

福建圣农发展股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-98

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0156 号

福建圣农发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建圣农发展股份有限公司（以下简称“圣农发展公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣农发展公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于圣农发展公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见圣农发展公司财务报表附注三之 27 及附注五之 35。

1、事项描述

圣农发展公司主要收入来源于鸡肉冻品、肉制品销售业务，产品主要供应给大型餐饮连锁企业、农贸批发市场、食品加工厂、连锁超市等市场领域。圣农发展公司于商品销售出库，并经购货方签收确认后，确认销售收入。

由于收入是圣农发展公司的关键业绩指标之一，从而存在圣农发展公司管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试内部控制运行的有效性；

（2）通过与管理层访谈及选取销售合同进行检查，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价圣农发展公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关要求；

（3）结合产品类别、销售渠道类型、主要业务客户等，对本年收入及毛利率变动情况进行分析，关注是否存在异常波动情况；

（4）结合销售收入，选取样本对应收账款实施了函证程序，并将函证结果与账面记录进行了核对；

（5）选取收入交易样本，核对销售合同、订单、出库单、发票及客户签收单等收入确认支持性文件，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（6）检查资产负债表日前后的收入交易，核对出库单、客户签收单等收入确认支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见圣农发展公司财务报表附注三之 13 及附注五之 6。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，圣农发展公司存货账面余额为 1,838,515,925.10 元，占资产总额的 12.54%，存货跌价准备余额为 3,806,362.57 元。

圣农发展公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

由于圣农发展公司期末存货金额重大，存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 评价存货跌价准备计提方法是否恰当并符合企业会计准则的相关要求；

(3) 与管理层进行访谈，了解、评价期末产成品估计售价来源及其合理性，并选取主要产成品测试其取值是否准确；

(4) 与管理层进行访谈，结合历史数据，评估消耗性生物资产可变现净值计算相关参数（包括存活率、料肉比、预估加工后产成品售价等）是否准确、合理；

(5) 获取管理层编制存货跌价准备计算表，检查是否符合公司相关会计政策，并检查计算准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括圣农发展公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估圣农发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算圣农发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣农发展公司的财务报告过程。

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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣农发展公司的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圣农发展公司不能持续经营。

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

(6) 就圣农发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年三月二十六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：						
货币资金	五、1		1,441,215,877.14	961,518,248.76	594,900,905.01	324,554,238.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		-	-	131,000.00	131,000.00
应收票据及应收账款	五、3	十四、1	653,238,670.44	311,031,393.05	372,433,390.65	282,661,365.90
其中：应收票据			24,300,000.00	17,500,000.00	46,500,000.00	67,000,000.00
应收账款			628,938,670.44	293,531,393.05	325,933,390.65	215,661,365.90
预付款项	五、4		129,237,735.37	64,025,570.77	67,540,605.18	60,224,209.03
其他应收款	五、5	十四、2	7,637,676.28	2,777,554,440.78	7,362,803.52	2,335,435,514.78
其中：应收利息			-	256,360.00	-	281,095.00
应收股利			-	800,000,000.00	-	-
存货	五、6		1,834,709,562.83	756,245,149.67	1,777,314,967.17	685,361,167.07
持有待售资产			-	-	-	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产	五、7		12,533,063.41	204,205,461.55	23,316,094.43	204,000,000.00
流动资产合计			4,078,572,585.47	5,074,580,264.58	2,842,999,765.96	3,892,367,494.95
非流动资产：						
可供出售金融资产	五、8		156,000,000.00	-	165,000,000.00	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资	五、9	十四、3	39,177,782.24	2,003,223,930.44	40,780,783.34	2,005,539,228.47
投资性房地产	五、10		2,747,919.85	4,112,298.53	2,926,288.62	4,326,868.26
固定资产	五、11		9,213,724,354.86	3,905,391,569.36	9,173,446,464.06	3,836,533,648.79
在建工程	五、12		451,526,626.53	373,299,272.87	353,586,724.40	220,960,225.25
生产性生物资产	五、13		249,918,243.94	152,475,852.96	237,850,543.71	145,782,956.75
油气资产			-	-	-	-
无形资产	五、14		223,154,441.39	74,223,320.13	211,347,751.28	59,906,638.47
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	五、15		1,913,645.54	1,892,042.56	3,625,607.07	3,598,243.37
递延所得税资产	五、16		22,268,579.14	3,737,657.49	5,393,819.95	2,209,623.69
其他非流动资产	五、17		216,783,128.73	95,240,289.67	165,177,519.74	46,492,662.95
非流动资产合计			10,577,214,722.22	6,613,596,234.01	10,359,135,502.17	6,325,350,096.00
资产总计			14,655,787,307.69	11,688,176,498.59	13,202,135,268.13	10,217,717,590.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：						
短期借款	五、18		4,087,000,000.00	3,031,000,000.00	4,139,018,408.35	2,949,418,408.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、19		7,500.00	7,500.00	-	-
应付票据及应付账款	五、20		1,109,669,102.14	530,160,222.81	987,466,897.40	440,654,102.38
预收款项	五、21		107,770,489.64	68,721,672.11	123,360,864.33	73,072,756.84
应付职工薪酬	五、22		152,651,621.46	69,084,495.49	128,552,168.78	59,365,508.95
应交税费	五、23		56,605,240.85	2,748,803.09	48,150,447.08	7,820,427.32
其他应付款	五、24		379,789,936.14	148,653,106.55	406,427,007.32	155,291,057.67
其中：应付利息			5,142,338.80	3,152,645.83	9,869,015.98	7,582,883.41
应付股利			-	-	-	-
持有待售负债			-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25		145,435,264.71	37,250,000.00	197,219,795.05	133,444,795.05
其他流动负债	五、26		194,858.21	194,858.21	-	-
流动负债合计			6,039,124,013.15	3,887,820,658.26	6,030,195,588.31	3,819,067,056.56
非流动负债：						
长期借款	五、27		428,076,500.00	82,500,000.00	551,400,000.00	119,750,000.00
应付债券	五、28		-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
长期应付职工薪酬			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延收益	五、29		96,159,702.37	13,179,783.07	77,049,376.99	6,469,418.51
递延所得税负债	五、16		-	-	1,738,307.24	-
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			524,236,202.37	95,679,783.07	630,187,684.23	126,219,418.51
负债合计			6,563,360,215.52	3,983,500,441.33	6,660,383,272.54	3,945,286,475.07
股本	五、30		1,239,480,517.00	1,239,480,517.00	1,239,480,517.00	1,239,480,517.00
资本公积	五、31		4,232,744,857.86	4,709,119,843.61	4,232,543,067.74	4,709,119,843.61
减：库存股			-	-	-	-
其他综合收益	五、32		106,222.83	-	2,270.11	-
专项储备			-	-	-	-
盈余公积	五、33		349,825,658.50	337,446,265.79	206,601,164.36	194,221,771.65
未分配利润	五、34		1,931,788,184.09	1,418,629,430.86	569,527,503.59	129,608,983.62
归属于母公司股东权益合计			7,753,945,440.28	7,704,676,057.26	6,248,154,522.80	6,272,431,115.88
少数股东权益			338,481,651.89	-	293,597,472.79	-
股东权益合计			8,092,427,092.17	7,704,676,057.26	6,541,751,995.59	6,272,431,115.88
负债和股东权益总计			14,655,787,307.69	11,688,176,498.59	13,202,135,268.13	10,217,717,590.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	十四、4	11,547,228,731.64	5,532,938,905.32	10,158,794,866.30	5,296,892,156.35
减：营业成本	五、35	十四、4	9,177,034,619.72	4,573,575,876.40	9,053,138,310.02	4,898,278,891.52
税金及附加	五、36		31,240,085.02	8,411,515.57	27,813,821.73	9,225,314.56
销售费用	五、37		355,689,810.73	96,870,979.79	340,469,105.33	133,843,316.03
管理费用	五、38		155,841,292.97	80,477,686.39	153,760,970.40	90,054,274.40
研发费用	五、39		36,626,542.12	22,589,322.82	26,738,215.98	19,305,432.91
财务费用	五、40		213,876,516.66	125,175,046.59	233,340,254.96	129,305,201.32
其中：利息费用			217,449,588.00	131,091,162.41	231,741,660.17	132,667,140.73
利息收入			4,748,758.43	6,591,226.35	5,512,816.75	5,645,379.47
资产减值损失	五、41		19,809,464.88	12,082,041.25	54,378,565.06	25,239,379.43
加：其他收益	五、42		53,823,108.09	15,719,493.18	67,957,827.44	2,765,071.76
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	十四、5	4,765,080.51	815,268,578.44	6,181,197.48	15,697,915.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,000,358.97	5,288,062.04	5,379,899.06	5,336,187.19
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、44		-138,500.00	-138,500.00	6,900.00	6,900.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45		-2,274,812.17	-2,474,087.89	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)			1,613,285,275.97	1,442,131,920.24	343,301,547.74	10,110,232.95
加：营业外收入	五、46		2,185,370.25	1,189,659.89	1,805,839.18	1,139,369.33
减：营业外支出	五、47		17,328,456.95	12,604,672.55	3,940,784.31	3,455,954.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			1,598,142,189.27	1,430,716,907.58	341,166,602.61	7,793,648.17
减：所得税费用	五、48		46,910,471.53	-1,528,033.80	75,386,563.14	-331,055.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)			1,551,231,717.74	1,432,244,941.38	265,780,039.47	8,124,704.02
(一) 按经营持续性分类：						
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			1,551,231,717.74	1,432,244,941.38	265,780,039.47	8,124,704.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：						
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			45,746,543.10		-49,316,658.13	
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)			1,505,485,174.64		315,096,697.60	
五、其他综合收益的税后净额			103,952.72	-	-712.16	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			103,952.72		-662.31	
(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			103,952.72		-662.31	
1、外币财务报表折算差额			103,952.72		-662.31	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					-49.85	
六、综合收益总额			1,551,335,670.46	1,432,244,941.38	265,779,327.31	8,124,704.02
归属于母公司股东的综合收益总额			1,505,589,127.36		315,096,035.29	
归属于少数股东的综合收益总额			45,746,543.10		-49,316,707.98	
七、每股收益						
(一) 基本每股收益			1.2146		0.2562	
(二) 稀释每股收益						

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	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			11,529,974,005.93	5,481,483,179.87	10,301,648,768.08	5,333,681,471.17
收到的税费返还			28,376,741.06	-	26,171,989.46	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49		136,496,729.76	1,013,108,281.21	203,995,300.41	701,723,314.41
经营活动现金流入小计			11,694,847,476.75	6,494,591,461.08	10,531,816,057.95	6,035,404,785.58
购买商品、接受劳务支付的现金			7,515,432,253.22	3,567,138,378.00	7,319,890,905.60	3,795,864,187.19
支付给职工以及为职工支付的现金			1,278,502,188.83	576,579,523.70	1,197,659,170.51	583,133,671.88
支付的各项税费			120,137,512.11	15,337,559.82	107,614,484.06	6,901,494.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、49		424,421,005.57	807,336,447.60	439,854,896.90	957,861,947.81
经营活动现金流出小计			9,338,492,959.73	4,966,391,909.12	9,065,019,457.07	5,343,761,301.14
经营活动产生的现金流量净额			2,356,354,517.02	1,528,199,551.96	1,466,796,600.88	691,643,484.44
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			688,450.00	688,450.00	7,899,550.00	1,659,550.00
取得投资收益收到的现金			7,810,519.14	7,603,360.07	39,398.42	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			881,098.70	178,824.10	1,837,695.99	1,684,141.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、50		1,287,325.77	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、49		50,216,430.62	211,586,751.21	76,192,810.46	263,644,021.25
投资活动现金流入小计			60,883,824.23	220,057,385.38	85,969,454.87	266,987,712.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,146,579,797.90	719,194,596.38	1,273,917,892.21	682,270,112.60
投资支付的现金			2,532,485.00	656,185.00	895,090.00	895,090.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、49		59,176,401.99	216,006,559.13	87,146,146.69	367,618,129.48
投资活动现金流出小计			1,208,288,684.89	935,857,340.51	1,361,959,128.90	1,050,783,332.08
投资活动产生的现金流量净额			-1,147,404,860.66	-715,799,955.13	-1,275,989,674.03	-783,795,619.16
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	-	5,860,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-	-	-
取得借款收到的现金			4,312,988,652.00	3,131,000,000.00	5,503,700,824.54	3,768,418,408.35
发行债券收到的现金			-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		3,000,000.00	-	69,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计			4,315,988,652.00	3,131,000,000.00	5,579,060,824.54	3,768,418,408.35
偿还债务支付的现金			4,474,217,611.64	3,183,297,708.35	4,651,522,984.19	3,062,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			219,117,092.66	135,611,205.78	786,407,620.76	686,307,056.20
其中：子公司支付少数股东的现金股利			-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49		1,316,465.20	13,500.00	284,554,358.91	364,699.04
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流出小计			4,694,651,169.50	3,318,922,414.13	5,722,484,963.86	3,748,671,755.24
筹资活动产生的现金流量净额			-378,662,517.50	-187,922,414.13	-143,424,139.32	19,746,653.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,371,062.96	44,931.31	-3,243,934.80	-22,753.70
五、现金及现金等价物净增加额			833,658,201.82	624,522,114.01	44,138,852.73	-72,428,235.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、50		567,357,639.39	314,081,841.92	523,218,786.66	386,510,077.23
六、期末现金及现金等价物余额	五、50		1,401,015,841.21	938,603,955.93	567,357,639.39	314,081,841.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,239,480,517.00	4,232,543,067.74	-	2,270.11	-	206,601,164.36	569,527,503.59	293,597,472.79	6,541,751,995.59
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、本年年初余额	1,239,480,517.00	4,232,543,067.74	-	2,270.11	-	206,601,164.36	569,527,503.59	293,597,472.79	6,541,751,995.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	201,790.12	-	103,952.72	-	143,224,494.14	1,362,260,680.50	44,884,179.10	1,550,675,096.58
（一）综合收益总额	-	-	-	103,952.72	-	-	1,505,485,174.64	45,746,543.10	1,551,335,670.46
（二）股东投入和减少资本	-	201,790.12	-	-	-	-	-	-862,364.00	-660,573.88
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	201,790.12	-	-	-	-	-	-862,364.00	-660,573.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	143,224,494.14	-143,224,494.14	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	143,224,494.14	-143,224,494.14	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,239,480,517.00	4,232,744,857.86	-	106,222.83	-	349,825,658.50	1,931,788,184.09	338,481,651.89	8,092,427,092.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

