



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2203234 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的上海梅林正广和股份有限公司(以下简称“上海梅林”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了上海梅林2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“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,我们独立于上海梅林,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。

第1页,共5页

三、关键审计事项 (续)

商誉的潜在减值	
<p>请参阅财务报表附注五所述的会计政策及合并财务报表项目附注七、28。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>上海梅林于2012年9月非同一控制下收购取得江苏省苏食肉品有限公司相关权益并形成商誉。截至2021年12月31日，上海梅林合并资产负债表中收购江苏苏食肉品有限公司所产生的商誉账面价值人民币158,075,123.68元。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。管理层聘请了外部评估机构协助进行商誉减值测试。</p> <p>编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，尤其是对预测期的销售增长率，毛利率、预测期后的永续增长率，以及所采用的折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在估计减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价商誉减值相关的审计程序中主要包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解并评价与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>• 评价管理层对资产组的识别以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>• 评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>• 基于我们对上海梅林及其子公司所处行业的了解、经验和知识，参考上海梅林经批准的经营计划和行业研究报告，质疑折现的现金流量预测中的关键假设，包括预测期的销售增长率，毛利率以及预测期后的永续增长率等；</li> <li>• 利用毕马威估值专家的工作，通过比较行业内其他公司，评价上海梅林在折现的现金流量预测中采用的折现率的合理性；</li> <li>• 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>• 将管理层在上一年度编制折现的现金流量预测时使用的关键假设与本年度的实际结果进行比较，评价管理层估计时是否存在偏向；</li> <li>• 评价在财务报表中有关商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203234 号

### 四、其他信息

上海梅林管理层对其他信息负责。其他信息包括上海梅林 2021 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，管理层负责评估上海梅林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非上海梅林计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海梅林的财务报告过程。

### 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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203234 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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，就可能对上海梅林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上海梅林不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海梅林中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203234 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



黄锋



杨洁

中国北京

日期: 2022年 3月 2 日



## 第一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

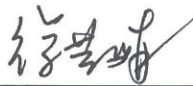
项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,515,943,123.87	3,713,295,738.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	七、2	-	-
衍生金融资产	七、3	5,442,570.94	67,582,286.13
应收票据	七、4	-	-
应收账款	七、5	1,581,099,471.66	1,392,040,330.27
应收款项融资	七、6	5,580,831.58	47,929,288.24
预付款项	七、7	229,655,710.52	201,367,815.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、8	128,158,704.76	242,183,977.71
其中：应收利息		-	16,076,670.00
应收股利		19,204,240.70	13,778,684.44
买入返售金融资产		-	-
存货	七、9	3,132,220,002.12	3,091,882,664.63
合同资产	七、10	-	-
持有待售资产	七、11	31,799,210.08	31,799,210.08
一年内到期的非流动资产	七、12	-	-
其他流动资产	七、13	223,777,339.52	194,658,673.61
流动资产合计		8,853,676,965.05	8,982,739,984.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资	七、14	-	-

其他债权投资	七、15	-	-
长期应收款	七、16	-	-
长期股权投资	七、17	357,800,719.19	352,066,819.71
其他权益工具投资	七、18	-	-
其他非流动金融资产	七、19	18,960,752.05	19,733,478.84
投资性房地产	七、20	20,739,955.92	22,007,312.64
固定资产	七、21	3,964,478,150.35	3,938,993,159.44
在建工程	七、22	482,004,257.88	396,657,763.65
生产性生物资产	七、23	179,597,994.37	411,329,911.96
油气资产	七、24	-	-
使用权资产	七、25	459,403,123.37	-
无形资产	七、26	162,957,009.58	160,603,534.86
开发支出	七、27	-	-
商誉	七、28	158,075,123.68	158,075,123.68
长期待摊费用	七、29	133,822,855.27	186,998,584.59
递延所得税资产	七、30	53,345,017.11	28,268,480.85
其他非流动资产	七、31	132,222,956.23	123,006,824.96
非流动资产合计		6,123,407,915.00	5,797,740,995.18
资产总计		14,977,084,880.05	14,780,480,979.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,445,797,645.09	1,827,192,838.64
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	七、33	-	-
衍生金融负债	七、34	52,004,952.54	733,442.92
应付票据	七、35	15,976,558.40	9,102,304.00
应付账款	七、36	1,278,048,176.93	1,346,788,447.72
预收款项	七、37	-	-
合同负债	七、38	929,035,399.47	996,423,349.65
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、39	406,352,573.22	427,442,813.37
应交税费	七、40	244,246,957.88	346,938,242.88
其他应付款	七、41	1,016,217,208.93	800,158,235.03
其中：应付利息		6,624,735.13	7,488,267.11
应付股利		109,840,180.00	71,050,000.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债	七、42	-	-
一年内到期的非流动负债	七、43	211,659,086.76	463,889,688.48

