会议决议，审议通过了黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司决议。

5. 2021年5月，经公司会议决议，审议通过了设立安徽拾分味道食品有限公司、无锡拾分味道食品有限公司、明光天邦猪业育种有限公司决议。

6. 2021年7月19日，经公司第七届董事会第三十八次会议，审议通过了参与设立安徽国元天邦股权投资基金有限公司的议案，注册资本100,000.00万元，子公司汉世伟食品集团有限公司认缴出资60,000.00万元。

7. 2021年9月，经公司会议决议，审议通过了宁波天邦供应链有限公司决议。

8. 2021年11月，经公司会议决议，审议通过了设立杭州拾分味道食品销售有限公司决议。

9. 2021年4月21日，子公司东至汉世伟食品有限公司在东至县市场监督管理局完成注销，至此不再纳入合并范围。

10. 2021年5月1日，子公司昔阳县新大象农牧有限公司在昔阳县市场监督管理局完成注销，至此不再纳入合并范围。

11. 2021年12月14日，子公司全州县汉世伟食品有限公司在全州县市场监督管理局完成注销，至此不再纳入合并范围。

12. 2021年8月，公司无法获取绍兴市上虞农发牧业有限公司（简称“上虞农发”）完整的财务资料，无法掌握上虞农发完整经营情况、资产状况及潜在风险等信息，致使公司无法对上虞农发的重大经营决策、人事、资产等实施控制。截至2022年4月份，无法对其实施完整的现场审计，公司在事实上对上虞农发失去控制。

根据《企业会计准则》规定，财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，如有确凿证据表明其不能主导被投资方相关活动，则投资方对被投资方不拥有权力。根据目前情况，公司不再将上虞农发纳入合并财务报表范围，符合《企业会计准则》的规定。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
上海拾分味道食品有限公司	拾分味道	上海市	上海市	食品加工	100.00		100.00	设立
上海拾分味道贸易有限公司	拾分味道贸易	上海市	上海市	贸易		100.00	100.00	设立
上海拾分味道食品销售有限公司	拾分味道销售	上海市	上海市	食品加工		100.00	100.00	设立
上海拾分味道肉制品有限公司	上海肉制品	上海市	上海市	食品加工		100.00	100.00	非同一控制收购
淮安拾分味道食品有限公司	淮安汉世伟	江苏盱眙	江苏盱眙	食品加工		100.00	100.00	非同一控制收购
东莞市拾分味道食品有限公司	东莞拾分	广东东莞	广东东莞	食品加工		100.00	100.00	设立
南京拾分味道食品有限公司	江苏南京	江苏南京	江苏南京	食品加工		100.00	100.00	设立
天邦开物建设集团有限公司	天邦开物	安徽和县	安徽和县	工程施工	100.00		100.00	设立
安徽汉稼乐农业发展有限公司	汉稼乐农业	安徽和县	安徽和县	农业生产		100.00	100.00	设立
马鞍山开物物流有限公司	开物物流	安徽和县	安徽和县	物流运输		100.00	100.00	设立

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
安徽天邦开物工程管理服务有限公司	天邦开物管理	安徽和县	安徽和县	工程施工		100.00	100.00	设立
安徽天邦开物机械设备有限公司	天邦开物机械设 备	安徽和县	安徽和县	工程施工		100.00	100.00	设立
马鞍山天邦开物智能商务管理有限公司	开物智能	安徽和县	安徽和县	技术咨询		100.00	100.00	设立
上海邦尼国际贸易有限公司	上海邦尼	上海市	上海市	贸易	100.00		100.00	设立
汉世伟食品集团有限公司	汉世伟集团	安徽马鞍山	安徽马鞍山	生猪养殖	100.00		100.00	设立
安徽汉世伟猪业育种有限公司	汉世伟育种	安徽池州	安徽池州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
阜阳汉世伟食品有限公司	阜阳汉世伟	安徽阜阳	安徽阜阳	生猪养殖		100.00	100.00	设立
安徽天邦猪业有限公司	天邦猪业	安徽和县	安徽和县	生猪养殖		100.00	100.00	设立
南京汉世伟食品有限公司	南京汉世伟食品	江苏南京	江苏南京	生猪养殖		100.00	100.00	设立
安徽天邦饲料科技有限公司	安徽天邦	安徽和县	安徽和县	饲料生产		51.00	51.00	设立
宣城汉世伟种猪有限公司	宣城汉世伟	安徽宣城	安徽宣城	生猪养殖		100.00	100.00	设立
淮北汉世伟食品有限公司	淮北汉世伟食品	安徽淮北	安徽淮北	生猪养殖		100.00	100.00	设立
凤阳汉世伟猪业有限公司	凤阳汉世伟	安徽滁州	安徽滁州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
河北福航汉世伟农业开发有限公司	河北福航	河北衡水	河北衡水	生猪养殖		100.00	100.00	设立
蚌埠汉世伟食品有限公司	蚌埠汉世伟食品	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生猪养殖		100.00	100.00	设立
亳州汉世伟食品有限公司	亳州汉世伟	安徽亳州	安徽亳州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
湖南汉世伟食品有限公司	湖南汉世伟食品	湖南岳阳	湖南岳阳	生猪养殖		100.00	100.00	设立
山东汉世伟食品有限公司	山东汉世伟	山东济南	山东济南	生猪养殖		100.00	100.00	设立
郓城汉世伟食品有限公司	郓城汉世伟	山东菏泽	山东菏泽	生猪养殖		100.00	100.00	设立
宁津汉世伟食品有限公司	宁津汉世伟	山东德州	山东德州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
东营汉世伟食品有限公司	东营汉世伟	山东东营	山东东营	生猪养殖		100.00	100.00	设立
临邑汉世伟食品有限公司	临邑汉世伟	山东德州	山东德州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
东营拾分味道食品有限公司	东营拾分	山东东营	山东东营	生猪养殖		100.00	100.00	设立
鄄城汉世伟食品有限公司	鄄城汉世伟	山东菏泽	山东菏泽	生猪养殖		100.00	100.00	设立
泰安汉世伟食品有限公司	泰安汉世伟食品	山东泰安	山东泰安	生猪养殖		100.00	100.00	设立
湖北汉世伟种猪有限公司	湖北种猪	湖北阳新	湖北阳新	生猪养殖		100.00	100.00	设立

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
安徽天邦生物技术有限公司	天邦技术	安徽和县	安徽和县	饲料生产		51.00	51.00	设立
河北汉世伟食品有限公司	河北汉世伟食品	河北衡水	河北衡水	生猪养殖		100.00	100.00	设立
故城汉世伟食品有限公司	故城汉世伟食品	河北衡水	河北衡水	生猪养殖		100.00	100.00	设立
寿阳县汉世伟食品有限公司	寿阳汉世伟食品	山西晋中	山西晋中	生猪养殖		100.00	100.00	设立
晋中汉世伟食品有限公司	晋中汉世伟	山西晋中	山西晋中	生猪养殖		100.00	100.00	设立
天津汉世伟食品有限公司	天津汉世伟食品	天津市	天津市	生猪养殖		100.00	100.00	设立
繁昌县汉世伟畜牧养殖有限公司	繁昌县汉世伟	安徽芜湖	安徽芜湖	生猪养殖		100.00	100.00	设立
广西汉世伟食品有限公司	广西汉世伟食品	广西南宁	广西南宁	生猪养殖		100.00	100.00	设立
岑溪市汉世伟食品有限公司	岑溪汉世伟食品	广西岑溪	广西岑溪	生猪养殖		100.00	100.00	设立
贵港市汉世伟食品科技有限公司	贵港市汉世伟食品	广西贵港	广西贵港	生猪养殖		100.00	100.00	设立
兴业县桂宏养殖有限公司	兴业桂宏	广西玉林	广西玉林	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
广西汉世伟畜牧有限公司	广西汉世伟	广西河池	广西河池	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
江西汉世伟食品有限公司	江西汉世伟食品	江西南昌	江西南昌	生猪养殖		100.00	100.00	设立
南昌艾格菲饲料有限公司	南昌艾格菲	江西南昌	江西南昌	饲料生产		100.00	100.00	非同一控制收购
新余艾格菲畜牧有限公司	新余艾格菲	江西新余	江西新余	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
建瓯市艾格菲养猪发展有限公司	建瓯艾格菲	福建建瓯	福建建瓯	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
九江汉世伟种猪有限公司	九江汉世伟	江西九江	江西九江	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
湖北汉世伟食品有限公司	湖北汉世伟食品	湖北黄石	湖北黄石	生猪养殖		100.00	100.00	设立
武汉祥美牧业有限公司	武汉祥美	湖北武汉	湖北武汉	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
江苏汉世伟食品有限公司	江苏汉世伟食品	江苏盐城	江苏盐城	生猪养殖		100.00	100.00	设立
淮安汉世伟食品有限公司	淮安汉世伟食品	江苏淮安	江苏淮安	生猪养殖		100.00	100.00	设立
扬州汉世伟食品有限公司	扬州汉世伟	江苏扬州	江苏扬州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
洪泽汉世伟食品有限公司	洪泽汉世伟食品	江苏淮安	江苏淮安	生猪养殖		100.00	100.00	设立