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	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,110,900,000.00	3,955,716,399.60	-	-	-	193,409,301.25	647,900,219.39	354,123,710.85	6,262,049,631.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	336,404,000.00	-	2,932.42	-	12,379,392.71	162,793,057.00	52,782,958.58	564,362,340.71
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,110,900,000.00	4,292,120,399.60	-	2,932.42	-	205,788,693.96	810,693,276.39	406,906,669.43	6,826,411,971.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,580,517.00	-59,577,331.86	-	-662.31	-	812,470.40	-241,165,772.80	-113,309,196.64	-284,659,976.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-662.31	-	-	315,096,697.60	-49,316,707.98	265,779,327.31
（二）股东投入和减少资本	128,580,517.00	-59,577,331.86	-	-	-	-	-	-63,992,488.66	5,010,696.48
1. 股东投入的普通股	128,580,517.00	753,434,157.63	-	-	-	-	-	5,860,000.00	887,874,674.63
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-813,011,489.49	-	-	-	-	-	-69,852,488.66	-882,863,978.15
（三）利润分配	-	-	-	-	-	812,470.40	-556,262,470.40	-	-555,450,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	812,470.40	-812,470.40	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-555,450,000.00	-	-555,450,000.00
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,239,480,517.00	4,232,543,067.74	-	2,270.11	-	206,601,164.36	569,527,503.59	293,597,472.79	6,541,751,995.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,239,480,517.00	4,709,119,843.61	-	-	-	194,221,771.65	129,608,983.62	6,272,431,115.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,239,480,517.00	4,709,119,843.61	-	-	-	194,221,771.65	129,608,983.62	6,272,431,115.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	143,224,494.14	1,289,020,447.24	1,432,244,941.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,432,244,941.38	1,432,244,941.38
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	143,224,494.14	-143,224,494.14	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	143,224,494.14	-143,224,494.14	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,239,480,517.00	4,709,119,843.61	-	-	-	337,446,265.79	1,418,629,430.86	7,704,676,057.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建圣农发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,110,900,000.00	3,955,685,685.98	-	-	-	193,409,301.25	677,746,750.00	5,937,741,737.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,110,900,000.00	3,955,685,685.98	-	-	-	193,409,301.25	677,746,750.00	5,937,741,737.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	128,580,517.00	753,434,157.63	-	-	-	812,470.40	-548,137,766.38	334,689,378.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,124,704.02	8,124,704.02
（二）股东投入和减少资本	128,580,517.00	753,434,157.63	-	-	-	-	-	882,014,674.63
1. 股东投入的普通股	128,580,517.00	753,434,157.63	-	-	-	-	-	882,014,674.63
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	812,470.40	-556,262,470.40	-555,450,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	812,470.40	-812,470.40	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-555,450,000.00	-555,450,000.00
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,239,480,517.00	4,709,119,843.61	-	-	-	194,221,771.65	129,608,983.62	6,272,431,115.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”、“圣农发展”）系由福建圣农发展有限公司整体改制变更设立，于 2006 年 10 月 17 日取得福建省工商行政管理局核发的 3500002001941 号《企业法人营业执照》。设立时本公司股本总额为 31,000.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 31,000.00 万元，法定代表人：傅光明。

2006 年 12 月，根据本公司 2006 年第一次临时股东大会决议，本公司实施增资扩股，增资发行股份 5,900.00 万股，增资后注册资本为人民币 36,900.00 万元。本次增资发行股份每股面值 1 元，每股发行价格为 1.355 元，均以货币方式缴纳出资。2006 年 12 月 19 日，本公司在福建省工商行政管理局办理了变更登记手续。

2007 年 10 月 18 日，本公司股东福建省圣农实业有限公司（于 2017 年 12 月更名为“福建圣农控股集团有限公司”）将其所持有的本公司 11.50% 股权分别转让给中盈长江国际信用担保有限公司（该公司于 2008 年 6 月 25 日更名为“中盈长江国际投资担保有限公司”）、深圳市达晨财信创业投资管理有限公司、深圳市金瑞达投资管理有限公司、深圳市晟铭达投资有限公司、北京亿润创业投资有限公司及自然人张晓雷、周建平；本公司股东傅长玉将其所持有的本公司的 1.4633% 的股权转让给自然人张志忠。2007 年 11 月 9 日，本公司在福建省工商行政管理局办理了变更登记手续。

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

2009 年 10 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009] 928 号《关于核准福建圣农发展股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,100.00 万股，并于 2009 年 10 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易（股票简称：圣农发展，股票代码：002299），发行后注册资本变更为人民币 41,000.00 万元。根据本公司于 2009 年 11 月 20 日召开的 2009 年第三次临时股东大会决议，本公司办理了变更注册资本的工商变更登记手续，并于 2009 年 12 月 4 日取得了福建省工商行政管理局换发的 350000100010183 号《企业法人营业执照》，公司的注册资本由人民币 36,900.00 万元变更为人民币 41,000.00 万元。

2011 年 2 月 15 日，本公司召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，其中资本公积转增股本的方案为：以公司 2010 年末总股本 41,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 41,000.00 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 82,000.00 万元，本公司于 2011 年 2 月 28 日办理了工商变更登记手续。

2011 年 4 月 28 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011] 630 号《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定对象非公开发行股票（A 股）9,090.00 万股，每股面值 1.00 元。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币 91,090.00 万元，股本为人民币 91,090.00 万元。

2015 年 4 月 24 日，根据本公司第三届董事会第二十七次会议、2014 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中华人民共和国商务部“商资批[2014]1005 号”《商务部关于原则同意 KKR Poultry Investment S.à r.l.战略投资福建圣农发展股份有限公司的批复》以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]625 号”《关于核准福建圣农发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向 KKR Poultry Investment S.à r.l.非公开定向发行人民币普通股（A 股）20,000.00 万股，发行价格 12.30 元/股，每股面值 1.00 元。本次发行后，本公司注册资本变更为人民币 111,090.00 万元，股本为人民币 111,090.00 万元。

2017 年 10 月 23 日，根据本公司第四届董事会第十四次会议、第四届董事会第十六次会议、2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中华人民共和国商务部反垄断局出具的“商反垄初审函[2017]第 238 号”《不实施进一步审查通知》以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1843 号”《关于核准福建圣农发展股份有限公司向福建省圣农实业有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，同意本公司向福建省圣农实业有限公司（于 2017 年 12 月更名为“福建圣农控股集团有限公司”）发行 105,770,337 股股份、向光泽县新圣合食品合伙企业（有限合伙）发行 11,135,073 股股份、向嘉兴金台太和投资合伙企业（有限合伙）发行 3,651,686 股股份、向福建德润贰号股权投资合伙企业（有限合伙）发行 2,185,868 股股份、向宁波保税区圣峰股权投资合伙企业（有限合伙）发行 2,185,868 股股份、向苏州天利投资有限公司发行 2,044,430 股股份、向上海映雪昼锦投资合伙企业（有限合伙）发行 874,347 股股份、向沈阳中和文化创意产业创业投资基金（有限合伙）发行 732,908 股股份，购买其持有的福建圣农食品有限公司 100.00% 股权。合计发行人民币普通股（A 股）12,858.0517 万股，每股面值 1.00 元，变更后的注册资本及股本为人民币 123,948.0517 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设种鸡养殖事业部、孵化生产事业部、肉鸡养殖事业部、肉鸡加工运营部、肉鸡加工事业部、采购部、销售部、技术部、证券部、财务部等部门，拥有福建欧圣农牧发展有限公司（以下简称“欧圣农牧”）、福建圣农发展（浦城）有限公司（以下简称“浦城圣农”）、欧圣实业（福建）有限公司（以下简称“欧圣实业”）、福建福安圣农发展物流有限公司（以下简称“福安物流”）、福建圣农食品有限公司（以下简称“圣农食品”）、江西圣农食品有限公司（以下简称“江西食品”）、福建圣农华上食品有限公司（以下简称“华上食品”）等子公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）为集饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工、鸡肉冻品销售、肉制品生产与销售为一体的肉鸡饲养加工企业，产品主要供应给大型餐饮连锁企业、农贸批发市场、食品加工厂、连锁超市等市场领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议于 2019 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并范围包括本公司及子公司。

具体情况详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定生物资产以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、20 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包

括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
期货保证金	期货保证金	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备
关联方款项	关联方关系	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内	-	5.00
6-12 个月（含）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产（种蛋、雏鸡、肉鸡）等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见附注三、20。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.750-2.375
机器设备	10-15	5.00	9.500-6.333
运输设备	8	5.00	11.875
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

18、工程物资

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

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

工程物资计提资产减值方法见附注三、23。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

20、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

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

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

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

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

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

消耗性生物资产在收获或出售时，按照收获或出售前账面累计发生成本结转。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括非成熟种鸡（青年种鸡）及成熟产蛋种鸡。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等必要支出。

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

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

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

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

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

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、23。

21、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	34.58—50.00年	年限平均法	-
软件	5.00年	年限平均法	-

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

23、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

① 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

② 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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团鸡肉冻品、肉制品销售等业务收入确认的具体方法为：对于内销业务，于商品销售出库并经购货方签收确认后，确认销售收入；对于外销业务，按照客户要求发货并报关出口、取得收取货款的权利时，确认销售收入。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

30、经营租赁

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、套期会计

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

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

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本集团的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第五届董事会第三次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 31,739.71 元，调减 2017 年度营业外收入 31,739.71 元。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据无需进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%	备注
增值税	鸡肉等自产农产品销售增值额	免税	说明 1
增值税	鸡肉等外购农产品销售增值额	11.00、10.00	说明 2
增值税	肉制品深加工产品销售增值额	17.00、16.00、11.00、10.00	说明 2
增值税	饲料销售增值额	免税	说明 3
增值税	修理费、运费、商标使用权等应税劳务收入	17.00、16.00、11.00、10.00 或 6.00	说明 2
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00	
教育费附加	应纳流转税额	3.00	
地方教育附加	应纳流转税额	2.00	
企业所得税	肉制品深加工业务应纳税所得额	25.00	
企业所得税	家禽饲养、农产品初加工应纳税所得额	免税	说明 4

说明 1: 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及下属的子公司欧圣农牧、浦城圣农及欧圣实业销售鸡肉等自产农产品可免征增值税。

说明 2: 根据财税〔2018〕32 号，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%和 11.00%税率的，税率分别调整为 16.00%、10.00%。

说明 3: 根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)，本集团销售配合饲料可免征增值税。

说明 4: 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本集团从事家禽饲养、农产品初加工的所得，可免征企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
人民币	-	-	252,981.48	-	-	235,454.88
库存现金小计	-	-	252,981.48	-	-	235,454.88
银行存款:						
人民币	-	-	1,320,248,804.92	-	-	525,175,414.19
美元	10,144,841.28	6.8632	69,626,074.68	4,772,617.07	6.5342	31,185,234.45
港币	525.75	0.8762	460.66	86.81	0.83591	72.57
欧元	15,249.86	7.8473	119,670.23	3,320.03	7.8023	25,903.87
法郎	5.79	6.9494	40.24	2.31	6.6779	15.43
银行存款小计	-	-	1,389,995,050.73	-	-	556,386,640.51
其他货币资金:						
人民币	-	-	40,960,914.29	-	-	33,689,113.82
美元	1,439,304.54	6.8632	9,878,234.92	484,557.10	6.5342	3,166,193.00
欧元	16,400.00	7.8473	128,695.72	182,446.56	7.8023	1,423,502.80
其他货币资金小计	-	-	50,967,844.93	-	-	38,278,809.62
合 计	-	-	1,441,215,877.14	-	-	594,900,905.01
其中: 存放在境外的 款项总额	-	-	1,308,393.93	-	-	4,552.55

说明 1: 其他货币资金期末余额系信用证保证金、银行承兑汇票保证金、购置固定资产保证金及期货交易账户可用资金。其中，信用证保证金 32,700,035.93 元、银行承兑汇票保证金 7,500,000.00 元，因使用权限受到限制，在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

说明 2: 除上述保证金外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他质押、冻结，或

有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	-	131,000.00
其中：衍生金融资产	-	131,000.00
合 计	-	131,000.00

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	24,300,000.00	46,500,000.00
应收账款	628,938,670.44	325,933,390.65
合 计	653,238,670.44	372,433,390.65

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,300,000.00	46,500,000.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,000,000.00	-
国内信用证	39,000,000.00	-
合 计	126,000,000.00	-

说明：用于贴现的银行承兑汇票和国内信用证是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：账龄组合	615,711,313.84	97.84	344,073.25	0.06	615,367,240.59
关联方组合	13,571,429.85	2.16	-	-	13,571,429.85
组合小计	629,282,743.69	100.00	344,073.25	0.05	628,938,670.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	629,282,743.69	100.00	344,073.25	0.05	628,938,670.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	312,442,554.22	95.25	2,073,237.67	0.66	310,369,316.55
关联方组合	15,564,074.10	4.75	-	-	15,564,074.10
组合小计	328,006,628.32	100.00	2,073,237.67	0.63	325,933,390.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	328,006,628.32	100.00	2,073,237.67	0.63	325,933,390.65