其他流动负债	七、44	113,136,732.34	-
流动负债合计		6,712,475,291.56	6,218,669,362.69
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	535,166,855.80	614,216,655.37
应付债券	七、46	-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	401,078,632.16	-
长期应付款	七、48	63,833,519.03	83,162,357.52
长期应付职工薪酬	七、49	37,255,236.33	49,581,290.09
预计负债	七、50	37,169,781.26	74,238,365.63
递延收益	七、51	437,538,703.71	472,248,768.46
递延所得税负债	七、30	49,472,567.48	50,635,820.29
其他非流动负债	七、52	-	-
非流动负债合计		1,561,515,295.77	1,344,083,257.36
负债合计		8,273,990,587.33	7,562,752,620.05
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	七、53	937,729,472.00	937,729,472.00
其他权益工具	七、54	-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	1,815,933,535.78	1,815,737,351.58
减: 库存股	七、56	-	-
其他综合收益	七、57	(148,709,639.08)	(36,107,488.40)
专项储备	七、58	-	-
盈余公积	七、59	183,502,159.71	159,870,372.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	1,609,429,032.98	1,452,181,862.86
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		4,397,884,561.39	4,329,411,570.80
少数股东权益		2,305,209,731.33	2,888,316,788.70
所有者权益 (或股东权益) 合计		6,703,094,292.72	7,217,728,359.50
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		14,977,084,880.05	14,780,480,979.55



吴坚  
法定代表人



徐燕娟  
主管会计工作负责人



郭乐薇  
会计机构负责人



(公司盖章)



## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

单位：元 币种：人民币

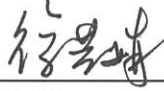
项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		906,798,054.05	1,222,123,574.60
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	38,176,822.10	39,859,365.94
应收款项融资		-	-
预付款项		187,830.74	23,584.91
其他应收款	十七、2	318,556,586.72	379,602,079.04
其中：应收利息		-	16,076,670.00
应收股利		166,573,969.82	162,233,999.78
存货		279,462,161.72	315,488,430.14
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,271,237.22	21,231,980.91
流动资产合计		1,561,452,692.55	1,978,329,015.54
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	4,210,565,115.04	4,322,169,280.22
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,118,613.62	5,201,216.81
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		41,648,582.71	-
无形资产		985,800.00	985,800.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	4,081,679.01
递延所得税资产		-	-

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,257,318,111.37	4,332,437,976.04
资产总计		5,818,770,803.92	6,310,766,991.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,540,000,000.00	1,100,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		204,529,050.37	233,679,755.51
预收款项		-	-
合同负债		368,214,206.50	432,817,860.09
应付职工薪酬		31,247,262.88	40,226,482.82
应交税费		23,713,373.64	87,716,524.30
其他应付款		153,722,622.73	633,879,664.91
其中：应付利息		-	1,723,631.24
应付股利		38,790,180.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		9,719,658.70	463,000,000.00
其他流动负债		47,867,846.85	-
流动负债合计		2,379,014,021.67	2,991,320,287.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		32,485,530.99	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	26,588,490.80
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		32,485,530.99	26,588,490.80
负债合计		2,411,499,552.66	3,017,908,778.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		937,729,472.00	937,729,472.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,683,191,808.46	1,683,191,808.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

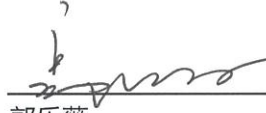
盈余公积		161,555,705.57	137,923,918.62
未分配利润		624,794,265.23	534,013,014.07
所有者权益 (或股东权益) 合计		3,407,271,251.26	3,292,858,213.15
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		5,818,770,803.92	6,310,766,991.58