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
临泉汉世伟食品有限公司	临泉汉世伟	安徽临泉	安徽临泉	生猪养殖		100.00	100.00	设立
明光汉世伟食品有限公司	明光汉世伟食品	安徽滁州	安徽滁州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
泾县汉世伟食品有限公司	泾县汉世伟食品	安徽宣城	安徽宣城	生猪养殖		100.00	100.00	设立
来安县汉世伟食品有限公司	来安县汉世伟食品	安徽滁州	安徽滁州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
含山汉世伟食品有限公司	含山汉世伟食品	安徽马鞍山	安徽马鞍山	生猪养殖		100.00	100.00	设立
六安汉世伟食品有限公司	六安汉世伟食品	安徽六安	安徽六安	生猪养殖		100.00	100.00	设立
定远汉世伟食品有限公司	定远汉世伟食品	安徽滁州	安徽滁州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
宿州汉世伟食品有限公司	宿州汉世伟食品	安徽宿州	安徽宿州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
霍邱县汇盛种猪繁育有限公司	霍邱县汇盛种猪	安徽六安	安徽六安	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
汉世伟（绥化）种猪有限公司	汉世伟（绥化）	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生猪养殖		100.00	100.00	设立
江苏天邦银宝食品有限公司	江苏天邦银宝食品	江苏盐城	江苏盐城	食品加工		51.00	51.00	设立
淮南汉世伟食品有限公司	淮南汉世伟食品	安徽淮南	安徽淮南	生猪养殖		100.00	100.00	设立
盐城邦尼水产食品科技有限公司	盐城邦尼	江苏盐城	江苏盐城	饲料生产	100.00		100.00	设立
佛山天邦饲料科技有限公司	佛山天邦	广东佛山	广东佛山	饲料生产	100.00		100.00	设立
宁波天邦科技研究院有限公司	天邦研究院	浙江宁波	浙江宁波	技术服务	100.00		100.00	设立
阜阳天邦食品有限公司	阜阳天邦	安徽阜阳	安徽阜阳	食品加工	100.00		100.00	设立
贵港天邦食品有限公司	贵港天邦	广西贵港	广西贵港	食品加工	100.00		100.00	设立
贵港天邦生物技术有限公司	贵港生物技术	广西贵港	广西贵港	生物技术		100.00	100.00	设立
河池汉世伟食品有限公司	河池汉世伟食品	广西河池	广西河池	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记生物技术（南京）有限公司	史记生物	江苏南京	江苏南京	生物技术	100.00		100.00	设立
马鞍山史记动物健康管理有限公司	马鞍山史记	安徽马鞍山	安徽马鞍山	技术咨询		100.00	100.00	设立
滁州天邦食品有限公司	滁州天邦食品	安徽滁州	安徽滁州	生猪养殖	100.00		100.00	设立
天邦食品科技研究院（南京）有限公司	天邦食品科技研究院	江苏南京	江苏南京	其他	100.00		100.00	设立
南京邦尼物流有限公司	南京邦尼物流	江苏南京	江苏南京	物流运输	100.00		100.00	设立

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
南京汉世伟育种有限公司	南京汉世伟育种	江苏南京	江苏南京	生猪养殖	75.90		75.90	设立
史记种猪育种(马鞍山)有限公司	史记育种	安徽马鞍山	安徽马鞍山	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
史记种猪育种(濉溪)有限公司	史记种猪育种(濉溪)	安徽濉溪	安徽濉溪	生猪养殖		100.00	100.00	设立
大化史记生物技术有限公司	大化史记生物技术	广西河池	广西河池	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记育种(盱眙)有限公司	史记育种(盱眙)	江苏淮安	江苏淮安	生猪养殖		100.00	100.00	设立
贵港史记生物技术有限公司	贵港史记生物技术	广西贵港	广西贵港	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记育种(肥城)有限公司	史记育种(肥城)	山东泰安	山东泰安	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记种猪育种(浠水)有限公司	史记种猪育种(浠水)	湖北浠水	湖北浠水	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记(晋中)种猪有限公司	史记(晋中)种猪	山西晋中	山西晋中	生猪养殖		100.00	100.00	设立
史记生物(绥化)种猪有限公司	史记生物(绥化)种猪	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生猪养殖		100.00	100.00	设立
鄞城丝路东方光伏农业有限公司	鄞城丝路	山东菏泽	山东菏泽	生猪养殖	100.00		100.00	非同一控制收购
益辉国际发展有限公司	益辉国际	香港	香港	投资	100.00		100.00	设立
艾格菲实业公司	艾格菲实业	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	100.00	非同一控制收购
艾格菲动物营养控股有限公司	动物营养控股	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	100.00	非同一控制收购
山东艾格菲农牧发展有限公司	山东艾格菲	山东泰安	山东泰安	饲料生产		100.00	100.00	非同一控制收购
南昌百世腾牧业有限公司	南昌百世腾	江西南昌	江西南昌	生猪养殖		100.00	100.00	非同一控制收购
上海百世腾饲料有限公司	上海百世腾	上海市	上海市	饲料生产		100.00	100.00	非同一控制收购
宁波拾分味道食品有限公司	宁波拾分味道	浙江余姚	浙江余姚	食品加工		100.00	100.00	设立
安徽拾分味道食品有限公司	安徽拾分味道	安徽合肥	安徽合肥	食品加工		100.00	100.00	设立

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
无锡拾分味道食品有限公司	无锡拾分味道	江苏无锡	江苏无锡	食品加工		100.00	100.00	设立
杭州拾分味道食品销售有限公司	杭州拾分味道	浙江杭州	浙江杭州	贸易		100.00	100.00	设立
滨州汉世伟食品有限公司	滨州汉世伟	山东滨州	山东滨州	生猪养殖		100.00	100.00	设立
潜山市汉世伟食品有限公司	潜山市汉世伟	安徽潜山	安徽潜山	生猪养殖		100.00	100.00	设立
安徽国元天邦股权投资基金有限公司	安徽国元天邦	安徽合肥	安徽合肥	投资		60.00	60.00	设立
宁海农发牧业有限公司	宁海农发	浙江宁海	浙江宁海	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
桐乡市洲泉农发生态养殖有限公司	桐乡洲泉农发	浙江桐乡	浙江桐乡	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
浙江金帆生态养殖有限公司	浙江金帆	浙江金华	浙江金华	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
常山县金桥生态农业园有限公司	常山金桥	浙江常山	浙江常山	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
浙江富强农业开发有限公司	浙江富强农业	浙江常山	浙江常山	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
杭州萧山江南养殖有限公司	杭州萧山	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
蒙阴汉世伟食品有限公司	蒙阴汉世伟	山东蒙阴	山东蒙阴	生猪养殖		100.00	100.00	设立
巨鹿县汉世伟食品有限公司	巨鹿汉世伟	河北巨鹿	河北巨鹿	生猪养殖		100.00	100.00	设立
黑龙江天邦新欣种猪育种有限公司	黑龙江天邦	黑龙江尚志	黑龙江尚志	生猪养殖		100.00	100.00	设立
明光天邦猪业育种有限公司	明光天邦猪业	安徽明光	安徽明光	生猪养殖		100.00	100.00	设立
宁波天邦农业投资有限公司	宁波天邦农业投资	浙江余姚	浙江余姚	其他	100.00		100.00	设立
广东天邦私募基金管理有限公司	广东天邦私募基金管理	广东广州	广东广州	其他	100.00		100.00	设立
浙江兴农发牧业股份有限公司	兴农发	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖	99.00		99.00	非同一控制收购
湖州南浔农发牧业有限公司	湖州南浔	浙江湖州	浙江湖州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购

子公司全称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
杭州富阳农发生态养殖有限公司	杭州富阳农发	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖		84.15	84.15	非同一控制收购
衢州一海农业发展有限公司	衢州一海	浙江衢州	浙江衢州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
浙江嘉豪农业有限公司	浙江嘉豪	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
建德农发牧业科技有限公司	建德农发	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
湖州吴兴农发牧业有限公司	湖州吴兴	浙江湖州	浙江湖州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
杭州富阳邦农牧业有限公司	杭州富阳邦农	浙江杭州	浙江杭州	生猪养殖		99.00	99.00	非同一控制收购
宁波天邦供应链有限公司	宁波天邦供应链	浙江余姚	浙江余姚	饲料销售	100.00		100.00	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期公司处置安徽天邦 49%股权、处置天邦技术 49%股权，处置后公司持有安徽天邦、天邦技术 51%股权，继续控制安徽天邦和天邦技术。