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	614,495,827.21	99.80	-	-	614,495,827.21
6个月至1年(含)	469,446.55	0.08	23,472.33	5.00	445,974.22
1年以内小计	614,965,273.76	99.88	23,472.33	-	614,941,801.43
1至2年	522,202.08	0.08	104,440.42	20.00	417,761.66
2至3年	15,355.00	0.00	7,677.50	50.00	7,677.50
3年以上	208,483.00	0.04	208,483.00	100.00	-
合 计	615,711,313.84	100.00	344,073.25	0.06	615,367,240.59

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	297,759,900.24	95.31	-	-	297,759,900.24
6个月至1年（含）	11,437,893.70	3.66	571,894.69	5.00	10,865,999.01
1年以内小计	309,197,793.94	98.97	571,894.69	0.19	308,625,899.25
1至2年	1,607,899.55	0.51	321,579.91	20.00	1,286,319.64
2至3年	914,195.33	0.29	457,097.67	50.00	457,097.66
3年以上	722,665.40	0.23	722,665.40	100.00	-
合 计	312,442,554.22	100.00	2,073,237.67	0.66	310,369,316.55

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 676,123.47 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③ 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	2,405,287.89

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 488,545,652.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.64%，因账龄均在六个月以内，无需计提坏账准备。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	129,065,672.23	99.87	67,533,273.34	99.99
1至2年	171,159.84	0.13	6,428.54	0.01
2至3年	-	-	903.30	0.00
3年以上	903.30	0.00	-	-
合 计	129,237,735.37	100.00	67,540,605.18	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 43,397,206.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.58%。

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,637,676.28	7,362,803.52
合 计	7,637,676.28	7,362,803.52

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,152,814.09	11.84	1,152,814.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,952,723.65	81.70	943,847.37	11.87	7,008,876.28
关联方款项	-	-	-	-	-
期货保证金	628,800.00	6.46	-	-	628,800.00
组合小计	8,581,523.65	88.16	943,847.37	11.00	7,637,676.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,734,337.74	100.00	2,096,661.46	21.54	7,637,676.28

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,913,041.77	97.27	772,638.25	9.76	7,140,403.52
关联方款项	-	-	-	-	-
期货保证金	222,400.00	2.73	-	-	222,400.00
组合小计	8,135,441.77	100.00	772,638.25	9.50	7,362,803.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,135,441.77	100.00	772,638.25	9.50	7,362,803.52

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
许剑君	1,152,814.09	1,152,814.09	100.00	涉诉, 预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	5,356,534.85	67.35	267,826.74	5.00	5,088,708.11
1至2年	2,359,512.30	29.67	471,902.46	20.00	1,887,609.84
2至3年	65,116.66	0.82	32,558.33	50.00	32,558.33
3年以上	171,559.84	2.16	171,559.84	100.00	-
合计	7,952,723.65	100.00	943,847.37	11.87	7,008,876.28

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,379,201.70	80.62	318,960.07	5.00	6,060,241.63
1至2年	1,346,017.73	17.01	269,203.55	20.00	1,076,814.18
2至3年	6,695.44	0.08	3,347.73	50.00	3,347.71
3年以上	181,126.90	2.29	181,126.90	100.00	-
合计	7,913,041.77	100.00	772,638.25	9.76	7,140,403.52

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,325,205.71 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③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	1,182.50

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
非关联单位资金	4,021,653.52	3,107,160.02
备用金	1,653,439.48	1,961,122.08

项 目	期末余额	期初余额
保证金	679,150.00	222,400.00
其他	3,380,094.74	2,844,759.67
合 计	9,734,337.74	8,135,441.77

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国太平洋财产保 险股份有限公司南 平中心支公司	非关联单位 资金	1,359,951.89	2年以内	13.97	187,738.99
许剑君	其他	1,152,814.09	3年以内	11.84	1,152,814.09
光泽县万顺汽车服 务有限公司	非关联单位 资金	866,022.45	1-2年	8.90	173,204.49
中国人民财产保险 股份有限公司南平 市分公司	非关联单位 资金	819,638.69	1年以内	8.42	40,981.93
国贸期货经纪有限 公司	保证金	628,800.00	1年以内	6.46	-
合 计		4,827,227.12		49.59	1,554,739.50

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	733,603,570.48	-	733,603,570.48	632,603,653.95	-	632,603,653.95
在产品	5,514,848.89	-	5,514,848.89	2,931,977.89	-	2,931,977.89
产成品	560,401,904.46	3,806,362.57	556,595,541.89	636,024,283.10	7,593,678.32	628,430,604.78
周转材料	16,075,812.41	-	16,075,812.41	10,723,105.49	-	10,723,105.49
发出商品	60,982,997.71	-	60,982,997.71	52,708,196.69	-	52,708,196.69
委托加工 物资	4,911,128.76	-	4,911,128.76	1,547,984.47	-	1,547,984.47
包装物	20,112,282.90	-	20,112,282.90	22,695,337.58	-	22,695,337.58
燃料	2,428,568.77	-	2,428,568.77	2,602,978.19	-	2,602,978.19
低值易耗 品	53,136.28	-	53,136.28	53,772.32	-	53,772.32
消耗性生 物资产	434,431,674.74	-	434,431,674.74	438,271,091.30	15,253,735.49	423,017,355.81
合 计	1,838,515,925.40	3,806,362.57	1,834,709,562.83	1,800,162,380.98	22,847,413.81	1,777,314,967.17

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	7,593,678.32	17,635,356.67	-	21,422,672.42	-	3,806,362.57
消耗性生物资产	15,253,735.49	172,779.03	-	15,426,514.52	-	-
合计	22,847,413.81	17,808,135.70	-	36,849,186.94	-	3,806,362.57

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	已计提跌价的产品对外销售，转销已计提的跌价准备金额
消耗性生物资产	以所生产、用于销售的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	消耗性生物资产产出的产品对外销售，转销已计提的跌价准备金额

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	2,122,101.70	7,264,002.86
待抵扣进项税额	1,357,960.05	2,655,106.54
待认证进项税额	8,834,028.60	12,854,577.86
预缴各项税费	6,056.40	-
其他	212,916.66	542,407.17
合计	12,533,063.41	23,316,094.43

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	156,000,000.00	-	156,000,000.00	156,000,000.00	-	156,000,000.00
其中：按成本计量	156,000,000.00	-	156,000,000.00	156,000,000.00	-	156,000,000.00
其他	-	-	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
合计	156,000,000.00	-	156,000,000.00	165,000,000.00	-	165,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
福建华通 银行股份 有限公司	156,000,000.00	-	-	156,000,000.00	-	-	-	6.50	-

9、长期股权投资

对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
福建海圣饲料 有限公司	20,875,250.32	5,288,062.04	7,603,360.07	18,559,952.29	-
浦城县海圣饲 料有限公司	19,905,533.02	712,296.93	-	20,617,829.95	-
合计	40,780,783.34	6,000,358.97	7,603,360.07	39,177,782.24	-

对联营企业投资（续）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
福建海圣饲料 有限公司	-	-	5,288,062.04	-	-	7,603,360.07	-	-
浦城县海圣饲 料有限公司	-	-	712,296.93	-	-	-	-	-
合计	-	-	6,000,358.97	-	-	7,603,360.07	-	-

10、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	3,844,680.00	1,344,941.95	5,189,621.95
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,844,680.00	1,344,941.95	5,189,621.95
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,005,056.05	258,277.28	2,263,333.33
2.本期增加金额	150,843.24	27,525.53	178,368.77
（1）计提或摊销	150,843.24	27,525.53	178,368.77

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	2,155,899.29	285,802.81	2,441,702.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,688,780.71	1,059,139.14	2,747,919.85
2.期初账面价值	1,839,623.95	1,086,664.67	2,926,288.62

11、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	9,213,724,354.86	9,173,446,464.06
固定资产清理	-	-
合 计	9,213,724,354.86	9,173,446,464.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	8,680,619,649.32	2,809,779,572.49	212,337,192.38	63,751,709.80	11,766,488,123.99
2.本期增加金额	372,156,229.74	240,402,356.66	15,121,798.70	21,869,957.23	649,550,342.33
(1) 购置		34,589,083.79	15,070,680.70	13,449,650.30	63,109,414.79
(2) 在建工程转入	372,156,229.74	205,813,272.87	51,118.00	8,420,306.93	586,440,927.54
3.本期减少金额	18,960,699.68	11,817,793.64	8,164,037.22	838,856.21	39,781,386.75
(1) 处置或报废	5,772,018.31	11,817,793.64	8,164,037.22	838,856.21	26,592,705.38
(2) 其他减少	13,188,681.37	-	-	-	13,188,681.37
4.期末余额	9,033,815,179.38	3,038,364,135.51	219,294,953.86	84,782,810.82	12,376,257,079.57
二、累计折旧					
1.期初余额	1,636,985,250.14	839,018,711.23	91,868,720.38	25,168,978.18	2,593,041,659.93
2.本期增加金额	365,609,144.22	186,487,695.88	24,521,601.46	10,400,512.36	587,018,953.92
(1) 计提	365,609,144.22	186,487,695.88	24,521,601.46	10,400,512.36	587,018,953.92
3.本期减少金额	4,705,249.62	5,011,369.07	7,076,787.55	734,482.90	17,527,889.14
(1) 处置或报废	1,530,095.80	5,011,369.07	7,076,787.55	734,482.90	14,352,735.32
(2) 其他减少	3,175,153.82	-	-	-	3,175,153.82
4.期末余额	1,997,889,144.74	1,020,495,038.04	109,313,534.29	34,835,007.64	3,162,532,724.71
三、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
1.期末账面价值	7,035,926,034.64	2,017,869,097.47	109,981,419.57	49,947,803.18	9,213,724,354.86
2.期初账面价值	7,043,634,399.18	1,970,760,861.26	120,468,472.00	38,582,731.62	9,173,446,464.06

说明 1: 期末, 本集团以房屋及建筑物作为抵押物, 向银行办理借款。抵押情况详见附注五、51。

说明 2: 本期房屋及建筑物其他减少系种鸡场改建转入在建工程。

② 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
(圣农发展) 锅家祖代种鸡场	14,302,198.45	正在办理
(浦城圣农) 小雀亭肉鸡场	27,047,358.77	正在办理
(欧圣实业) 麦坑上肉鸡场	23,309,201.77	正在办理
(圣农发展) 研发中心大楼	37,414,557.59	正在办理
(浦城圣农) 柴坞垅肉鸡场	31,170,782.42	正在办理
(欧圣实业) 范坑垄肉鸡场	24,340,478.81	正在办理
(圣农发展) 全自动化肉鸡场	27,481,917.82	正在办理
(浦城圣农) 大山后肉鸡场	22,606,980.46	正在办理
(欧圣实业) 麦坑肉鸡场	17,698,322.49	正在办理
(圣农发展) 第五饲料厂	130,527,474.68	正在办理
(浦城圣农) 文山垅肉鸡场	22,209,122.82	正在办理
(浦城圣农) 东源垅肉鸡场	23,242,731.82	正在办理
(浦城圣农) 神仙垅肉鸡场	22,376,662.67	正在办理
(浦城圣农) 七担垅肉鸡场	30,544,299.08	正在办理
(浦城圣农) 东源尾二种鸡场(2栋)	2,276,417.04	正在办理
(浦城圣农) 村头孵化二厂(万安孵化二厂)	30,072,149.04	正在办理
(江西食品) 江西四厂二期调理包车间	18,173,573.71	正在办理
(浦城圣农) 竹里垅肉鸡场	23,928,888.70	正在办理

12、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	441,875,208.45	353,586,724.40
工程物资	9,651,418.08	-
合 计	451,526,626.53	353,586,724.40

(1) 在建工程

① 在建工程明细

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
（圣农发展）第五饲料厂	-	-	-	158,791,137.79	-	158,791,137.79
（浦城圣农）肉鸡工程及配套工程	47,277,320.21	-	47,277,320.21	117,426,040.78	-	117,426,040.78
（圣农发展）肉种鸡场及加工厂改造	5,338,455.94	-	5,338,455.94	34,581,959.43	-	34,581,959.43
（圣农发展）第二祖代种鸡场	366,337,761.95	-	366,337,761.95	18,628,582.00	-	18,628,582.00
（欧圣实业）年产6000 万羽肉鸡工程及配套工程	21,019,881.19	-	21,019,881.19	13,816,974.79	-	13,816,974.79
（圣农发展）用友软件工程	502,400.00	-	502,400.00	8,370,850.00	-	8,370,850.00
（欧圣农牧）肉鸡加工厂改造工程	-	-	-	1,153,600.00	-	1,153,600.00
（圣农发展）其他零星工程	4,240.00	-	4,240.00	341,281.05	-	341,281.05
（圣农发展）冷链物流储运中心	246,414.98	-	246,414.98	246,414.98	-	246,414.98
（浦城圣农）伊博蛋白工程	-	-	-	144,171.00	-	144,171.00
（江西食品）熟制品调理包扩建项目	-	-	-	81,196.58	-	81,196.58
（欧圣农牧）肉鸡场改造	51,436.00	-	51,436.00	4,516.00	-	4,516.00
（圣农发展）种肉鸡场维修工程	870,000.00	-	870,000.00	-	-	-
（浦城食品）食品七厂建设项目	227,298.18	-	227,298.18	-	-	-
合 计	441,875,208.45	-	441,875,208.45	353,586,724.40	-	353,586,724.40

③ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
（圣农发展）第五饲料厂	158,791,137.79	27,728,732.44	186,519,870.23	-	2,193,715.54	531,166.66	3.00	-