本期公司收购建德农发 40%股权、收购湖州吴兴 15%股权，收购后公司持有建德农发、湖州吴兴 100%股权，完全控制建德农发、湖州吴兴。

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

项目	安徽天邦饲料科技有限公司	安徽天邦生物技术有限公司
处置对价		
其中：现金	60,000,000.00	23,000,000.00
非现金资产的公允价值		
处置对价合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	48,880,251.69	16,232,284.64
差额	11,119,748.31	6,767,715.36
其中：调整资本公积	11,119,748.31	6,767,715.36
调整盈余公积		
调整未分配利润		

接上表：

项目	建德农发牧业科技有限公司	湖州吴兴农发牧业有限公司
购买成本		
其中：现金	15,332,100.00	4,500,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	<u>15,332,100.00</u>	<u>4,500,000.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产 份额	16,615,583.52	2,691,340.98
差额	-1,283,483.52	1,808,659.02
其中：调整资本公积	-1,283,483.52	1,808,659.02
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						

注：如“七、（一）”所述，本期公司收购兴农发61%股权后，持有其99%股权，达到控制变为子公司。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	浙江兴农发牧业股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产		45,147.96
非流动资产		195,965.54
资产合计		<u>241,113.50</u>
流动负债		176,306.54
非流动负债		20,437.36
负债合计		<u>196,743.90</u>
少数股东权益		3,591.84

浙江兴农发牧业股份有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
归属于母公司股东权益		40,777.76
按持股比例计算的净资产份额		15,185.84
调整事项		
——商誉		166.49
——内部交易未实现利润		-4,851.57
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		10,500.76
营业收入		29,215.88
净利润		7,243.01
终止经营的净利润		
其他综合收益-归母		
综合收益总额-归母		<u>7,350.17</u>

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业:		
联营企业:		
Choice Genetics SAS		
鄂美猪种改良有限公司		
江苏银宝天邦牧业有限公司		
湖北天邦饲料有限公司		
南宁艾格菲饲料有限公司		
蚌埠天邦饲料科技有限公司		
东营天邦饲料科技有限公司		
盐城天邦饲料科技有限公司		
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司		
投资账面价值合计	198,646,060.64	45,864,336.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-24,351,376.90	-18,558,555.40
——净利润	-26,263,401.67	-17,787,297.61
——其他综合收益	1,912,024.77	-771,257.79
——综合收益总额	-24,351,376.90	-18,558,555.40

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,870,807,492.47			<u>1,870,807,492.47</u>
应收账款	51,781,874.85			<u>51,781,874.85</u>
其他应收款	161,964,311.14			<u>161,964,311.14</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,126,068,400.24			<u>2,126,068,400.24</u>
应收账款	171,233,937.12			<u>171,233,937.12</u>
应收款项融资			39,870,000.00	<u>39,870,000.00</u>
其他应收款	102,439,581.72			<u>102,439,581.72</u>
其他流动资产	400,000,000.00			<u>400,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		2,582,340,621.92	<u>2,582,340,621.92</u>
应付票据		298,756,287.32	<u>298,756,287.32</u>

金融负债项目	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	合计
应付账款		1,734,281,466.52	<u>1,734,281,466.52</u>
其他应付款		3,998,561,213.49	<u>3,998,561,213.49</u>
一年内到期的非流动负债		559,472,058.47	<u>559,472,058.47</u>
其他流动负债			
长期借款		1,366,566,589.97	<u>1,366,566,589.97</u>
长期应付款		389,426,797.13	<u>389,426,797.13</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,342,802,176.57	<u>1,342,802,176.57</u>
应付票据		96,364,492.87	<u>96,364,492.87</u>
应付账款		932,402,646.84	<u>932,402,646.84</u>
其他应付款		1,869,325,598.42	<u>1,869,325,598.42</u>
一年内到期的非流动负债		223,278,315.63	<u>223,278,315.63</u>
其他流动负债		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
长期借款		793,661,725.91	<u>793,661,725.91</u>
长期应付款		700,184,982.68	<u>700,184,982.68</u>

(二) 信用风险

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

1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

(1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

(2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3. 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(二)和六、(五)”。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指公司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。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,582,340,621.92		<u>2,582,340,621.92</u>
应付票据	298,756,287.32		<u>298,756,287.32</u>
应付账款	1,734,281,466.52		<u>1,734,281,466.52</u>
其他应付款	3,998,561,213.49		<u>3,998,561,213.49</u>
一年内到期的非流动负债	559,472,058.47		<u>559,472,058.47</u>
其他流动负债			
长期借款		1,366,566,589.97	<u>1,366,566,589.97</u>
长期应付款		389,426,797.13	<u>389,426,797.13</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	1,342,802,176.57		<u>1,342,802,176.57</u>
应付票据	96,364,492.87		<u>96,364,492.87</u>
应付账款	932,402,646.84		<u>932,402,646.84</u>
其他应付款	1,869,325,598.42		<u>1,869,325,598.42</u>
一年内到期的非流动负债	223,278,315.63		<u>223,278,315.63</u>
其他流动负债	20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>
长期借款		793,661,725.91	<u>793,661,725.91</u>
长期应付款		700,184,982.68	<u>700,184,982.68</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 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。

本公司报告期内借款包括短期流动资金借款及长期借款。截至报告期末，本公司存在短期借款、长期借款、长期应付款、一年内到期非流动负债，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-9,991,161.44	-8,606,024.20
人民币	50.00	9,991,161.44	8,606,024.20

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-7,618,321.34	-7,030,463.70
人民币	50.00	7,618,321.34	7,030,463.70

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	-25,760,052.86	-19,320,039.65
人民币对港币贬值	5.00%	-15,654,374.78	-14,362,888.86
<u>小计</u>		<u>-41,414,427.64</u>	<u>-33,682,928.51</u>
人民币对美元升值	5.00%	25,760,052.86	19,320,039.65
人民币对港币升值	5.00%	15,654,374.78	14,362,888.86
<u>小计</u>		<u>41,414,427.64</u>	<u>33,682,928.51</u>

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	-149,260.11	-119,408.09
人民币对越南盾贬值	5.00%	356,913.91	285,531.13
人民币对港币贬值	5.00%	85,775.92	78,699.41

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
<u>小计</u>		<u>293,429.72</u>	<u>244,822.45</u>
人民币对美元升值	5.00%	149,260.11	119,408.09
人民币对越南盾升值	5.00%	-356,913.91	-285,531.13
人民币对港币升值	5.00%	-85,775.92	-78,699.41
<u>小计</u>		<u>-293,429.72</u>	<u>-244,822.45</u>

十、资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

公司实际控制人为张邦辉，截至2021年12月31日持有公司股份401,735,485.00股，占公司股份总额的21.84%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）。

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：

联营企业名称	联营企业与本公司关系
湖北天邦饲料有限公司	原合并范围内子公司，2021年10月变为子公司的联营企业
南宁艾格菲饲料有限公司	原合并范围内子公司，2021年10月变为子公司的联营企业
蚌埠天邦饲料科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年10月变为子公司的联营企业
东营天邦饲料科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年10月变为子公司的联营企业
盐城天邦饲料科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年10月变为联营企业
鄂美猪种改良有限公司	子公司的联营企业
浙江兴农发牧业股份有限公司	原联营企业，2021年5月份成为合并范围内的子公司
杭州萧山江南养殖有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
湖州南浔农发牧业有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
宁海农发牧业有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
浙江富强农业开发有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
湖州吴兴农发牧业有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
杭州富阳农发生态养殖有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
建德农发牧业科技有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
衢州一海农业发展有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
桐乡市洲泉农发生态养殖有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
浙江嘉豪农业有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
浙江金帆生态养殖有限公司	原联营企业的子公司，2021年5月份成为合并范围内的子公司
宁波天邦生物技术有限公司	原合并范围内子公司，2021年9月份对外处置
宁波天邦饲料科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年9月份对外处置
青岛七好营养科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年9月份对外处置
成都史纪生物制药有限公司	原合并范围内子公司，2021年3月份对外处置
南京史纪生物科技有限公司	原合并范围内子公司，2021年3月份对外处置

注1：湖北天邦饲料有限公司、南宁艾格菲饲料有限公司、蚌埠天邦饲料科技有限公司、东营天邦饲料科技有限公司、盐城天邦饲料科技有限公司、宁波天邦生物技术有限公司、宁波天邦饲料科技有限公司、青岛七好营养科技有限公司在下文关联方交易和关联方往来披露中合称：通威股份有限公司下属子公司。

注2：原联营企业的子公司及原联营企业，2021年5月份成为合并范围内的子公司在下文关联交易和关联方往来披露中合称：浙江兴农发牧业股份有限公司及其下属子公司

注3：成都天邦生物制品有限公司为原合并范围内子公司，2021年3月份对外处置，2021年10月名称变更为成都史纪生物制药有限公司

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴天星	持股 5%以上股东
上海紫微健康管理有限责任公司	实际控制人的主要近亲属在 2021 年 2 月之前担任法定代表人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通威股份有限公司下属子公司	饲料及原料	1,341,072,764.74	
成都史纪生物制药有限公司	疫苗	43,752,078.64	
成都史纪生物制药有限公司	技术服务费	9,579,552.83	
湖州南浔农发牧业有限公司	生猪		14,521,000.00
浙江兴农发牧业股份有限公司	生猪		4,514,790.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通威股份有限公司下属子公司	饲料、原料、食品	61,863,822.75	
成都史纪生物制药有限公司	食品	160,678.49	
南京史纪生物科技有限公司	食品及其他	40,576.23	
浙江兴农发牧业股份有限公司及其下属子公司	疫苗、精液、生猪等	4,105,963.64	287,660,194.06
上海紫微健康管理有限责任公司	食品	1,643.12	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
蚌埠天邦饲料	房屋及建筑物	2021-10-01	2026-09-30	市场价	550,458.72	

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
科技有限公司						
<u>合计</u>					<u>550,458.72</u>	

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
鄂美猪种改良有限公司	房屋及建筑物	2019-08-01	2024-07-31	折旧成本	1,914,952.03	2,130,000.00
<u>合计</u>					<u>1,914,952.03</u>	<u>2,130,000.00</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
泰安汉世伟食品	60,000,000.00	2018-09-10	2025-07-29	否
湖北种猪	26,000,000.00	2018-11-16	2025-10-14	否
淮安汉世伟食品	40,000,000.00	2018-10-24	2025-09-04	否
淮安汉世伟食品	54,000,000.00	2018-11-16	2025-10-14	否
河北福航	46,000,000.00	2018-10-29	2025-08-25	否
泰安汉世伟食品	72,000,000.00	2018-10-29	2025-08-25	否
岑溪汉世伟食品	66,000,000.00	2018-10-29	2025-09-25	否
寿阳汉世伟食品	50,000,000.00	2019-05-05	2026-03-20	否
河北福航	57,000,000.00	2019-06-19	2026-04-15	否
临邑汉世伟	100,000,000.00	2019-09-26	2026-07-15	否
淮北汉世伟食品	100,000,000.00	2019-03-28	2024-09-29	否
繁昌县汉世伟				
江苏汉世伟食品	20,000,000.00	2020-05-28	2021-05-27	是
贵港市汉世伟食品	92,000,000.00	2020-05-28	2028-05-15	否
扬州汉世伟	150,000,000.00	2020-06-24	2025-06-24	否
贵港史记生物技术	68,000,000.00	2020-06-22	2025-09-25	否
东营拾分	450,000,000.00	2020-01-17	2028-01-16	否
上海邦尼	77,000,000.00	2017-07-01	2022-07-01	是
汉世伟集团	80,000,000.00	2020-05-27	2026-05-26	否
阜阳汉世伟	72,000,000.00	2020-07-16	2026-07-06	否

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
阜阳汉世伟	72,000,000.00	2020-07-16	2026-07-06	否
兴农发	19,000,000.00	2020-04-14	2023-04-13	是
兴农发	26,600,000.00	2020-12-22	2023-12-21	是
浙江嘉豪	14,060,000.00	2020-09-29	2027-09-15	否
浙江嘉豪	5,624,000.00	2020-12-22	2027-12-15	是
浙江金帆	24,700,000.00	2020-12-23	2027-12-25	否
桐乡洲泉农发	10,288,500.00	2020-12-30	2027-12-30	否
宁海农发	25,000,000.00	2021-12-24	2027-04-29	否
湖州南浔	25,000,000.00	2021-12-24	2027-12-15	否
宁津汉世伟	90,000,000.00	2021-03-16	2027-02-15	否
贵港市汉世伟食品	100,000,000.00	2021-09-29	2027-09-29	否
天邦猪业	20,000,000.00	2021-03-26	2025-03-24	否
汉世伟集团	30,000,000.00	2021-06-11	2025-06-10	否
汉世伟集团	200,000,000.00	2021-04-27	2025-04-25	否
洪泽汉世伟食品	1,600,000.00	2021-01-18	2024-07-17	否
洪泽汉世伟食品	128,000,000.00	2021-02-01	2029-01-17	否
洪泽汉世伟食品	50,400,000.00	2021-06-29	2026-01-17	否
定远汉世伟食品	100,000,000.00	2021-01-29	2029-01-29	否
南京汉世伟食品	40,000,000.00	2021-05-31	2029-04-18	否
蚌埠汉世伟食品	150,000,000.00	2021-06-11	2028-05-21	否
含山汉世伟食品	90,000,000.00	2021-07-01	2029-06-30	否
江苏汉世伟食品	120,000,000.00	2021-05-24	2022-02-24	否
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司	75,000,000.00	2021-10-22	2030-10-20	否

(2) 本公司作为被担保方

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
成都天邦	450,000,000.00	2018-01-01	2022-12-31	是
江苏汉世伟食品	450,000,000.00	2018-01-01	2026-03-29	否
广西汉世伟食品	418,000,000.00	2019-12-20	2024-12-20	是
成都天邦	160,000,000.00	2019-12-20	2022-12-20	是
成都天邦	150,000,000.00	2019-02-22	2029-12-31	是
成都天邦	165,000,000.00	2019-03-30	2029-03-30	是

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
广西汉世伟食品	350,000,000.00	2020-03-20	2025-06-23	否
江苏汉世伟食品	350,000,000.00	2021-06-23	2025-06-23	否
成都天邦	350,000,000.00	2020-03-20	2023-05-02	是
汉世伟集团	800,000,000.00	2020-04-03	2024-07-01	否
盐城天邦	150,000,000.00	2020-06-23	2023-06-22	是
盐城天邦	50,000,000.00	2020-11-25	2023-11-24	是
天邦研究院	330,000,000.00	2020-03-02	2023-03-01	是
兴农发	19,000,000.00	2020-04-14	2023-04-13	是
广西汉世伟食品	300,000,000.00	2021-03-25	2026-04-18	否
广西汉世伟食品	300,000,000.00	2021-03-19	2024-03-18	否
天邦研究院	220,000,000.00	2021-03-24	2025-05-13	否
广西汉世伟食品	450,000,000.00	2021-04-07	2027-03-29	否
江苏汉世伟食品	150,000,000.00	2021-08-30	2024-05-26	否
江苏汉世伟食品	45,000,000.00	2021-11-30	2024-11-29	否
天邦研究院	80,000,000.00	2021-09-30	2025-09-29	否
汉世伟集团	183,600,000.00	2021-05-20	2025-05-20	否
汉世伟集团	89,250,000.00	2021-05-13	2024-12-31	否
广西汉世伟食品	132,000,000.00	2021-05-19	2029-05-19	否

5. 关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,864.07 万元	3,868.60 万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江兴农发牧业股份有限公司及其 下属子公司			137,573,826.81	6,878,691.34
应收账款	绍兴市上虞农发牧业有限公司	9,746,486.30	9,746,486.30	58,633.96	2,931.70
应收账款	通威股份有限公司下属子公司	12,537,075.00	626,853.75		
其他应收款	浙江兴农发牧业股份有限公司及其 下属子公司			621,213.46	31,060.68
其他应收款	通威股份有限公司下属子公司	25,289,480.02	2,111,521.50		
其他应收款	成都史纪生物制药有限公司	12,976.70	648.84		
其他应收款	绍兴市上虞农发牧业有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	浙江兴农发牧业股份有限公司及其下属子公司		15,330.40
应付账款	成都史纪生物制药有限公司	23,041,297.87	
应付账款	通威股份有限公司下属子公司	944,923,790.96	
合同负债	浙江兴农发牧业股份有限公司及其下属子公司		715,180.00
合同负债	绍兴市上虞农发牧业有限公司		68,500.00
合同负债	通威股份有限公司下属子公司	203,463.33	
合同负债	成都史纪生物制药有限公司	26,333.88	
合同负债	南京史纪生物科技有限公司	21,724.95	
合同负债	上海紫微健康管理有限责任公司	1,497.86	
其他应付款	南京史纪生物科技有限公司	370.58	
租赁负债	鄂美猪种改良有限公司	5,028,150.95	6,881,695.76

(八) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据子公司安徽天邦与安徽和县农村商业银行芜湖五显集支行（以下简称“和县农商行”）、自然人三方签订的《保证合同》约定，安徽天邦为购买安徽天邦饲料的自然人提供借款连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，安徽天邦为养殖户提供担保的借款余额为人民币 1,330.00 万元。