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
（浦城圣农）肉鸡工程及配套工程肉鸡场	68,606,355.84	37,052,796.66	58,996,849.96	-	-	-	-	46,662,302.54
（浦城圣农）肉鸡场配套工程	-	43,750,439.37	43,750,439.37	-	-	-	-	-
（圣农发展）肉种鸡场及加工厂改造	34,581,959.43	34,694,085.39	63,937,588.88	-	-	-	-	5,338,455.94
（圣农发展）种肉鸡场维修工程	-	82,677,632.36	81,807,632.36	-	-	-	-	870,000.00
（欧圣实业）年产6000万羽肉鸡工程及配套工程肉鸡场	13,710,906.60	7,900,896.00	931,629.60	-	-	-	-	20,680,173.00
（圣农发展）第二祖代种鸡场	18,628,582.00	347,709,179.95	-	-	-	-	-	366,337,761.95
合计	294,318,941.66	581,513,762.17	435,944,010.40	-	2,193,715.54	531,166.66	3.00	439,888,693.43

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
（圣农发展）第五饲料厂	180,000,000.00	104.88	100.00	金融机构贷款和自筹
（浦城圣农）肉鸡工程及配套工程肉鸡场	480,000,000.00	98.01	98.00	自筹
（浦城圣农）肉鸡场配套工程	43,000,000.00	101.75	100.00	自筹
（圣农发展）肉种鸡场及加工厂改造	74,460,000.00	93.04	94.00	自筹
（圣农发展）种肉鸡场维修工程	90,000,000.00	91.86	93.00	自筹

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度%	资金来源
（欧圣实业）年产6000万羽肉鸡工程及配套工程肉鸡场	796,800,000.00	86.60	87.00	自筹
（圣农发展）第二祖代种鸡场	526,700,000.00	69.55	70.00	自筹
合 计	2,190,960,000.00			

(2) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	9,651,418.08	-	9,651,418.08	-	-	-

13、生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业		合计
	父母代种鸡	祖代种鸡	
一、账面原值			
1.期初余额	272,996,933.88	48,021,393.81	321,018,327.69
2.本期增加金额	302,353,523.88	53,687,674.71	356,041,198.59
(1) 外购	-	20,530,000.00	20,530,000.00
(2) 自行培育	302,353,523.88	33,157,674.71	335,511,198.59
3.本期减少金额	246,279,176.95	47,901,344.81	294,180,521.76
(1) 处置	246,279,176.95	47,901,344.81	294,180,521.76
4.期末余额	329,071,280.81	53,807,723.71	382,879,004.52
二、累计折旧			
1.期初余额	66,411,625.17	16,756,158.81	83,167,783.98
2.本期增加金额	255,423,438.59	29,216,256.53	284,639,695.12
(1) 计提	255,423,438.59	29,216,256.53	284,639,695.12
3.本期减少金额	200,943,921.60	33,902,796.92	234,846,718.52
(1) 处置	200,943,921.60	33,902,796.92	234,846,718.52
4.期末余额	120,891,142.16	12,069,618.42	132,960,760.58
三、账面价值			
1.期末账面价值	208,180,138.65	41,738,105.29	249,918,243.94
2.期初账面价值	206,585,308.71	31,265,235.00	237,850,543.71

说明：本期增加金额中，祖代种鸡自行培育支出指外购祖代种鸡苗后、成熟产蛋之前的饲养费用等支出金额。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	236,336,351.25	5,916,133.90	1,162,084.93	243,414,570.08
2.本期增加金额	4,305,475.19	15,116,810.99	-	19,422,286.18
(1) 购置	4,305,475.19	15,116,810.99	-	19,422,286.18
3.本期减少金额	1,586,641.93	-	-	1,586,641.93
(1) 处置	1,586,641.93	-	-	1,586,641.93
4.期末余额	239,055,184.51	21,032,944.89	1,162,084.93	261,250,214.33
二、累计摊销				
1.期初余额	28,780,264.07	3,054,137.77	232,416.96	32,066,818.80
2.本期增加金额	4,882,346.24	1,044,550.28	232,416.96	6,159,313.48
(1) 计提	4,882,346.24	1,044,550.28	232,416.96	6,159,313.48
3.本期减少金额	130,359.34	-	-	130,359.34
(1) 处置	130,359.34	-	-	130,359.34
4.期末余额	33,532,250.97	4,098,688.05	464,833.92	38,095,772.94
三、账面价值				
1.期末账面价值	205,522,933.54	16,934,256.84	697,251.01	223,154,441.39
2.期初账面价值	207,556,087.18	2,861,996.13	929,667.97	211,347,751.28

说明：土地使用权抵押情况详见附注五、51。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
(圣农发展) 研发中心	67,433.26	正在办理
(浦城圣农) 肉鸡加工四厂	10,301,772.39	正在办理
(浦城圣农) 第二饲料厂	9,434,625.76	正在办理
(浦城圣农) 羽肠粉厂	6,199,786.23	正在办理
(欧圣实业) 孵化场、谷皮仓库第二地块	1,477,569.42	正在办理

15、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
铁路专用线修理费	2,326,866.71	-	634,599.96	-	1,692,266.75
经营租入房屋装修改建费	1,051,328.89	-	1,051,328.89	-	-
土地租赁费	129,039.17	-	11,750.64	-	117,288.53
土地承包费	91,008.60	-	8,521.32	-	82,487.28
办公室装修工程	27,363.70	-	5,760.72	-	21,602.98
合 计	3,625,607.07	-	1,711,961.53	-	1,913,645.54

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	4,899,513.51	1,224,878.40	3,283,892.92	820,973.25
内部交易未实现利润	47,022,476.80	11,755,619.20	-	-
可抵扣亏损	8,012,133.67	2,003,033.42	2,385,121.82	596,280.46
递延收益-政府补助	29,140,192.47	7,285,048.12	15,906,264.97	3,976,566.24
小 计	89,074,316.45	22,268,579.14	21,575,279.71	5,393,819.95
递延所得税负债:				
内部交易未实现利润	-	-	6,953,228.94	1,738,307.24

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	100,000.00	-
可抵扣亏损	1,064,247.32	899,330.56
合 计	1,164,247.32	899,330.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年	-	-	-
2020年	417,522.95	417,522.95	-
2021年	281,068.68	281,068.68	-
2022年	200,738.93	200,738.93	-
2023年	164,916.76	-	-
合 计	1,064,247.32	899,330.56	-

17、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	70,029,912.50	70,844,795.00
预付工程款	146,073,216.23	94,332,724.74
无形资产预付款	680,000.00	-
合 计	216,783,128.73	165,177,519.74

18、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,590,000,000.00	2,619,418,408.35
保证借款	1,240,000,000.00	1,433,000,000.00
质押借款	66,000,000.00	66,600,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他借款	171,000,000.00	-
合 计	4,087,000,000.00	4,139,018,408.35

说明 1：期末保证借款系本集团接受关联方福建圣农控股集团有限公司、傅光明、傅长玉等担保而取得的借款，关联担保情况详见本附注十、5（3）。

说明 2：期末质押借款系采用银行承兑汇票和国内信用证向银行贴现而取得的借款。

说明 3：期末抵押借款系以房屋所有权及国有土地使用权抵押取得的借款。

说明 4：期末其他借款系保理融资。

说明 5：截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期借款。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	7,500.00	-
其中：衍生金融负债	7,500.00	-
合 计	7,500.00	-

20、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	90,600,000.00	56,000,000.00
应付账款	1,019,069,102.14	931,466,897.40
合 计	1,109,669,102.14	987,466,897.40

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,000,000.00	-
国内信用证	67,600,000.00	56,000,000.00
合 计	90,600,000.00	56,000,000.00

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	751,536,943.20	622,115,038.56
工程款	200,376,759.68	233,360,039.35
其他	67,155,399.26	75,991,819.49
合 计	1,019,069,102.14	931,466,897.40

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	107,770,489.64	123,360,864.33

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	128,306,700.78	1,334,845,379.32	1,310,500,458.64	152,651,621.46
离职后福利-设定提存计划	245,468.00	26,188,362.31	26,433,830.31	-
辞退福利	-	63,353.57	63,353.57	-
合 计	128,552,168.78	1,361,097,095.20	1,336,997,642.52	152,651,621.46

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	126,067,655.67	1,262,253,256.80	1,238,831,068.38	149,489,844.09
职工福利费	859,972.07	10,377,944.63	9,433,829.64	1,804,087.06
社会保险费	-	22,189,325.57	22,189,325.57	-
其中：1. 医疗保险费	-	9,917,365.34	9,917,365.34	-
2. 工伤保险费	-	11,888,572.34	11,888,572.34	-
3. 生育保险费	-	383,387.89	383,387.89	-
住房公积金	-	3,589,452.00	3,589,452.00	-
工会经费和职工教育经费	1,379,073.04	3,734,767.21	3,756,149.94	1,357,690.31
非货币性福利	-	32,700,633.11	32,700,633.11	-
合 计	128,306,700.78	1,334,845,379.32	1,310,500,458.64	152,651,621.46

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	245,468.00	26,188,362.31	26,433,830.31	-
其中：1. 基本养老保险费	242,100.00	25,741,433.06	25,983,533.06	-
2. 失业保险费	3,368.00	394,657.25	398,025.25	-
3. 企业年金缴费	-	52,272.00	52,272.00	-
合 计	245,468.00	26,188,362.31	26,433,830.31	-

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	44,190,695.89	33,650,692.49
房产税	3,908,862.18	6,802,075.82
增值税	3,352,520.78	426,542.73
土地使用税	2,422,102.99	3,101,732.69
环境保护税	1,067,173.78	-
个人所得税	583,748.52	1,824,487.08
教育费附加	395,398.48	102,270.10
城市维护建设税	254,432.30	56,492.51
地方教育附加	263,598.99	68,180.06
印花税	166,706.94	1,637,882.90
其他	-	480,090.70
合 计	56,605,240.85	48,150,447.08

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,142,338.80	9,869,015.98
其他应付款	374,647,597.34	396,557,991.34
合 计	379,789,936.14	406,427,007.32

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,420,907.68	5,691,079.21
分期付息到期还本的长期借款利息	721,431.12	829,003.58
企业债券利息	-	3,348,933.19
合 计	5,142,338.80	9,869,015.98

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
子公司联营方借款	199,619,332.08	199,070,414.72
押金及质保金	119,098,916.20	143,098,661.90
关联方往来	150,000.00	250,000.00
其他	55,779,349.06	54,138,914.72
合 计	374,647,597.34	396,557,991.34

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
欧喜贸易（香港）有限公司	99,094,197.23	欧圣实业向其股东欧喜贸易（香港）有限公司取得的借款，尚未到期偿还
福建省浦城宏泰建筑工程有限公司光泽分公司	15,753,174.11	工程质保金，尚未到付款时间
福建省松溪县湛卢建筑工程有限公司浦城分公司	14,625,000.12	工程质保金，尚未到付款时间
合 计	129,472,371.46	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	145,435,264.71	101,025,000.00
一年内到期的应付债券	-	96,194,795.05
合 计	145,435,264.71	197,219,795.05

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	75,250,000.00	60,775,000.00
保证借款	70,185,264.71	40,250,000.00
合 计	145,435,264.71	101,025,000.00

说明 1: 期末，本公司之子公司欧圣实业以房屋所有权、国有土地使用权作为抵押物取得长期借款余额为 229,400,000.00 元，其中一年内到期金额为 60,400,000.00 元。

说明 2: 期末，本公司之子公司圣农食品以圣农食品熟食品加工六厂项目对应的厂房、设备作为抵押物取得长期借款余额为 74,250,000.00 元，其中一年内到期金额为 14,850,000.00 元。

说明 3: 期末，福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳、傅光明为本公司之子公司圣农食品提供担保，取得长期借款余额为 150,111,764.71 元，其中一年内到期金额为 32,935,264.71 元。

说明 4：期末，福建圣农控股集团有限公司、傅光明为本公司提供担保，取得长期借款余额为 119,750,000.00 元，其中一年内到期金额为 37,250,000.00 元。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	100.00	2012/5/16	6 年	700,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	96,194,795.05	-	1,965,678.31	434,504.95	96,629,300.00	-

说明：详见附注五之 28、应付债券。

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	194,858.21	-

27、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	303,650,000.00	4.90%-5.39%	364,425,000.00	4.90%-5.39%
保证借款	269,861,764.71	3.00%	288,000,000.00	3.00%
小 计	573,511,764.71	-	652,425,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	145,435,264.71	-	101,025,000.00	-
合 计	428,076,500.00	-	551,400,000.00	-

说明：详见附注五之 25、一年内到期的非流动负债。

28、应付债券

项 目	期末数	期初数
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	-	-

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	100.00	2012/5/16	6 年	700,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
福建圣农发展股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）	96,194,795.05	-	1,965,678.31	434,504.95	96,629,300.00	-
小计	96,194,795.05	-	1,965,678.31	434,504.95	96,629,300.00	-
减：一年内到期的应付债券	96,194,795.05	-	1,965,678.31	434,504.95	96,629,300.00	-
合 计	-	-	-	-	-	-

说明：

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2012]544 号《关于核准福建圣农发展股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准本公司向社会公开发行面值不超过 14 亿元的公司债券，分期发行，首期发行 7 亿元。

本公司于 2012 年 5 月 16 日至 2012 年 5 月 18 日公开发行 700 万份公司债券，每份面值 100 元，发行总额 7 亿元，债券期限为 6 年。

本公司本期公司债券的票面利率为 5.50%，在第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。起息日为 2012 年 5 月 16 日。

2015 年 5 月 16 日，本公司部分债券投资者行使回售选择权，合计回售 6,033,707 张，回售后，本公司债券剩余 966,293 张，剩余面值为 96,629,300.00 元，票面利率为 5.50%。

本期债券于 2018 年 5 月 15 日到期，本公司已按期兑付最后一期债券利息 5,314,611.50 元以及本金 96,629,300.00 元。

29、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	51,782,178.28	19,523,751.52	3,597,347.74	67,708,582.06	-