2. 根据公司与中国邮政储蓄银行余姚市支行（以下简称“邮储余姚支行”）签订的《名单制小额合作贷合作协议》，由邮储余姚支行向饲料借款人提供专用于向公司购买饲料的贷款，公司对借款人到期未还贷款本息部分承担回购连带责任。截至 2021 年 12 月 31 日，公司为饲料借款人提供担保的借款余额为人民币 1,292.53 万元。

3. 2020 年 3 月 12 日公司与中国农业发展银行临泉县支行（简称“农发行临泉县支行”）签署《保证合同》，为临泉古沈牧业有限公司与农发行临泉县支行签署的《固定资产借款合同》提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司为临泉古沈牧业有限公司提供担保的余额为 49,006.94 万元。

4. 根据公司与交通银行股份有限公司宁波余姚支行（以下简称“交通银行”）签订的《保证合同》，公司与上海浦东发展银行股份有限公司宁波余姚支行（以下简称“浦发银行”）签订的《最高额保证合同》，公司与宁波余姚农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）签订的《最高额保证合同》，公司与中国光大银行股份有限公司宁波分行（以下简称“光大银行”）签订的《个人贷款保证合同》，公司与中国农业银行股份有限公司宁波市分行（以下简称“农业银行”）签订的《中国农业银行互联网金融信贷业务合作协议书》，公司与中国工商银行股份有限公司余姚分行（以下简称“工商银行”）签订的《电子供应链融资业务合作协议》，公司与中国邮政储蓄银行余姚市支行（以下简称“邮储余姚支行”）签订的《名单制小额合作贷合作协议》，公司与宁波通商银行股份有限公司余姚支行（以下简称“通商银行”）签订的《合作协议》，公司与宁波市农业融资担保有限公司（以下简称“宁波农担公司”）签订的《供应链融资担保业务合作协议》，由交通银行、浦发银行、农商行、光大银行、农业银行、工商银行、邮储银行、通商银行、宁波农担公司向公司优质客户提供专用于向公司购买货物的贷款，公司提供连带保证责任。截至 2021 年 12 月 31 日，公司为借款人提供担保的借款余额为人民币 79,196.69 万元。

5. 2018 年 5 月 31 日子公司汉世伟食品集团有限公司与江苏盱眙农村商业银行股份有限公司（简称“盱眙农商行”）签署《保证合同》，为江苏立峰牧业有限公司与盱眙农商行签署的《固定资产借款合同》提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司为江苏立峰牧业有限公司提供担保的余额为 6,810.00 万元。

2020 年 6 月 22 日子公司汉世伟食品集团有限公司与江苏盱眙农村商业银行股份有限公司（简称“盱眙农商行”）签署《保证合同》，为江苏瓦屋生态养殖有限公司与盱眙农商行签署的《固定资产贷款借款合同》提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司为江苏瓦屋生态养殖有限公司提供担保的余额为 7,300.00 万元。

6. 2020 年 8 月 25 日子公司广西汉世伟食品有限公司与广西横县桂商村镇银行股份有限公司（简称“桂商银行”）签署《最高额保证合同》，为广西横县壮辉畜牧有限公司与桂商银行签署的《流动资金最高额借款合同》提供担保，截至 2021 年 12 月 31 日，公司为广西横县壮辉畜牧有限公司提供担保的余额为 800.00 万元。

7. 2021年12月21日公司与东营银行股份有限公司垦利支行(简称“东营银行垦利支行”)签署《保证合同》，为东营和裕农业发展有限公司与东营银行垦利支行签署的《固定资产借款合同》提供担保，截至2021年12月31日，公司为东营和裕农业发展有限公司提供的担保余额为1,000.00万元。

2021年12月21日公司与东营银行垦利支行签署《保证合同》，为东营聚发农业发展有限公司与东营银行垦利支行签署的《固定资产借款合同》提供担保，截至2021年12月31日，公司为东营聚发农业发展有限公司提供的担保余额为1,000.00万元。

2021年12月21日公司与东营银行垦利支行签署《保证合同》，为东营兴康农业发展有限公司与东营银行垦利支行签署的《固定资产借款合同》提供担保，截至2021年12月31日，公司为东营兴康农业发展有限公司提供的担保余额为1,000.00万元。

8. 根据公司与中国建设银行股份有限公司合肥贵池路支行(以下简称“建行贵池路支行”)签订的《最高额保证合同》，公司为建行贵池路支行和安徽农垦汉世伟和安食品有限公司在2021年10月21日至2027年10月20日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件按股权比例49%提供连带责任保证，最高限额为7,500.00万元。截至2021年12月31日，安徽农垦汉世伟和安食品有限公司借款金额为2,246.28万元。

除上述事项外，截至2021年12月31日无需要披露其他重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 兴农发为上虞农发与农发上虞支行2020年11月3日签订的《固定资产借款合同》借款金额7,500万元项下的4,125万元债务提供连带责任保证担保。现由于上虞农发违反借款合同约定，农发上虞支行宣布提前收回贷款。并于2022年3月26日向兴农发发出《履行担保责任通知书》，要求兴农发根据《保证合同》约定履行担保责任或督促上虞农发履行还款义务。

截至2022年4月26日，尚未收到农发上虞支行对兴农发的应诉通知。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

2022年3月份，农发上虞支行向兴农发发出《履行担保责任通知书》，涉及借款金额4,070.00万元的连带责任赔偿，具体情况详见“十四、（二）资产负债表日存在的重要或有事项”之“1”。2022年4月，浙江舜达建设工程有限公司（简称“舜达建设”）对上虞农发提起破产重整申请，绍兴市上虞区人民法院正审查破产申请资料，案号（2022）浙0604破申13号。

基于破产重整事项，公司按照“六、（三十三）预计负债”之中的4,070万元全额确认预计负债。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润
疫苗分部	50,729,995.21	12,490,803.96	30,507,290.11	4,300,998.26	26,206,291.85
水产料分部	1,027,078,412.22	79,019,193.77	12,940,136.99	-1,803,945.25	14,744,082.24

接上表：

项 目	处置净利润	归属于母公司所有者的终止净利润
疫苗分部	153,978,700.70	180,184,992.55
水产料分部	407,207,228.46	421,951,310.70

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目（本期）	饲料分部	养殖分部	食品分部	动物疫苗分部	工程分部	管理总部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	143,268.04	634,974.13	265,659.50	4,383.61	2,377.80			<u>1,050,663.08</u>
二、分部间交易收入	165,362.33	561,349.27	28,372.50	4,937.23	3,615.99	923.73	764,561.05	
三、营业成本	286,824.79	1,454,372.05	289,655.04	2,356.77	5,501.97		801,511.59	<u>1,237,199.03</u>
四、利润总额（亏损总额）	4,586.79	-486,360.02	-7,580.76	3,292.27	-1,070.92	47,269.31		<u>-439,863.33</u>
五、所得税费用	-207.28	-42.99	0.33	442.24	9.33	7,225.57		<u>7,427.21</u>
六、净利润（净亏损）	<u>4,794.07</u>	<u>-486,317.03</u>	<u>-7,581.09</u>	<u>2,850.03</u>	<u>-1,080.25</u>	<u>40,043.74</u>		<u>-447,290.54</u>
七、资产总额	103,833.91	3,861,043.98	141,944.53	59,747.00	39,868.81	1,298,733.76	3,656,053.34	<u>1,849,118.65</u>
八、负债总额	29,645.61	3,131,771.52	59,008.06	592.44	40,535.66	484,602.74	2,268,107.10	<u>1,478,048.93</u>

续上表：

项目（上期）	饲料分部	养殖分部	食品分部	动物疫苗分部	工程分部	管理总部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	127,005.98	802,564.81	135,903.43	7,241.03	3,699.61			<u>1,076,414.86</u>
二、分部间交易收入	147,118.07	399,186.22	14,605.96	10,035.40	33,033.72	777.75	604,757.12	
三、营业成本	247,999.41	762,220.53	147,577.00	4,404.25	35,832.02		576,099.25	<u>621,933.96</u>
四、利润总额（亏损总额）	7,485.31	347,517.91	-3,956.94	771.23	-1,063.12	-25,561.40		<u>325,192.99</u>
五、所得税费用	594.66			257.00	-16.44	-219.48		<u>615.74</u>
六、净利润（净亏损）	<u>6,890.65</u>	<u>347,517.91</u>	<u>-3,956.94</u>	<u>514.23</u>	<u>-1,046.68</u>	<u>-25,341.92</u>		<u>324,577.25</u>
七、资产总额	204,918.05	2,536,440.77	71,478.58	71,803.98	45,597.94	1,061,942.34	2,441,985.52	<u>1,550,196.14</u>
八、负债总额	100,207.90	1,839,209.15	56,054.97	19,111.29	44,715.69	381,549.68	1,770,450.42	<u>670,398.26</u>