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
内部交易产生的增值税差额	25,267,198.71	147,936,126.51	144,752,204.91	28,451,120.31	内部销售交易中，销售方免征增值税，购入方可抵扣进项税，合并抵销产生的增值税差额
合 计	77,049,376.99	167,459,878.03	148,349,552.65	96,159,702.37	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

30、股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	1,239,480,517.00	-	-	1,239,480,517.00

31、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,232,389,469.26	201,790.12	-	4,232,591,259.38
其他资本公积	153,598.48	-	-	153,598.48
合 计	4,232,543,067.74	201,790.12	-	4,232,744,857.86

说明：股本溢价本期增加系本公司子公司福建圣农发展（浦城）有限公司收购其子公司浦城县圣农伊博蛋白饲料有限公司少数股东股权产生。

32、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东 (6)	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	2,270.11	-	-	-	103,952.72	-	106,222.83

33、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	206,601,164.36	143,224,494.14	-	349,825,658.50

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	569,527,503.59	647,900,219.39	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	162,793,057.00	--
调整后 期初未分配利润	569,527,503.59	810,693,276.39	-
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,505,485,174.64	315,096,697.60	--
减: 提取法定盈余公积	143,224,494.14	812,470.40	母公司税后净利润 10%
对股东的分配	-	555,450,000.00	-
期末未分配利润	1,931,788,184.09	569,527,503.59	-

35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,025,033,471.25	8,796,008,042.17	9,729,185,760.79	8,688,950,852.83
其他业务	522,195,260.39	381,026,577.55	429,609,105.51	364,187,457.19
合 计	11,547,228,731.64	9,177,034,619.72	10,158,794,866.30	9,053,138,310.02

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家禽饲养加工行业	8,135,082,912.64	6,601,357,788.80	7,562,392,031.83	7,071,410,512.49
食品加工行业	2,889,950,558.61	2,194,650,253.37	2,166,793,728.96	1,617,540,340.34
合 计	11,025,033,471.25	8,796,008,042.17	9,729,185,760.79	8,688,950,852.83

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鸡肉冻品销售	8,135,082,912.64	6,601,357,788.80	7,562,392,031.83	7,071,410,512.49
肉制品销售	2,889,950,558.61	2,194,650,253.37	2,166,793,728.96	1,617,540,340.34
合 计	11,025,033,471.25	8,796,008,042.17	9,729,185,760.79	8,688,950,852.83

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	6,040,867,681.59	4,814,578,280.67	5,309,374,581.13	4,738,429,562.53
福建区域	1,718,011,722.76	1,390,278,737.36	1,447,540,949.31	1,328,659,648.52
广东区域	1,224,056,779.70	985,135,926.53	1,090,367,390.59	986,857,648.32
西南区域	554,057,244.63	447,512,077.24	535,070,650.07	500,108,540.06
华中区域	717,269,948.28	583,630,349.56	500,108,540.06	464,366,930.77
其他区域	327,871,752.72	266,598,215.62	466,196,558.59	432,396,649.66
境外	442,898,341.57	308,274,455.17	380,527,091.04	250,547,908.13
合计	11,025,033,471.25	8,796,008,042.14	9,729,185,760.79	8,688,950,852.83

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,353,076.09	11,293,258.05
土地使用税	5,141,729.37	5,872,059.67
印花税	4,935,130.54	5,537,283.63
环境保护税	4,375,574.79	-
城市维护建设税	1,800,856.28	1,839,354.43
教育费附加	1,942,521.18	1,747,140.97
地方教育附加	1,295,014.13	1,164,760.66
车船使用税	342,679.80	318,478.32
土地增值税	53,502.84	-
其他	-	41,486.00
合计	31,240,085.02	27,813,821.73

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	210,130,847.91	230,607,118.98
职工薪酬	41,901,225.68	30,310,376.17
销售服务费	27,271,215.76	9,292,525.25
促销费用	22,410,232.36	25,942,561.44
品牌建设费	14,532,476.63	12,277,761.65

项 目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	9,073,332.15	6,398,809.34
出口费用	4,349,151.01	3,308,888.03
其他	26,021,329.23	22,331,064.47
合 计	355,689,810.73	340,469,105.33

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,031,089.13	75,767,902.60
中介费	7,806,646.67	30,893,437.89
修理费	6,548,049.70	2,782,726.81
运杂费	5,649,210.75	5,732,722.97
折旧费	5,631,506.81	4,417,006.19
业务招待费	3,994,444.20	3,701,115.72
广告宣传费	2,262,710.00	2,361,609.12
检测费	2,256,490.43	2,655,254.36
其他	32,661,145.28	25,449,194.74
合 计	155,841,292.97	153,760,970.40

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	13,954,540.94	7,707,101.67
化验检测费	10,791,592.90	12,241,893.60
折旧费	5,363,131.04	1,192,111.52
材料费	2,810,252.25	1,913,720.55
其他	3,707,024.99	3,683,388.64
合 计	36,626,542.12	26,738,215.98

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	211,359,039.01	232,404,204.34
减：利息资本化	531,166.66	4,714,911.39
利息费用	210,827,872.35	227,689,292.95
减：利息收入	4,748,758.43	5,512,816.75
承兑汇票贴息	6,621,715.65	4,052,367.22

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-82,351.32	3,970,368.26
减：汇兑损益资本化	1,326,856.79	-
手续费及其他	2,584,895.20	3,141,043.28
合 计	213,876,516.66	233,340,254.96

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,001,329.18	1,085,312.91
存货跌价损失	17,808,135.70	53,293,252.15
合 计	19,809,464.88	54,378,565.06

42、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
大宗原料政府补助	5,000,000.00	46,000,000.00
其他政府补助	48,823,108.09	21,957,827.44
合 计	53,823,108.09	67,957,827.44

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,000,358.97	5,379,899.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,802.53	-
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	-1,437,635.00	761,900.00
理财产品投资收益	207,159.07	39,398.42
合 计	4,765,080.51	6,181,197.48

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-138,500.00	6,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动 收益	-138,500.00	6,900.00
合 计	-138,500.00	6,900.00

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,474,087.89	-
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	199,275.72	-
合 计	-2,274,812.17	-

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款赔偿收入	643,005.43	369,705.08	643,005.43
政府补助	343,240.00	394,716.00	343,240.00
非流动资产毁损报废利得	229.59	158,111.17	229.59
其他	1,198,895.23	883,306.93	1,198,895.23
合 计	2,185,370.25	1,805,839.18	2,185,370.25

说明：计入营业外收入的政府补助详见附注十三之2、政府补助。

47、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
对外捐赠	10,285,919.60	504,500.00	10,285,919.60
非流动资产毁损报废损失	5,189,408.66	2,661,735.08	5,189,408.66
非常损失	723,264.00	138,803.06	723,264.00
赞助费支出	376,752.00	563,750.37	376,752.00
罚款支出	10,510.00	13,600.00	10,510.00
其他	742,602.69	58,395.80	742,602.69
合 计	17,328,456.95	3,940,784.31	17,328,456.95

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,523,537.96	75,352,240.97
递延所得税费用	-18,613,066.43	34,322.17
合 计	46,910,471.53	75,386,563.14

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,598,142,189.27	341,166,602.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	399,535,547.32	85,291,650.64
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-876,813.21	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,322,015.51	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,149,454,864.98	-2,026,851,107.62
不可抵扣的成本、费用和损失	1,802,521,641.12	2,016,895,835.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣 暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,135,204.64	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的 纳税影响	66,659.54	50,184.73
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-1,424,478.11	-
其他	-	-
所得税费用	46,910,471.53	75,386,563.14

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	69,968,546.44	83,049,776.75
收到往来款	40,000,000.00	90,000,000.00
收到的押金及投标保证金等	9,841,194.67	16,431,525.24
利息收入	4,748,758.43	5,512,818.10
收到的投资性房地产租金收入	2,291,814.11	3,210,454.63
其他	9,646,416.11	5,790,725.69
合 计	136,496,729.76	203,995,300.41

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	291,242,378.70	268,939,750.18
归还往来款	40,000,000.00	90,000,000.00
支付的管理费用	55,828,027.47	59,915,125.57
支付的捐赠赞助支出	10,662,671.60	1,063,100.37

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、归还往来款等	5,479,234.87	8,289,837.92
其他	21,208,692.93	11,647,082.86
合 计	424,421,005.57	439,854,896.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回票据及信用证保证金	41,216,430.62	74,092,810.46
赎回理财产品	9,000,000.00	2,100,000.00
合 计	50,216,430.62	76,192,810.46

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的与购置资产相关的保证金	58,960,010.54	76,046,146.69
处置长期资产支付的现金净额	216,391.45	-
购买理财产品	-	11,100,000.00
合 计	59,176,401.99	87,146,146.69

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	-	69,500,000.00
收回票据及信用证保证金	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	69,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	660,573.88	-
支付融资服务费	655,891.32	554,358.91
归还其他单位借款	-	281,000,000.00
支付票据及信用证保证金	-	3,000,000.00
合 计	1,316,465.20	284,554,358.91

50、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
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	1,551,231,717.74	265,780,039.47
加：资产减值准备	19,809,464.88	54,378,565.06
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	832,288,315.68	804,792,368.29
无形资产摊销	6,159,313.48	5,894,394.84
长期待摊费用摊销	1,711,961.53	1,707,640.74
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）	2,274,812.17	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,189,179.07	2,503,623.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	138,500.00	-6,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	214,835,238.44	242,062,433.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,765,080.51	-6,181,197.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,874,759.19	-1,199,049.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,738,307.24	1,233,371.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,202,731.36	-35,024,524.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-361,933,921.26	-84,496,021.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,230,813.59	215,351,856.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,356,354,517.02	1,466,796,600.88

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,401,015,841.21	567,357,639.39
减：现金的期初余额	567,357,639.39	523,218,786.66
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	833,658,201.82	44,138,852.73

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,481,725.77
其中：中圣生物科技（浦城）有限公司	1,481,725.77
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	194,400.00

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：中圣生物科技（浦城）有限公司	194,400.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：中圣生物科技（浦城）有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	1,287,325.77

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	252,981.48	235,454.88
可随时用于支付的银行存款	1,389,995,050.73	556,386,640.51
可随时用于支付的其他货币资金	10,767,809.00	10,735,544.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,401,015,841.21	567,357,639.39

51、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	40,200,035.93	开立国内信用证卖方押汇融资保证金、银行承兑汇票保证金
应收票据	126,000,000.00	票据和信用证贴现
固定资产	239,559,847.80	以房屋所有权证为抵押物，办理短期借款及长期借款
无形资产	14,112,244.66	以国有土地使用权为抵押物，办理短期借款及长期借款
合 计	419,872,128.39	

52、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			
其中：美元	11,584,145.82	6.8632	79,504,309.60
欧元	31,649.86	7.8473	248,365.95
港币	525.75	0.8762	460.66

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
法郎	5.79	6.9494	40.24
应收账款			
其中：美元	3,020,569.56	6.8632	20,730,773.00
应付账款			
其中：美元	188,500.00	6.8632	1,293,713.20
欧元	381,409.10	7.8473	2,993,031.63

53、套期

本集团 2018 年期间开展套期保值业务。根据开展套期业务类别，本集团以豆粕期货合约套期工具，以豆粕采购预期交易为被套期项目，用于防范豆粕未来采购价格上涨带来的现金流量变动风险。

报告期内，本集团套期项目在套期关系被指定的期间内非高度有效，套期工具公允价值变动情况计入当期损益。

六、合并范围的变动

1、新设子公司

本期新设成立纳入合并范围的公司包括：福建圣农食品（浦城）有限公司、福建圣农和圣农牧有限公司共 2 家。

2018 年 4 月，公司之子公司福建圣农发展（浦城）有限公司新设成立福建圣农食品（浦城）有限公司（以下简称“浦城食品”），并于 7 月将股权全部转让给子公司福建圣农食品有限公司。

2018 年 12 月，公司成立福建圣农和圣农牧有限公司，截至期末尚未开展经营活动。

2018 年 6 月，子公司浦城圣农新设立中圣生物科技（浦城）有限公司，并于 7 月将全部股权转让给福建日圣食品有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
欧圣农牧	福建光泽	福建光泽	肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	51.00	-	直接投资
浦城圣农	福建浦城	福建浦城	种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	100.00	-	直接投资
伊博饲料	福建浦城	福建浦城	蛋白饲料加工	-	100.00	间接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
欧圣实业	福建政和	福建政和	种鸡养殖、肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	51.00	-	直接投资
福安物流	福建福安	福建福安	物流仓储服务	100.00	-	直接投资
和圣农牧	福建政和	福建政和	肉鸡饲养和肉鸡屠宰加工	100.00	-	直接投资
圣农食品	福建光泽	福建光泽	食品生产与加工	100.00	-	同一控制下企业合并
江西食品	江西资溪	江西省资溪县	食品生产与加工	-	100.00	同一控制下企业合并
香港食品	香港	香港	食品生产与加工	-	100.00	同一控制下企业合并
浦城食品	福建浦城	福建浦城	食品生产与加工	-	100.00	同一控制下企业合并
华上食品	福建浦城	福建浦城	食品批发与销售	-	51.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
欧圣农牧	49.00	18,363,926.74	-	41,892,046.69
欧圣实业	49.00	29,378,450.85	-	294,532,457.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欧圣农牧	209,560,222.90	387,229,873.27	596,790,096.17	503,272,716.87	-	503,272,716.87
欧圣实业	277,162,281.12	1,124,571,954.72	1,401,734,235.84	617,380,869.99	175,174,869.24	792,555,739.23

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欧圣农牧	177,897,694.65	407,464,854.14	585,362,548.79	534,951,900.54	-	534,951,900.54
欧圣实业	187,572,038.06	1,157,616,546.62	1,345,188,584.68	567,930,272.33	234,448,457.25	802,378,729.58

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欧圣农牧	674,596,645.53	43,106,731.05	43,106,731.05	28,586,031.91
欧圣实业	782,128,626.66	66,368,641.51	66,368,641.51	230,482,615.37

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欧圣农牧	621,047,376.98	-71,596,696.76	-71,596,696.76	-125,664,263.97
欧圣实业	725,862,186.13	-58,540,389.57	-58,540,389.57	41,623,127.48

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司之子公司浦城圣农原持有伊博饲料 60.00% 股权，2018 年 10 月，浦城圣农与江苏伊博新蛋白资源开发有限公司签订股权转让协议，根据协议约定，浦城圣农收购江苏伊博新蛋白资源开发有限公司持有的伊博饲料 40.00% 股权，收购价为 660,573.88 元，收购价格与享有的净资产份额的差额 201,790.12 元确认为资本公积。

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	伊博饲料
购买成本/处置对价：	
现金	660,573.88
购买成本/处置对价合计	660,573.88
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	862,364.00
差额	-201,790.12
其中：调整资本公积	201,790.12
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	39,177,782.24	40,780,783.34
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	6,000,358.97	5,379,899.06
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,000,358.97	5,379,899.06

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 77.64%（2017 年：53.97%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 49.59%（2017 年：54.17%）。

（2）流动性风险

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

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

以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为193,516.00万元（2017年12月31日：297,078.50万元）。

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

项 目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	408,700.00	-	-	-	408,700.00
应付票据	9,060.00	-	-	-	9,060.00
应付账款	101,906.91	-	-	-	101,906.91
应付利息	514.23	-	-	-	514.23
其他应付款	37,464.76	-	-	-	37,464.76
一年内到期的非流动负债	14,543.53	-	-	-	14,543.53
长期借款	-	18,619.26	20,360.89	3,827.50	42,807.65
金融负债合计	572,189.43	18,619.26	20,360.89	3,827.50	614,997.08

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

项 目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	413,901.84	-	-	-	413,901.84
应付票据	5,600.00	-	-	-	5,600.00
应付账款	93,146.69	-	-	-	93,146.69
应付利息	986.9	-	-	-	986.9
其他应付款	39,655.80	-	-	-	39,655.80
一年内到期的非流动负债	19,721.98	-	-	-	19,721.98
长期借款	-	13,632.35	18,019.26	23,488.39	55,140.00
金融负债合计	573,013.21	13,632.35	18,019.26	23,488.39	628,153.21

（3）市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 113.87 万元（2017 年 12 月 31 日：172.26 万元）。

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

汇率风险

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	129.37	-	10,023.51	3,966.20
欧元	299.30	818.26	24.84	144.94
港币	-	-	0.0461	0.0073
法郎	-	-	0.0040	0.0015
合 计	428.67	818.26	10,048.4001	4,111.15

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

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、应收账款及应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币 721.48 万元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 246.97 万元）。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 44.78%（2017 年 12 月 31 日：50.45%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 负债	7,500.00	-	-	7,500.00
其中：1.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	7,500.00	-	-	7,500.00
（1）衍生金融负债	7,500.00	-	-	7,500.00

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母 公 司 名 称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比 例%
福 建 圣 农 控 股 集 团 有 限 公 司	福建省 光泽县 十里铺	实业投资、股权投资，畜、牧、禽、鱼、鳖养殖，茶果种植，混配合饲料生产，肉鸡宰杀、销售，生产、销售食品塑料包装袋、纸箱，食品加工，本企业自产产品及技术的出口和本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；进料加工和“三来一补”业务，根据对外贸易经营者备案登记许可范围从事进出口业务，肥料的批发与零售、货物运输，员工接送服务。	10,000.00	45.71	45.71

本公司的母公司情况的说明：

福建圣农控股集团有限公司（原名“福建省圣农实业有限公司”，于2017年12月更名），注册资本为人民币10,000.00万元，实收资本为人民币10,000.00万元。截至2018年12月31日，傅光明持有87.50%的股权，傅芬芳持有12.50%的股权。2019年3月21日，傅光明和傅芬芳签署了《股权转让协议》，协议约定傅光明将所持有的福建圣农控股集团有限公司47.5%的股权转让给傅芬芳，转让后，傅光明持有福建圣农控股集团有限公司40%的股权，傅芬芳持有福建圣农控股集团有限公司60%股权。同时，傅芬芳直接持有本公司股份10,798,940股，占总股本的0.87%；傅长玉持有本公司股份32,813,520股，占总股本的2.65%；同时，傅芬芳通过新圣合控制本公司0.90%股权。傅光明与傅长玉系配偶关系，傅芬芳系傅光明和傅长玉之女，因此，傅光明、傅长玉及傅芬芳三人是本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注五、9及附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建省绿屯生物科技有限公司	与本公司同一母公司
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司
福建省美辰投资有限公司	与本公司同一母公司
福建华圣房地产开发有限公司	与本公司同一母公司
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	与本公司同一母公司
福建省圣新能源股份有限公司	与本公司同一母公司
光泽县圣农假日酒店有限公司	与本公司同一实际控制人
光泽县华圣物业管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建乐美隆餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人
福州饕八方餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人
福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人
福建圣维生物科技有限公司	与本公司同一实际控制人
美其乐餐厅	与本公司同一实际控制人
福建丰圣农业有限公司	与本公司同一实际控制人
福建承天药业有限公司	本公司实际控制人的家庭成员控制的企业
光泽县圣民公共交通有限公司	与本公司同一母公司
上海银龙食品有限公司	与本公司同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建恒冰物流有限公司	运输服务	193,562,410.83	231,007,297.50

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省圣新能源股份有限公司	供热、天然气	9,797,671.52	2,138,305.42
福建省圣新能源股份有限公司	生物质硬料处理费	252,402.69	-
光泽县圣农假日酒店有限公司	餐饮、住宿	2,504,055.50	1,811,223.00
光泽县圣民公共交通有限公司	运输服务	1,436,151.52	-
福建丰圣农业有限公司	果蔬	399,687.10	1,618,904.75
福建承天药业有限公司	中草药	165,754.65	327,462.75
福建日圣食品有限公司	鸡油、鸡汤等材料	120,760.92	148,895.00
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	液化气	6,000.40	3,301.40
福建省美其乐餐饮有限公司	现金券	73,800.00	65,880.00
福建省美其乐餐饮有限公司	纸杯、包装袋	2,207.43	3,445.04
光泽县华圣物业管理有限公司	物业费	20,820.24	26,969.68
美其乐餐厅	现金券	600.00	13,500.00
福建圣农控股集团有限公司	纸箱和内袋加工	-	10,107,705.18

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海圣饲料有限公司	下脚料	105,080,341.67	115,641,130.96
福建海圣饲料有限公司	蛋	-	294.00
福建海圣饲料有限公司	熟食	6,018.00	9,724.00
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	熟食	1,131,427.88	344,776.14
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	鸡肉	-	960,427.64
福建丰圣农业有限公司	熟食	17,688.00	7,552.00
福建丰圣农业有限公司	蛋	-	281.40
福建恒冰物流有限公司	鸡肉	90,178.91	-
福建恒冰物流有限公司	熟食	68,744.00	37,380.00
福建华圣房地产开发有限公司	熟食	32,496.00	19,116.00
福建日圣食品有限公司	鸡肉	11,487,530.52	6,656,859.41
福建日圣食品有限公司	蒸汽	5,443,000.23	2,446,587.99
福建日圣食品有限公司	熟食	61,271.40	3,820.00
福建日圣食品有限公司	蛋	-	163.80
福建日圣食品有限公司	用水服务	488,719.89	439,672.64
福建日圣食品有限公司	备品配件	3,288.51	33,435.60
福建日圣食品有限公司	鸡油	3,100.00	21,135.00

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	熟食	4,798.00	3,500.00
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	蛋	-	151.20
福建省绿屯生物科技有限公司	鸡粪	18,239,187.43	21,770,532.60
福建省绿屯生物科技有限公司	熟食	58,260.00	58,572.00
福建省绿屯生物科技有限公司	蛋	-	613.20
福建省美辰投资有限公司	熟食	432.00	592.00
福建省美其乐餐饮有限公司	熟食	6,191,597.32	7,550,178.31
福建圣农控股集团有限公司	熟食	28,230.00	44,188.00
福建圣农控股集团有限公司	蛋	-	420.00
福建省圣新能源股份有限公司	鸡粪	24,968,557.57	24,404,093.88
福建省圣新能源股份有限公司	熟食	40,108.00	27,430.00
福建圣维生物科技有限公司	熟食	7,040.00	2,140.00
福建圣维生物科技有限公司	蛋	-	37.80
光泽县圣农假日酒店有限公司	熟食	45,295.13	72,626.97
浦城县海圣饲料有限公司	下脚料	38,562,305.28	40,642,813.89
浦城县海圣饲料有限公司	排污费	12,469.15	42,924.20
浦城县海圣饲料有限公司	熟食	5,964.00	3,200.00
上海银龙食品有限公司	鸡肉	-	1,787,497.20
上海银龙食品有限公司	熟食	1,000.00	347,754.00
福建承天药业有限公司	下脚料	-	527,034.99
福州饕八方餐饮管理有限公司	熟食	-	3,480.00
光泽县华圣物业管理有限公司	熟食	-	4,616.00
光泽县圣民公共交通有限公司	熟食	-	620.00
美其乐餐厅	鸡肉	-	318.60

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
福建海圣饲料有限公司	场地及设备	2,068,399.08	2,068,399.08
福建恒冰物流有限公司	车辆	825,422.40	787,852.00
福建省美其乐餐饮有限公司	场地	60,000.00	60,000.00

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	设备	50,000.00	50,000.00
福建圣农控股集团有限公司	场地	300,000.00	300,000.00
福建恒冰物流有限公司	场地	8,554.54	-

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建圣农控股集团有限公司	150,000,000.00	2018/10/25	2019/10/21	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明、傅芬芳、傅长玉	300,000,000.00	2018/11/20	2019/11/19	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	159,000,000.00	2017/6/20	2021/6/1	否
福建圣农控股集团有限公司	300,000,000.00	2017/10/31	2018/10/29	是
傅光明	200,000,000.00	2017/5/24	2018/6/22	是
福建圣农控股集团有限公司	10,000,000.00	2018/11/20	2019/11/19	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/12/4	2019/12/3	否
福建圣农控股集团有限公司	19,000,000.00	2018/12/11	2019/12/10	否
福建圣农控股集团有限公司	10,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	否
福建圣农控股集团有限公司	16,000,000.00	2018/12/24	2019/12/23	否
福建圣农控股集团有限公司	54,000,000.00	2017/12/13	2018/12/12	是
福建圣农控股集团有限公司	26,000,000.00	2017/12/22	2018/12/21	是
福建圣农控股集团有限公司	10,000,000.00	2017/1/19	2018/1/19	是
福建圣农控股集团有限公司	8,000,000.00	2017/12/20	2018/12/20	是
福建圣农控股集团有限公司	100,000,000.00	2018/7/12	2019/7/11	否
福建圣农控股集团有限公司	90,000,000.00	2018/7/24	2019/7/23	否
福建圣农控股集团有限公司	110,000,000.00	2018/8/1	2019/7/31	否
福建圣农控股集团有限公司	100,000,000.00	2018/12/6	2019/12/5	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明、傅长玉、傅芬芳	150,000,000.00	2017/6/12	2018/3/12	是
福建圣农控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/7/12	2018/7/11	是
福建圣农控股集团有限公司	90,000,000.00	2017/7/25	2018/7/24	是
福建圣农控股集团有限公司	110,000,000.00	2017/8/2	2018/8/1	是
福建圣农控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	是

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建圣农控股集团有限公司	100,000,000.00	2017/1/4	2018/1/3	是
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	101,000,000.00	2017/6/20	2021/6/1	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	30,000,000.00	2017/9/29	2021/6/1	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	20,000,000.00	2018/3/8	2021/6/1	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/12/21	2018/12/20	是
福建圣农控股集团有限公司	20,180,600.00	2018/3/20	2018/9/14	是
福建圣农控股集团有限公司	10,123,400.00	2018/3/23	2018/9/19	是
福建圣农控股集团有限公司	10,000,000.00	2017/3/22	2018/3/22	是
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	35,000,000.00	2017/1/10	2018/1/9	是
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2017/3/24	2018/3/23	是
福建圣农控股集团有限公司	22,000,000.00	2017/4/25	2018/5/21	是
福建圣农控股集团有限公司	97,247,336.59	2017/1/12	2022/11/20	否
福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳	20,000,000.00	2017/12/26	2018/12/22	是
福建圣农控股集团有限公司、傅光明	15,000,000.00	2017/12/27	2018/12/26	是
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/5/24	2019/5/23	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/4/10	2019/4/9	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/3/23	2019/3/22	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/19	2019/6/18	否
福建圣农控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/5/16	2019/5/15	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明、傅芬芳	35,000,000.00	2018/1/12	2019/1/11	否
福建圣农控股集团有限公司、傅光明、傅芬芳	15,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	否
福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳	20,000,000.00	2018/1/5	2019/1/5	否
福建圣农控股集团有限公司	8,000,000.00	2017/9/20	2018/9/19	是
福建圣农控股集团有限公司	13,000,000.00	2017/8/22	2018/8/21	是
福建圣农控股集团有限公司	6,000,000.00	2017/10/19	2018/10/18	是
福建圣农控股集团有限公司	6,000,000.00	2017/11/13	2018/11/12	是
福建圣农控股集团有限公司	15,000,000.00	2018/6/19	2019/6/12	否
福建圣农控股集团有限公司	17,000,000.00	2018/7/23	2019/7/22	否
福建圣农控股集团有限公司	13,000,000.00	2018/8/22	2019/8/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建圣农控股集团有限公司	8,000,000.00	2018/9/21	2019/9/20	否
福建圣农控股集团有限公司	12,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
福建圣农控股集团有限公司、傅芬芳	20,000,000.00	2018/3/23	2019/3/22	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
傅长玉	70,000,000.00	2017/7/20	2018/7/12	银行委托贷款
傅长玉	80,000,000.00	2018/7/9	2019/7/5	银行委托贷款