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额2,431,896.59元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率2.73%。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

项目	2021年度
汇兑差额	-133,748.64

注：汇兑收益141,932.25元，汇兑损失8,183.61元。

(八) 租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	31,018,929.15	14,425,487.29
2. 土地使用权	2,760,766.81	
<u>合计</u>	<u>33,779,695.96</u>	<u>14,425,487.29</u>

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	140,060,086.65
计入当期损益的短期租赁费用与低价值资产租赁费用	14,011,392.15

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	27,927,147.22
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	
5年以上	
<u>合计</u>	<u>27,927,147.22</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,927,147.22	100.00	1,396,357.36		26,530,789.86
其中：账龄信用风险特征组合	27,927,147.22	100.00	1,396,357.36	5.00	26,530,789.86
<u>合计</u>	<u>27,927,147.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,396,357.36</u>		<u>26,530,789.86</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	926,533.34	100.00	926,533.34	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄信用风险特征组合					
<u>合计</u>	<u>926,533.34</u>	<u>100.00</u>	<u>926,533.34</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,927,147.22	1,396,357.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>27,927,147.22</u>	<u>1,396,357.36</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计(十二)应收账款”。

3. 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	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	926,533.34			-926,533.34	
按组合计提坏账准备		<u>4,938,504.95</u>		-	<u>1,396,357.36</u>
其中: 账龄信用风险特征组合		4,938,504.95		3,542,147.59	1,396,357.36
<u>合计</u>	<u>926,533.34</u>	<u>4,938,504.95</u>		<u>4,468,680.93</u>	<u>1,396,357.36</u>

注: 本期其他变动为: 出售资产组。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
客户一	13,493,407.77	48.32	674,670.39
客户二	6,321,558.64	22.64	316,077.93
客户三	3,621,745.92	12.97	181,087.30
客户四	2,596,924.95	9.30	129,846.25
客户五	889,591.96	3.19	44,479.60
<u>合计</u>	<u>26,923,229.24</u>	<u>96.42</u>	<u>1,346,161.47</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,194,119,411.35	4,616,637,135.78
<u>合计</u>	<u>2,194,119,411.35</u>	<u>4,616,637,135.78</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,956,474,245.68
1-2年(含2年)	352,215,079.26
2-3年(含3年)	96,888.40
3-4年(含4年)	759,482.34
4-5年(含5年)	2,000,000.00
5年以上	283,016.15
合计	<u>2,311,828,711.83</u>

(2) 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
关联往来	2,290,586,445.42	4,856,246,708.34
保证金	602,887.36	25,000.00
股权转让款	15,483,250.00	
其他往来	5,156,129.05	4,792,337.47
合计	<u>2,311,828,711.83</u>	<u>4,861,064,045.81</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	1,614,574.61		242,812,335.42	<u>244,426,910.03</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,709,740.44		-128,288,937.07	<u>-126,579,196.63</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-138,412.92			<u>-138,412.92</u>

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,185,902.13</u>		<u>114,523,398.35</u>	<u>117,709,300.48</u>

(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	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	242,812,335.42		-		<u>114,523,398.35</u>
		128,288,937.07			
按组合计提坏账准备	<u>1,614,574.61</u>	<u>1,709,740.44</u>		-138,412.92	<u>3,185,902.13</u>
其中：账龄信用风险特征组合	1,614,574.61	1,709,740.44		-138,412.92	<u>3,185,902.13</u>
<u>合计</u>	<u>244,426,910.03</u>	<u>126,579,196.63</u>	-	<u>-138,412.92</u>	<u>117,709,300.48</u>

注：其他变动为：出售资产组。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	关联往来	1,178,158,374.49	1 年以内	50.96	58,907,918.72
客户二	关联往来	379,246,654.67	1 年以内, 1-2 年	16.40	18,962,332.73
客户三	关联往来	312,641,244.13	1 年以内	13.52	15,632,062.21
客户四	关联往来	237,030,746.66	1 年以内, 1-2 年	10.25	11,851,537.33
客户五	关联往来	82,999,564.69	1 年以内	3.59	4,149,978.23
<u>合计</u>		<u>2,190,076,584.64</u>		<u>94.72</u>	<u>109,503,829.22</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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
对子公司投资	8,139,276,620.74		8,139,276,620.74	3,675,035,929.05
对联营、合营企业投资	92,963,967.77		92,963,967.77	160,227,318.62
合计	8,232,240,588.51		8,232,240,588.51	3,835,263,247.67

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
盐城天邦饲料科技有限公司	65,232,079.65		65,232,079.65
盐城邦尼水产食品科技有限公司	30,120,037.93		
上海邦尼国际贸易有限公司	10,130,000.00		
越南天邦饲料有限公司	48,538,945.28		48,538,945.28
宁波天邦科技研究院有限公司	10,000,000.00		
益辉国际发展有限公司	7,895.00		
汉世伟食品集团有限公司	1,473,197,568.01	3,196,004,200.00	
上海拾分味道食品有限公司	10,000,000.00	200,000,000.00	
天邦开物建设集团有限公司	50,000,000.00		
青岛七好生物科技有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00
佛山天邦饲料科技有限公司	20,000,000.00		
宁波天邦生物技术有限公司	6,310,000.00	3,690,000.00	10,000,000.00
贵港天邦食品有限公司	5,245,000.00	44,730,000.00	
阜阴天邦食品有限公司	193,023,100.00	549,940,000.00	
鄞城丝路东方光伏农业有限公司	753,479,303.18		
南京汉世伟育种有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00	
史记生物技术（南京）有限公司	524,752,000.00		
天邦食品科技研究院（南京）有限公司	300,000,000.00		
南京邦尼物流有限公司		8,000,000.00	
广东天邦私募基金管理有限公司		50,000,000.00	
宁波天邦饲料科技有限公司		541,450,555.84	541,450,555.84
浙江兴农发牧业股份有限公司		410,647,516.62	
合计	3,675,035,929.05	5,204,462,272.46	740,221,580.77

接上表：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城天邦饲料科技有限公司			
盐城邦尼水产食品科技有限公司	30,120,037.93		
上海邦尼国际贸易有限公司	10,130,000.00		
越南天邦饲料有限公司			
宁波天邦科技研究院有限公司	10,000,000.00		
益辉国际发展有限公司	7,895.00		
汉世伟食品集团有限公司	4,669,201,768.01		
上海拾分味道食品有限公司	210,000,000.00		
天邦开物建设集团有限公司	50,000,000.00		
青岛七好生物科技有限公司			
佛山天邦饲料科技有限公司	20,000,000.00		
宁波天邦生物技术有限公司			
贵港天邦食品有限公司	49,975,000.00		
阜阴天邦食品有限公司	742,963,100.00		
郸城丝路东方光伏农业有限公司	753,479,303.18		
南京汉世伟育种有限公司	300,000,000.00		
史记生物技术（南京）有限公司	524,752,000.00		
天邦食品科技研究院（南京）有限公司	300,000,000.00		
南京邦尼物流有限公司	8,000,000.00		
广东天邦私募基金管理有限公司	50,000,000.00		
宁波天邦饲料科技有限公司			
浙江兴农发牧业股份有限公司	410,647,516.62		
<u>合计</u>	<u>8,139,276,620.74</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
浙江兴农发牧业股份有限公司	160,227,318.62		
盐城天邦饲料科技有限公司			
安徽农垦汉世伟和安食品有限公司		49,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>160,227,318.62</u>	<u>49,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-67,932,756.38			
	-183,668.50		
	<u>-68,116,424.88</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
	-92,294,562.24			
	44,147,636.27		43,963,967.77	
			49,000,000.00	
	<u>-48,146,925.97</u>		<u>92,963,967.77</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,619,542.57	525,322,210.93	581,158,689.67	491,722,768.98
其他业务	9,240,747.13	257.56	7,824,657.13	43,600.95
<u>合计</u>	<u>589,860,289.70</u>	<u>525,322,468.49</u>	<u>588,983,346.80</u>	<u>491,766,369.93</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	饲料分部	管理总部
商品类型		
销售商品	580,623,083.9	
让渡资产使用权		9,237,205.80
按经营地区分类		
国内	580,623,083.9	9,237,205.80
国外		

3. 履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	208,100,000.00	2,210,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-68,116,424.88	26,957,905.74
处置长期股权投资产生的投资收益	432,942,138.26	-15,365,261.70
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		4,051,042.03
处置以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	6,334,908.67	741,111.11
合计	579,260,622.05	2,226,634,797.18