说明 1: 2017 年 7 月 20 日, 子公司圣农食品与傅长玉、中国工商银行股份有限公司光泽支行签订《一般委托贷款借款合同》, 合同约定, 工商银行光泽支行同意接受傅长玉的委托向圣农食品发放委托贷款, 委托贷款金额为 7,000 万元; 委托贷款利率为年利率 5.00%, 在贷款期限内保持不变; 委托贷款期限为 12 个月, 自 2017 年 7 月 20 日起至 2018 年 7 月 12 日止。

说明 2: 2018 年 7 月 9 日, 子公司圣农食品与傅长玉、中国工商银行股份有限公司光泽支行签订《一般委托贷款借款合同》, 合同约定, 工商银行光泽支行同意接受傅长玉的委托向圣农食品发放委托贷款, 委托贷款金额为 8,000 万元; 委托贷款利率为年利率 5.00%, 在贷款期限内保持不变; 委托贷款期限为 12 个月, 自 2018 年 7 月 9 日起至 2019 年 7 月 5 日止。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建圣农控股集团有限公司	购买土地使用权	2,465,300.00	-
福建日圣食品有限公司	股权转让	1,523,025.77	-
福建日圣食品有限公司	转让土地使用权	656,464.60	-

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 20 人, 上期关键管理人员 14 人, 支付薪酬情况见下表:

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,325,904.74	4,277,360.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建海圣饲料有限公司	4,106,357.86	-	6,458,405.01	-
应收账款	浦城县海圣饲料有限公司	2,932,022.42	-	3,380,063.76	-
应收账款	福建省圣新能源股份有限公司	2,441,315.40	-	2,358,650.06	-
应收账款	福建省绿屯生物科技有限公司	1,715,459.52	-	1,741,543.68	-
应收账款	福建省美其乐餐饮有限公司	759,732.39	-	1,004,110.31	-
应收账款	福建日圣食品有限公司	917,917.40	-	604,059.35	-
应收账款	福建赤炸风云餐饮管理有限公司	608,445.95	-	17,241.93	-
应收账款	福建恒冰物流有限公司	90,178.91	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	福建恒冰物流有限公司	55,748,974.28	50,280,647.41
应付账款	光泽县圣农假日酒店有限公司	286,293.00	537,048.00
应付账款	福建省圣新能源股份有限公司	1,595,848.00	165,946.64
应付账款	福建承天药业有限公司	22,804.05	95,664.00
应付账款	福建日圣食品有限公司	-	34,620.00
应付账款	福建圣农控股集团有限公司	25,000.00	25,000.00
应付账款	福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	12,500.00	12,500.00
应付账款	福建丰圣农业有限公司	2,400.00	-
应付账款	光泽县圣民公共交通有限公司	1,166,738.47	-
其他应付款	傅光明	150,000.00	150,000.00
其他应付款	李文迹	-	100,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资产建设承诺

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

2012 年 11 月，欧圣实业（福建）有限公司在政和注册成立，进行“年产 6000 万羽肉鸡工程及配套工程”项目建设。该公司注册资本为 7 亿元，由本公司和欧喜投资（中国）有限公司共同投资，本公司持股比例为 51%。截至 2018 年 12 月 31 日，欧圣实业第一阶段 3000 万羽工程已全面投产。

本集团将在松溪县境内注册成立独立的全资子公司进行项目建设，子公司名称为“福建圣农发展（松溪）有限公司”（已经工商行政管理部门名称预核准）。截至 2018 年 12 月 31 日，福建圣农发展（松溪）有限公司仍处于前期筹备阶段。

②本集团 2012 年承诺拟在福安市投资建设规模为 5 万吨级泊位 1 座。本集团已于 2013 年成立全资子公司“福建福安圣农发展物流有限公司”，注册资本为 1 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团仍在办理该项目的相关审批手续。

（2）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2019 年 3 月 18 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权的议案》，公司决定收购控股子公司欧圣农牧、欧圣实业少数股东欧喜投资所持有的欧圣农牧 49% 股权及欧圣实业 49% 股权，合计作价 41,400 万元人民币（其中，欧圣农牧 49% 股权的转让价格为 5,500 万元人民币，欧圣实业 49% 股权的转让价格为 35,900 万元人民币）。	在本次交易实施前，欧圣实业及欧圣农牧均为公司控股子公司，公司已将其纳入合并财务报表范围。本次交易的实施不会导致公司合并财务报表范围发生变动，不会对公司主营业务和发展产生不利影响，不会对公司的财务状况和经营成果造成重大不利影响。	无

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,239,480,517.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,239,480,517.00

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年3月26日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本集团为集饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工、鸡肉冻品销售、肉制品生产与销售为一体的肉鸡饲养加工企业，产品主要供应给快餐、食品工业、肉品批发市场等市场领域。

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为2个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：（1）家禽饲养加工分部，包括饲料加工、种鸡养殖、种蛋孵化、肉鸡饲养、肉鸡屠宰加工、鸡肉冻品销售相关业务；（2）食品加工分部，主要为肉制品的生产与销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	家禽饲养 加工分部	食品加工 分部	抵销	合计
营业收入	10,012,494,970.63	2,982,322,838.93	1,447,589,077.92	11,547,228,731.64
其中：对外交易收入	8,569,069,747.41	2,978,158,984.23	—	11,547,228,731.64
分部间交易收入	1,443,425,223.22	4,163,854.70	1,447,589,077.92	—
其中：主营业务收入	9,573,405,898.96	2,892,743,321.15	1,441,115,748.86	11,025,033,471.25
营业成本	8,116,191,191.54	2,448,059,065.69	1,387,215,637.51	9,177,034,619.72
其中：主营业务成本	7,819,239,967.89	2,360,337,177.45	1,383,569,103.17	8,796,008,042.17
营业费用等	487,158,345.22	274,319,969.45	4,569,478.72	756,908,835.95
营业利润/(亏损)	1,409,145,433.87	259,943,803.79	55,803,961.69	1,613,285,275.97
资产总额	13,525,892,422.88	2,231,171,421.68	1,101,276,536.87	14,655,787,307.69
负债总额	5,489,525,306.89	1,229,357,577.40	155,522,668.77	6,563,360,215.52
上期或上期期末	家禽饲养 加工分部	食品加工 分部	抵销	合计
营业收入	9,068,824,716.12	2,179,266,227.12	1,089,296,076.94	10,158,794,866.30
其中：对外交易收入	7,981,342,808.94	2,177,452,057.36	—	10,158,794,866.30
分部间交易收入	1,087,481,907.18	1,814,169.76	1,089,296,076.94	—

本期或本期期末	家禽饲养 加工分部	食品加工 分部	抵销	合计
其中：主营业务收入	8,646,519,189.43	2,168,607,898.72	1,085,941,327.36	9,729,185,760.79
营业成本	8,442,935,901.15	1,692,722,953.57	1,082,520,544.70	9,053,138,310.02
其中：主营业务成本	8,086,545,231.49	1,683,710,057.76	1,081,304,436.42	8,688,950,852.83
营业费用等	575,304,883.29	189,739,200.82	2,657,335.86	762,386,748.25
营业利润/(亏损)	50,583,931.68	296,804,072.73	4,118,196.38	343,269,808.03
资产总额	12,346,220,568.36	1,851,290,841.60	995,376,141.83	13,202,135,268.13
负债总额	5,707,679,515.98	1,045,163,643.23	92,459,886.67	6,660,383,272.54

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项 目	本期发生额	上期发生额
家禽饲养加工行业	8,135,082,912.64	7,562,392,031.83
食品加工行业	2,889,950,558.61	2,166,793,728.96
合 计	11,025,033,471.25	9,729,185,760.79

②地区信息

本期	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	10,582,135,129.68	442,898,341.57	-	11,025,033,471.25

(续上表)

上期	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	9,348,658,669.75	380,527,091.04	-	9,729,185,760.79

本集团收入逾 95%来自于中国境内的客户，且本集团资产逾 95%位于中国境内，故无须列报更详细的地区信息。

③对主要客户的依赖程度

本期按客户归集前五名营业收入汇总金额 4,401,913,761.84 元，占本期营业收入合计数的比例为 38.12%。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
圣农发展大里丰种鸡场建设项目资金	财政拨款	484,978.05	-	51,502.20	-	433,475.85	其他收益	与资产相关
圣农发展界竹一肉鸡场补贴	财政拨款	278,125.00	-	18,750.00	-	259,375.00	其他收益	与资产相关
圣农发展冷链物流储运中心建设专项资金补助	财政拨款	1,734,374.90	-	46,250.04	-	1,688,124.86	其他收益	与资产相关
圣农发展冷链物流建设项目	财政拨款	1,472,222.14	-	166,666.68	-	1,305,555.46	其他收益	与资产相关
圣农发展农产品加工企业固定资产投资项目	财政拨款	-	1,000,000.00	27,777.80	-	972,222.20	其他收益	与资产相关
圣农发展农兽药残留检测实验室建设项目	财政拨款	1,000,000.00	-	20,000.04	-	979,999.96	其他收益	与资产相关
圣农发展桥下一肉鸡场标准化建设	财政拨款	187,499.80	-	12,500.04	-	174,999.76	其他收益	与资产相关
圣农发展肉鸡加工厂提升链速改造项目	财政拨款	-	1,558,200.00	14,982.69	-	1,543,217.31	其他收益	与资产相关
圣农发展肉鸡加工三四厂污水深度治理及污水处理厂及污泥处置改造工程	财政拨款	-	4,800,000.00	133,333.35	-	4,666,666.65	其他收益	与资产相关
圣农发展饲料三厂建设项目资金	财政拨款	109,996.40	-	20,000.40	-	89,996.00	其他收益	与资产相关
圣农发展污水处理厂设备-环保治理资金补助	财政拨款	69,277.55	-	18,072.24	-	51,205.31	其他收益	与资产相关
圣农发展中坊肉鸡第三加工厂设备投资补助	财政拨款	405,722.38	-	44,666.64	-	361,055.74	其他收益	与资产相关
圣农发展中坊肉鸡第四加工厂技术改造资金	财政拨款	727,222.29	-	73,333.32	-	653,888.97	其他收益	与资产相关
浦城圣农县农办农产品深加工项目固定资产投资补助资金	财政拨款	3,480,269.89	-	287,922.03	-	3,192,347.86	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金								
浦城圣农 2018 年度省级农产品加工固定资产投资补助	财政拨款	-	1,000,000.00	6,052.77	-	993,947.23	其他收益	与资产相关
浦城圣农 2018 年绿色制造工程资金	财政拨款	-	3,600,000.00	64,929.96	-	3,535,070.04	其他收益	与资产相关
浦城圣农尾水排放管道奖励	财政拨款	-	1,205,589.55	-	-	1,205,589.55	其他收益	与资产相关
浦城圣农污水排放管网建设费用	财政拨款	908,119.32	-	49,533.84	-	858,585.48	其他收益	与资产相关
伊博蛋白 2018 年绿色制造工程资金	财政拨款	-	100,000.00	-	-	100,000.00	其他收益	与资产相关
欧圣实业技改专项资金	财政拨款	3,515,957.29	-	291,234.12	-	3,224,723.17	其他收益	与资产相关
欧圣实业农产品加工企业固定资产投资补助资金	财政拨款	-	506,000.00	6,057.16	-	499,942.84	其他收益	与资产相关
欧圣实业农产品深加工项目固定资产投资补助	财政拨款	24,575.44	-	1,734.72	-	22,840.72	其他收益	与资产相关
欧圣实业污水排放管网建设费用奖励	财政拨款	1,507,924.52	-	122,264.16	-	1,385,660.36	其他收益	与资产相关
食品 2017 年工业企业技术改造奖励	财政拨款	-	1,722,800.00	10,504.88	-	1,712,295.12	其他收益	与资产相关
食品二厂新增固定资产投资补助	财政拨款	3,935,235.39	-	280,644.60	-	3,654,590.79	其他收益	与资产相关
食品六厂绿色低碳发展示范项目奖励	财政拨款	1,481,250.00	-	37,500.00	-	1,443,750.00	其他收益	与资产相关
食品六厂年产 19000 吨成型油炸禽肉类熟食项目固投补助	财政拨款	1,174,538.56	-	81,002.64	-	1,093,535.92	其他收益	与资产相关
食品六厂配套设施建设资金补助	财政拨款	3,406,875.00	-	86,250.00	-	3,320,625.00	其他收益	与资产相

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
食品六厂三通一平项目资金补助	财政拨款	7,001,375.02	-	177,249.96	-	6,824,125.06	其他收益	与资产相关
食品六厂污水深度治理 2018 年光泽县重点流域生态补偿资金补助项目	财政拨款	-	1,000,000.00	15,981.35	-	984,018.65	其他收益	与资产相关
食品六厂新建项目污染物排放指标补助	财政拨款	933,280.04	-	233,319.96	-	699,960.08	其他收益	与资产相关
食品年产 12000 吨鸡肉块熟食品生产线技改项目固投补助	财政拨款	-	470,000.00	15,666.66	-	454,333.34	其他收益	与资产相关
食品三厂鸡肉深加工及综合利用项目补助	财政拨款	13,538,611.47	-	775,833.24	-	12,762,778.23	其他收益	与资产相关
食品四厂购买更新设备补助资金	财政拨款	-	481,161.97	32,621.16	-	448,540.81	其他收益	与资产相关
食品四厂熟制品调理包扩建项目	财政拨款	-	1,000,000.00	49,333.92	-	950,666.08	其他收益	与资产相关
食品五厂 2015 年新增固定资产投资补助	财政拨款	1,976,272.75	-	158,101.80	-	1,818,170.95	其他收益	与资产相关
鸡肉及肉制品冷链物流项目	财政拨款	1,628,475.08	-	127,475.52	-	1,500,999.56	其他收益	与资产相关
污水处理系统项目改造	财政拨款	800,000.00	-	-	-	800,000.00	其他收益	与资产相关
南平市第二批重点污染源深度减排奖励	财政拨款	-	1,080,000.00	38,297.85	-	1,041,702.15	其他收益	与资产相关
合计		51,782,178.28	19,523,751.52	3,597,347.74		67,708,582.06		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年度药品疫苗疫病防控应用经费补助	财政拨款	-	13,300,000.00	其他收益	与收益相关
现代农业鸡产业技术体系建设项目经费	财政拨款	400,000.00	566,037.74	其他收益	与收益相关
专利奖励	财政拨款	-	9,000.00	其他收益	与收益相关
疾病防控补助资金	财政拨款	-	150,000.00	其他收益	与收益相关
“中兽医现代化与绿色养殖技术研究”专项经费	财政拨款	230,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
福建省企业研发经费分段补助资金	财政拨款	-	470,400.00	其他收益	与收益相关
南平市省级龙头、高成长企业运行监测奖金	财政拨款	-	1,220.00	其他收益	与收益相关
现代农业鸡产业技术体系示范推广补助	财政拨款	-	250,000.00	其他收益	与收益相关
补助国家企业技术中心申报工作经费	财政拨款	-	8,000.00	营业外收入	与收益相关
福建省院士专家工作办公室省级专家服务基地建设经费	财政拨款	-	30,000.00	营业外收入	与收益相关
南平市专利奖评审委员会办公室关于发放第五届南平市专利奖奖金	财政拨款	-	60,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年吸纳贫困对象就业补贴经费	财政拨款	-	33,300.00	营业外收入	与收益相关
建立和完善高校毕业生就业见习基地管理补助	财政拨款	-	145,920.00	营业外收入	与收益相关
关于圣农公司鸡场建设造成农田受损补助	财政拨款	-	135,000.00	其他收益	与收益相关
春节企业连续生产稳定奖励资金	财政拨款	-	30,600.00	其他收益	与收益相关
南平市省级龙头、高成长企业运行监测奖金	财政拨款	-	1,220.00	其他收益	与收益相关
2018 年吸纳贫困对象就业补贴经费	财政拨款	-	4,800.00	营业外收入	与收益相关
大宗原料采购资金补助	财政拨款	46,000,000.00	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年工业经济运行监测企业奖励资金	财政拨款	-	1,220.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业转型升级等补助资金	财政拨款	-	6,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年亿元企业奖励	财政拨款	-	5,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业转型升级等补助资金	财政拨款	16,100.00	18,700.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金	财政拨款	650,936.00	345,019.00	其他收益	与收益相关
2017 年第一批转型升级扶持资金	财政拨款	200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度省级外贸展会及中小开扶持资金（第一批）	财政拨款	-	45,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年春节当月企业连续生产稳定就业奖励资金	财政拨款	-	71,600.00	其他收益	与收益相关
2017 年第二批外贸发展项目扶持资金	财政拨款	-	97,600.00	其他收益	与收益相关
正向激励扶持奖励	财政拨款	-	8,080,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度省级外贸展会及中小开扶持资金（第二批）	财政拨款	-	37,000.00	其他收益	与收益相关

福建圣农发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018 年福建省企业研发经费补助资金	财政拨款	-	19,600.00	其他收益	与收益相关
省级 2018 年第一季度符合条件企业增产增效奖励资金	财政拨款	152,218.00	357,700.00	其他收益	与收益相关
企业吸纳贫困对象就业补贴	财政拨款	-	5,100.00	其他收益	与收益相关
光泽县财政局关于 2017 年 9 月份工业增加值正向激励奖励资金 5 万元	财政拨款	50,000.00	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年工业经济运行监测企业奖励资金	财政拨款	-	1,220.00	营业外收入	与收益相关
资溪县鼓励投资兴办企业奖励扶持	财政拨款	13,999,999.99	19,731,620.74	其他收益	与收益相关
就业扶贫车间补贴	财政拨款	-	8,000.00	其他收益	与收益相关
工会活动经费和工会规划化建设补助资金	财政拨款	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业发展技术创新、品牌创建奖励资金	财政拨款	-	126,800.00	其他收益	与收益相关
2017 年工业经济运行监测企业奖励资金	财政拨款	-	1,220.00	其他收益	与收益相关
2017 年度吸纳贫困对象就业补助	财政拨款	-	2,400.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业招收就业困难人员社保补贴	财政拨款	-	129,660.80	其他收益	与收益相关
深化精准扶贫打赢脱贫攻坚战的若干措施的精神以奖代补给予的奖励	财政拨款	-	156,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年浦城县县级科技特派员工作经费	财政拨款	-	10,000.00	营业外收入	与收益相关
增值税先征后退	财政拨款	-	1,449.29	其他收益	与收益相关
工业用电正向激励奖励资金	财政拨款	633,100.00	530,000.00	其他收益	与收益相关
代扣个税手续费返还	财政拨款	31,739.71	205,592.78	其他收益	与收益相关
白羽肉鸡主要疾病防控关键技术研究及应用	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业发展技术创新、企业自营出口、龙头企业等奖励金	财政拨款	586,500.00	-	其他收益	与收益相关
绿色低碳发展示范项目奖励资金	财政拨款	370,000.00	-	其他收益	与收益相关
省级进口贴息资金	财政拨款	240,000.00	-	其他收益	与收益相关
鼓励制造企业扩能增产奖励金	财政拨款	150,000.00	-	其他收益	与收益相关
福建省就业专项资金	财政拨款	102,547.76	-	其他收益	与收益相关
鼓励企业增资扩产奖励金	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
制造业企业扩能增产及新建投产企业上规模奖励资金	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
工业增加值正向激励资金	财政拨款	100,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业发展技术创新品牌创建先进单位奖励	财政拨款	100,000.00	-	营业外收入	与收益相关
“武夷生态食品行”发展专项资金	财政拨款	110,000.00	-	营业外收入	与收益相关
企业技术创新奖励金	财政拨款	50,000.00	-	营业外收入	与收益相关
光泽县经济信息和商务局 2016 年度	财政拨款	49,500.00	-	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级外贸展会及中小开扶持资金					
“百日攻坚战”有功集体励金	财政拨款	10,000.00		— 营业外收入	与收益相关
光泽县农业局关于农产品质量监管生产基地补助经费	财政拨款	10,000.00		— 营业外收入	与收益相关
高校毕业生就业见习计划经费	财政拨款	9,216.00		— 营业外收入	与收益相关
专利申请奖励金	财政拨款	6,000.00		— 营业外收入	与收益相关
合计		65,457,857.46	50,569,000.35		

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	17,500,000.00	67,000,000.00
应收账款	293,531,393.05	215,661,365.90
合计	311,031,393.05	282,661,365.90

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,500,000.00	42,000,000.00
国内信用证	—	25,000,000.00
合计	17,500,000.00	67,000,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,000,000.00	—
国内信用证	39,000,000.00	—
合计	99,000,000.00	—

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	175,045,108.13	59.63	8,005.08	-	175,037,103.05
关联方组合	118,494,290.00	40.37	-	-	118,494,290.00
组合小计	293,539,398.13	100.00	8,005.08	-	293,531,393.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	293,539,398.13	100.00	8,005.08	-	293,531,393.05

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	114,983,457.67	52.87	1,839,081.35	1.60	113,144,376.32
关联方组合	102,516,989.58	47.13	-	-	102,516,989.58
组合小计	217,500,447.25	100.00	1,839,081.35	0.85	215,661,365.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	217,500,447.25	100.00	1,839,081.35	0.85	215,661,365.90

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金 额	比例%			
1年以内					
其中：6个月以内	175,005,074.84	99.98	-	-	175,005,074.84
6个月至1年(含)	10.55	-	0.53	5.00	10.02
1年以内小计	175,005,085.39	99.98	0.53	-	175,005,084.86
1至2年	40,022.74	0.02	8,004.55	20.00	32,018.19
合 计	175,045,108.13	100.00	8,005.08	-	175,037,103.05

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：6个月以内	101,527,324.83	88.30	-	-	101,527,324.83
6个月至1年（含）	10,629,540.56	9.24	531,477.03	5.00	10,098,063.53
1年以内小计	112,156,865.39	97.54	531,477.03	0.47	111,625,388.36
1至2年	1,490,808.66	1.30	298,161.73	20.00	1,192,646.93
2至3年	652,682.06	0.57	326,341.03	50.00	326,341.03
3年以上	683,101.56	0.59	683,101.56	100.00	-
合 计	114,983,457.67	100.00	1,839,081.35	1.60	113,144,376.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,605.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

③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	2,019,681.27

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 265,384,078.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.41%，因账龄均在六个月以内，故无需计提坏账准备。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	256,360.00	281,095.00
应收股利	800,000,000.00	-
其他应收款	1,977,298,080.78	2,335,154,419.78
合 计	2,777,554,440.78	2,335,435,514.78

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款	256,360.00	281,095.00

(2) 应收股利

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
福建圣农发展（浦城）有限公司	800,000,000.00	-

(3) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,152,814.09	0.06	1,152,814.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,837,603.15	0.19	610,027.72	15.90	3,227,575.43
关联方款项	1,973,441,705.35	99.72	-	-	1,973,441,705.35
期货保证金	628,800.00	0.03	-	-	628,800.00
组合小计	1,977,908,108.50	99.94	610,027.72	0.03	1,977,298,080.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,979,060,922.59	100.00	1,762,841.81	0.09	1,977,298,080.78

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,700,118.45	0.16	529,994.89	14.32	3,170,123.56
关联方款项	2,331,761,896.22	99.83	-	-	2,331,761,896.22
期货保证金	222,400.00	0.01	-	-	222,400.00
组合小计	2,335,684,414.67	100.00	529,994.89	0.02	2,335,154,419.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,335,684,414.67	100.00	529,994.89	0.02	2,335,154,419.78

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
许剑君	1,152,814.09	1,152,814.09	100.00	涉诉，预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,964,938.54	51.20	98,246.93	5.00	1,866,691.61
1至2年	1,701,104.77	44.33	340,220.95	20.00	1,360,883.82
2至3年	-	-	-	-	-
3年以上	171,559.84	4.47	171,559.84	100.00	-
合计	3,837,603.15	100.00	610,027.72	15.90	3,227,575.43

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,377,228.03	64.24	118,861.40	5.00	2,258,366.63
1至2年	1,136,250.58	30.71	227,250.12	20.00	909,000.46
2至3年	5,512.94	0.15	2,756.47	50.00	2,756.47
3年以上	181,126.90	4.90	181,126.90	100.00	-
合计	3,700,118.45	100.00	529,994.89	14.32	3,170,123.56

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,232,846.92 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联单位资金	1,973,441,705.35	2,331,761,896.22
非关联单位资金	2,417,230.54	1,584,966.67
员工备用金	484,706.14	712,922.22
保证金	628,800.00	222,400.00
其他	2,088,480.56	1,402,229.56
合计	1,979,060,922.59	2,335,684,414.67

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
福建圣农发展（浦城）有限公司	关联单位 资金	1,804,409,359.22	3年以内	91.18	-
欧圣实业（福建）有限公司	关联单位 资金	113,782,346.13	2年以内	5.75	-
福建欧圣农牧发展有限公司	关联单位 资金	55,250,000.00	1年以内	2.79	-
许剑君	其他	1,152,814.09	3年以内	0.06	1,152,814.09
光泽县万顺汽车服务有限公司	非关联单 位资金	866,022.45	2年以内	0.04	173,204.49
合计		1,975,460,541.89		99.82	1,326,018.58

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	1,984,663,978.15	-	1,984,663,978.15	1,984,663,978.15	-	1,984,663,978.15
对联营企业 投资	18,559,952.29	-	18,559,952.29	20,875,250.32	-	20,875,250.32
合计	2,003,223,930.44	-	2,003,223,930.44	2,005,539,228.47	-	2,005,539,228.47

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
欧圣农牧	244,800,000.00	-	-	244,800,000.00	-	-
浦城圣农	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
欧圣实业	357,000,000.00	-	-	357,000,000.00	-	-
福安物流	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
圣农食品	882,863,978.15	-	-	882,863,978.15	-	-
合计	1,984,663,978.15	-	-	1,984,663,978.15	-	-

(2) 对联营投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备期末余额
福建海圣饲料有限公司	20,875,250.32	5,288,062.04	7,603,360.07	18,559,952.29	-

对联营企业投资（续）

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
福建海圣饲料有限公司	-	-	5,288,062.04	-	-	7,603,360.07	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,133,785,814.40	4,307,831,646.30	4,907,562,272.11	4,603,354,929.70
其他业务	399,153,090.92	265,744,230.10	389,329,884.24	294,923,961.82
合计	5,532,938,905.32	4,573,575,876.40	5,296,892,156.35	4,898,278,891.52

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,288,062.04	5,336,187.19
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	438,665.00	761,900.00
其他	9,541,851.40	9,599,827.82
子公司股利分配	800,000,000.00	-
合 计	815,268,578.44	15,697,915.01

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,463,991.24	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,166,348.09	-
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-

福建圣农发展股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-138,500.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,230,475.93	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,297,147.63	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,802.53	-
非经常性损益总额	35,031,430.76	-
减：非经常性损益的所得税影响数	7,129,704.88	-
非经常性损益净额	27,901,725.88	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,726,870.54	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,174,855.34	-

2、净资产收益率和每股收益

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	21.50	1.2146	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.14	1.1943	-

福建圣农发展股份有限公司

2019 年 3 月 26 日