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

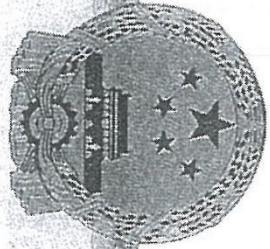
非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	470,596,937.77	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,753,896.84	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 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		

非经常性损益明细	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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,685,981.02	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>515,664,853.59</u>	
减：所得税影响金额	73,634,052.16	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>442,030,801.43</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	443,364,728.11	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,333,926.68	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-73.16	-2.43	-2.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.43	-2.67	-2.67





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

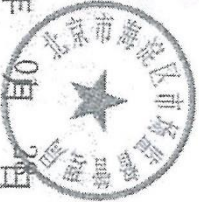
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、资产评估；法律、法规规定的其他业务；计算机软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件销售；计算机系统集成服务；软件培训；产品测试；基础软件、应用软件、数据库、数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

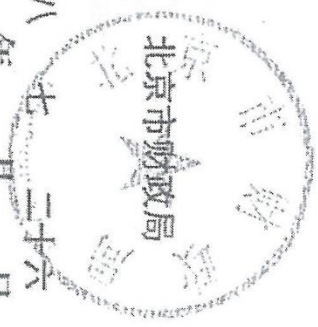
经营场所：北京市海淀区东大街西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日



发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名	张唐忠
Full name	张唐忠
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-10-18
Date of birth	1970-10-18
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	340102701016301
Identity card No.	340102701016301



证书编号: 340101420005
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



2015年 3月 1日
年 /y 月 /m 日 /d



姓名	张辰
性别	男
出生日期	1990-05-21
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	61062919900521501X



证书编号: 110101500127
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 12 月 21 日
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章





姓名: 季善芹
 Full name: 季善芹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-05-11
 Date of birth: 1991-05-11
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 371122199105110628
 Identity card No.: 371122199105110628



年检合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



季善芹(110101500368)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 / /

证书编号: 110101500368
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 05月 15日
 Date of Issuance

6-1-2 发行人 2022 年三季度财务报告

资产负债表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年9月30日

金额单位：元

项目	合并		母公司	
	2022年9月30日	2021年12月31日	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金	1,066,858,012.06	1,870,807,492.47	730,586,603.84	1,175,071,492.18
△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				
应收账款	48,689,060.43	51,781,874.85	93,818,241.57	26,530,789.86
应收款项融资				
预付款项	18,595,008.83	21,233,443.74	413,889.90	413,889.90
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	574,902,629.46	161,964,311.14	2,958,110,710.39	2,194,119,411.35
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	2,528,521,854.84	1,774,319,396.43		
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	97,333,484.25	117,910,941.82		
流动资产合计	4,334,900,049.87	3,998,017,460.45	3,782,929,445.70	3,396,135,583.29
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	1,199,564,879.61	198,646,060.64	8,071,710,930.09	8,232,240,588.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	87,458,343.60	33,779,695.96		
固定资产	7,389,933,151.76	5,977,795,664.03	11,143,356.38	12,210,685.54
在建工程	1,297,159,671.82	2,834,216,050.04	11,729,311.98	8,035,767.58
生产性生物资产	1,155,724,296.01	1,166,489,666.49		
油气资产				
使用权资产	3,171,429,149.81	3,749,778,588.93	5,812,180.54	8,038,166.01
无形资产	43,444,303.76	49,269,802.86	11,844,392.86	14,723,914.41
开发支出				
商誉	349,768,218.63	349,768,218.63		
长期待摊费用	92,625,543.17	106,857,331.31	4,686,690.82	577,777.78
递延所得税资产	963,469.77	954,323.28		
其他非流动资产	6,702,598.16	25,613,594.51		
非流动资产合计	14,794,773,626.10	14,493,168,996.68	8,116,926,862.67	8,275,826,899.83
资产总计	19,129,673,675.97	18,491,186,457.13	11,899,856,308.37	11,671,962,483.12

法定代表人：


印邦

主管会计工作负责人：


印邦

会计机构负责人：


印超

资产负债表（续）

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年9月30日

金额单位：元

项目	合并		母公司	
	2022年9月30日	2021年12月31日	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债				
短期借款	2,556,262,450.72	2,582,340,621.92	2,250,327,683.32	2,304,653,114.45
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	179,976,126.59	298,756,287.32	-	200,000,000.00
应付账款	2,079,843,546.27	1,734,281,466.52	23,026,320.13	28,152,693.75
预收款项	-	526,985.88	-	-
合同负债	44,253,620.20	36,979,013.29	-	-
△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	191,351,920.39	196,114,337.00	26,876,821.19	20,557,963.43
应交税费	6,986,131.03	72,895,472.46	47,568.75	61,794,200.40
其他应付款	3,929,813,348.97	3,998,561,213.49	2,346,406,111.59	1,620,295,875.69
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	1,470,350,520.02	980,202,378.16	35,806,552.00	91,329,715.91
其他流动负债	196,628,663.30	1,069,835.69		
流动负债合计	10,655,466,327.49	9,901,727,611.73	4,682,491,056.98	4,326,783,563.63
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	888,499,662.26	1,366,566,589.97	585,571,875.00	540,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	2,630,191,693.20	3,022,882,458.29	6,041,849.68	4,308,738.16
长期应付款	358,900,023.56	389,426,797.13	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	46,839,289.92	-	-
递延收益	91,485,504.24	53,046,556.21	-	-
递延所得税负债				-
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,969,076,883.26	4,878,761,691.52	591,613,724.68	544,808,738.16
负债合计	14,624,543,210.75	14,780,489,303.25	5,274,104,781.66	4,871,592,301.79
股东权益				
股本	1,839,192,626.00	1,839,192,626.00	1,839,192,626.00	1,839,192,626.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	3,361,667,787.32	3,381,357,669.56	3,158,153,221.97	3,158,283,221.97
减：库存股				
其他综合收益	-2,923,542.88	-3,684,749.75		
专项储备				
盈余公积	304,387,974.27	304,387,974.27	309,069,536.24	309,069,536.24
△一般风险准备				
未分配利润	-1,073,753,373.96	-2,068,213,705.29	1,319,336,142.50	1,493,824,797.12
归属于母公司股东权益合计	4,428,571,470.75	3,453,039,814.79		6,800,370,181.33
少数股东权益	76,558,994.47	257,657,339.09	-	-
股东权益合计	4,505,130,465.22	3,710,697,153.88	6,625,751,526.71	6,800,370,181.33
负债及股东权益合计	19,129,673,675.97	18,491,186,457.13	11,899,856,308.37	11,671,962,483.12

法定代表人：


印邦

主管会计工作负责人：


印邦

会计机构负责人：


印超

利润表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年1-9月

金额单位：元

项目	合并		母公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,833,654,193.02	8,426,957,332.99	107,435,510.68	572,654,863.01
其中：营业收入	6,833,654,193.02	8,426,957,332.99	107,435,510.68	572,654,863.01
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,242,959,110.15	10,344,875,102.74	249,542,475.43	637,649,898.41
其中：营业成本	6,044,843,661.02	9,063,132,589.70	106,751,633.81	496,103,739.24
△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	11,581,309.62	12,838,392.04	184,506.97	630,945.16
销售费用	33,232,409.51	90,894,292.79	-	9,670,664.51
管理费用	806,154,797.48	852,151,045.04	77,575,463.64	65,022,879.42
研发费用	23,008,315.40	82,540,903.18	682,478.86	19,469,119.94
财务费用	324,138,617.12	243,317,879.99	64,348,392.15	46,752,550.14
其中：利息费用	336,219,662.54	256,502,507.96	82,051,548.73	66,889,026.70
利息收入	20,282,028.62	23,194,288.17	17,847,192.18	21,367,068.17
加：其他收益	42,875,897.67	37,109,271.00	2,203,919.17	767,890.49
投资收益（损失以“-”号填列）	1,465,533,515.78	275,771,009.69	6,157,157.10	-61,997,847.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,568,818.97	-11,060,929.03	6,164,511.67	-67,932,756.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,022,347.55	-6,457,262.66	-42,176,994.11	-67,291,587.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,543,570.56	-844,845,521.13	-	-
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,275,184.32	306,300.08	13,843.52	210,284.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,040,813,762.53	-2,456,033,972.77	-175,909,039.07	-193,306,295.34
加：营业外收入	44,950,872.22	37,961,105.40	1,630.10	56,702.21
减：营业外支出	82,578,756.33	254,715,020.13	12,728.33	50,930.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,003,185,878.42	-2,672,787,887.50	-175,920,137.30	-193,300,523.15
减：所得税费用	947,634.94	22,382,127.04	-1,431,482.68	14,819,314.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,002,238,243.48	-2,695,170,014.54	-174,488,654.62	-208,119,837.70
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）	1,002,238,243.48	-2,901,181,052.33	-174,488,654.62	-208,119,837.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		206,011,037.79		
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,000,026,470.34	-2,696,142,851.28	-174,488,654.62	-208,119,837.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,211,773.14	972,836.74		
六、其他综合收益的税后净额	761,206.87	-1,481,672.34		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	761,206.87	-887,429.46		
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	761,206.87	-887,429.46		
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	761,206.87	-887,429.46		
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-594,242.88		
七、综合收益总额	1,002,999,450.35	-2,696,651,686.88	-174,488,654.62	-208,119,837.70
归属母公司股东的综合收益总额	1,000,787,677.21	-2,697,030,280.74	-174,488,654.62	-208,119,837.70
归属少数股东的综合收益总额	2,211,773.14	378,593.86		
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.5437	-1.4659		
（二）稀释每股收益（元/股）	0.5437	-1.4659		

法定代表人：

 印邦

主管会计工作负责人：

 印邦

会计机构负责人：

 印社超

现金流量表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年1-9月

金额单位：元

项目	合并		母公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	6,870,336,690.65	7,765,680,924.74	36,593,698.31	451,155,553.32
△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	44,527,826.61			
收到其他与经营活动有关的现金	1,545,661,378.75	1,341,791,034.47	1,057,302,818.16	566,820,252.89
经营活动现金流入小计	8,460,525,896.01	9,107,471,959.21	1,093,896,516.47	1,017,975,806.21
购买商品、接受劳务支付的现金	5,558,781,391.75	7,150,874,409.16	28,421,988.07	431,072,764.57
△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	862,812,305.81	1,258,759,663.31	24,418,919.57	87,233,203.91
支付的各项税费	71,806,152.22	52,054,460.55	58,226,842.03	16,020,708.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,727,813,462.20	1,511,568,829.82	387,919,828.13	171,530,524.07
经营活动现金流出小计	8,221,213,311.98	9,973,257,362.84	498,987,577.80	705,857,201.04
经营活动产生的现金流量净额	239,312,584.03	-865,785,403.63	594,908,938.67	312,118,605.17
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	48,390,722.48	1,200,997,598.78	204,387,120.48	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	5,934,908.67	8,311,322.01	5,934,908.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,809,095.04	8,130,750.15	23,869.68	2,146,552.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	484,888,209.90	344,678,662.76	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	701,999,999.95	15,483,250.00	701,999,999.95
投资活动现金流入小计	564,088,027.42	2,261,741,920.31	228,205,562.17	1,910,081,460.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	864,574,353.44	1,810,578,820.22	8,117,754.40	18,007,825.80
投资支付的现金	80,306,327.05	1,056,000,000.00	182,237,051.97	2,642,227,661.91
△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		46,910,920.27		
支付其他与投资活动有关的现金		-	400,000,000.00	
投资活动现金流出小计	944,880,680.49	2,913,489,740.49	590,354,806.37	2,660,235,487.71
投资活动产生的现金流量净额	-380,792,653.07	-651,747,820.18	-362,149,244.20	-750,154,026.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		4,900,000.00		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00		-
取得借款收到的现金	3,107,248,055.55	3,931,840,444.50	2,477,000,000.00	3,073,726,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	442,025,388.89	702,620,666.68	-	-
筹资活动现金流入小计	3,549,273,444.44	4,639,361,111.18	2,477,000,000.00	3,073,726,000.00
偿还债务支付的现金	3,028,146,520.76	1,822,581,310.39	2,816,226,000.00	1,505,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,817,713.19	890,842,129.89	95,202,393.77	850,520,347.31
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	1,095,685,938.12	874,018,114.73	263,364,989.04	-
筹资活动现金流出小计	4,271,650,172.07	3,587,441,555.01	3,174,793,382.81	2,356,400,347.31
筹资活动产生的现金流量净额	-722,376,727.63	1,051,919,556.17	-697,793,382.81	717,325,652.69
四、汇率变动对现金的影响	194,602.24	91,375.52	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-863,662,194.43	-465,522,292.12	-465,033,688.34	279,290,230.99
加：期初现金及现金等价物的余额	1,649,178,692.32	1,920,164,687.11	1,051,615,292.18	866,260,960.64
六、期末现金及现金等价物余额	785,516,497.89	1,454,642,394.99	586,581,603.84	1,145,551,191.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年1-9月

金额单位：元

项目	本期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,839,192,626.00				3,381,357,669.56		-3,684,749.75		304,387,974.27		-2,068,213,705.29		3,453,039,814.79	257,657,339.09	3,710,697,153.88
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、本年初余额	1,839,192,626.00				3,381,357,669.56		-3,684,749.75		304,387,974.27		-2,068,213,705.29		3,453,039,814.79	257,657,339.09	3,710,697,153.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,689,882.24		761,206.87				994,460,331.33		975,531,655.96	-181,098,344.62	794,433,311.34
（一）综合收益总额							761,206.87				1,000,026,470.34		1,000,787,677.21	2,211,773.14	1,002,999,450.35
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-5,566,139.01		-5,566,139.01		-5,566,139.01
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-5,566,139.01		-5,566,139.01		-5,566,139.01
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					-19,689,882.24								-19,689,882.24	-183,310,117.76	-203,000,000.00
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,361,667,787.32		-2,923,542.88		304,387,974.27		-1,073,753,373.96		4,428,571,470.75	76,558,994.47	4,505,130,465.22

法定代表人：


张辉
印邦

主管会计工作负责人：


张辉
印邦

会计机构负责人：


杜超
印超

合并股东权益变动表（续）

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,313,709,019.00				3,889,478,988.39		-15,094,893.22		257,569,626.77		3,335,545,406.14	8,781,208,147.08	16,770,663.15	8,797,978,810.23
加：会计政策变更											-109,252,543.05	-109,252,543.05		-109,252,543.05
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,313,709,019.00				3,889,478,988.39		-15,094,893.22		257,569,626.77		3,226,292,863.09	8,671,955,604.03	16,770,663.15	8,688,726,267.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,483,607.00				-508,121,318.83		11,410,143.47		46,818,347.50		-5,294,506,568.38	-5,218,915,789.24	240,886,675.94	-4,978,029,113.30
（一）综合收益总额							11,410,143.47				-4,461,798,357.13	-4,450,388,213.66	-10,915,133.16	-4,461,303,346.83
（二）股东投入和减少资本	525,483,607.00				-508,121,318.83							17,362,288.17	233,486,600.00	250,848,888.17
1. 股东投入的普通股	525,483,607.00				-525,483,607.00								233,486,600.00	233,486,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					17,362,288.17							17,362,288.17		17,362,288.17
（三）利润分配									46,818,347.50		-835,043,758.90	-788,225,411.40		-788,225,411.40
1. 提取盈余公积									46,818,347.50		-46,818,347.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配											-788,225,411.40	-788,225,411.40		-788,225,411.40
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他											2,335,547.65	2,335,547.65	18,315,209.10	20,650,756.75
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,381,357,669.56		-3,684,749.75		304,387,974.27		-2,068,213,705.29	3,453,039,814.79	257,657,339.09	3,710,697,153.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：天邦食品股份有限公司

2022年1-9月

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,839,192,626.00				3,158,283,221.97				309,069,536.24		1,493,824,797.12	6,800,370,181.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,839,192,626.00				3,158,283,221.97				309,069,536.24		1,493,824,797.12	6,800,370,181.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-130,000.00						-174,488,654.62	-174,618,654.62
（一）综合收益总额											-174,488,654.62	-174,488,654.62
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他					-130,000.00							-130,000.00
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,158,153,221.97				309,069,536.24		1,319,336,142.50	6,625,751,526.71

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






股东权益变动表（续）

编制单位：天邦食品股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项目	股本	上期金额											
		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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,313,709,019.00				3,683,766,828.97					262,251,188.74		1,848,523,100.03	7,108,250,136.74
加：会计政策变更												-21,936.21	-21,936.21
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,313,709,019.00				3,683,766,828.97					262,251,188.74		1,848,501,163.82	7,108,228,200.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,483,607.00				-525,483,607.00					46,818,347.50		-354,676,366.70	-307,858,019.20
（一）综合收益总额												468,183,474.96	468,183,474.96
（二）股东投入和减少资本	525,483,607.00				-525,483,607.00								
1. 股东投入的普通股	525,483,607.00				-525,483,607.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										46,818,347.50		-835,043,758.90	-788,225,411.40
1. 提取盈余公积										46,818,347.50		-46,818,347.50	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-788,225,411.40	-788,225,411.40
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他												12,183,917.24	12,183,917.24
四、本年年末余额	1,839,192,626.00				3,158,283,221.97					309,069,536.24		1,493,824,797.12	6,800,370,181.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：