吴坚  
法定代表人



徐燕娟  
主管会计工作负责人



郭乐薇  
会计机构负责人





## 合并利润表

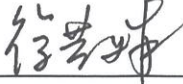
2021年1—12月


单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		23,617,346,326.03	23,866,716,559.78
其中：营业收入	七、61	23,617,346,326.03	23,866,716,559.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,354,107,293.42	22,868,926,124.51
其中：营业成本	七、61	21,438,223,584.51	20,989,115,564.99
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	七、62	45,572,322.71	45,226,745.92
销售费用	七、63	861,099,595.41	870,802,689.00
管理费用	七、64	921,876,863.69	837,832,679.74
研发费用	七、65	59,355,542.42	56,114,089.64
财务费用	七、66	27,979,384.68	69,834,355.22
其中：利息费用		121,236,570.39	112,105,558.78
利息收入		74,525,929.35	69,518,726.05
加：其他收益	七、67	129,658,730.72	174,943,039.96
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	120,116,376.07	56,544,223.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,869,261.52	55,941,442.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	(104,076,008.76)	(28,701,989.95)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	(6,505,809.51)	(54,547,993.41)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	(241,627,004.84)	(102,187,487.78)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	(5,502,035.58)	(1,663,666.47)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,303,280.71	1,042,176,561.08
加：营业外收入	七、74	11,019,760.66	6,320,421.12
减：营业外支出	七、75	33,707,325.32	39,776,405.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,615,716.05	1,008,720,576.58

减：所得税费用	七、76	234,728,246.43	256,995,946.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		(102,112,530.38)	751,724,629.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		(102,112,530.38)	751,724,629.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		302,783,788.43	404,643,836.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(404,896,318.81)	347,080,793.29
六、其他综合收益的税后净额	七、77	(222,389,066.85)	10,090,319.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(112,602,150.68)	5,157,487.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		(112,602,150.68)	5,157,487.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		(112,602,150.68)	5,157,487.64
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(109,786,916.17)	4,932,831.80
七、综合收益总额		(324,501,597.23)	761,814,949.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		190,181,637.75	409,801,323.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		(514,683,234.98)	352,013,625.09
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人



(公司盖章)

## 母公司利润表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

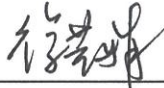
项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	1,566,814,750.16	1,485,848,747.94
减：营业成本	十七、4	1,310,997,891.78	1,145,515,320.39
税金及附加		1,941,849.84	4,493,544.64
销售费用		64,541,134.32	111,098,997.09
管理费用		64,818,190.63	70,082,008.91
研发费用		-	-
财务费用		44,721,965.42	66,252,690.68
其中：利息费用		59,385,474.56	71,545,946.26
利息收入		21,082,154.19	18,830,527.52
加：其他收益		511,996.17	300,081.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	249,221,731.48	270,962,449.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(867,740.79)	(122,490.66)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(928,481.95)	1,465,137.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(110,736,424.39)	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.88	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,862,540.36	361,133,854.50
加：营业外收入		501,196.93	356,323.33
减：营业外支出		380,387.07	3,122,261.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,983,350.22	358,367,916.10
减：所得税费用		(18,334,519.25)	49,703,575.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,317,869.47	308,664,340.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,317,869.47	308,664,340.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-



3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他	十七、6	-	-
六、综合收益总额		236,317,869.47	308,664,340.50
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益 (元 / 股)		不适用	不适用
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)		不适用	不适用



吴坚  
法定代表人



徐燕娟  
主管会计工作负责人



郭乐薇  
会计机构负责人



(公司盖章)

## 合并现金流量表

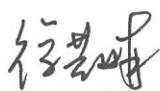
2021年1—12月


单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,563,139,371.22	25,254,149,928.36
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		113,492,448.21	114,606,105.41
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	268,480,687.71	255,858,064.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,945,112,507.14</b>	<b>25,624,614,097.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,031,096,360.70	19,670,940,483.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工及为职工支付的现金		3,274,933,938.16	2,915,271,851.56
支付的各项税费		549,043,019.20	309,062,309.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	537,096,478.23	516,110,059.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,392,169,796.29</b>	<b>23,411,384,705.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>552,942,710.85</b>	<b>2,213,229,392.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		61,013,655.59	64,519,495.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,097,535.73	128,917,667.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、79(3)	48,743,279.01	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(3)	60,019,858.72	30,011,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>472,874,329.05</b>	<b>223,448,163.07</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,028,388,395.16	1,117,183,118.26
投资支付的现金		-	5,354,932.91
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(4)	18,794,907.94	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,047,183,303.10</b>	<b>1,122,538,051.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(574,308,974.05)</b>	<b>(899,089,888.10)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,700,000.00	144,859,842.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,700,000.00	144,859,842.75
取得借款收到的现金		3,151,276,957.26	2,162,181,164.53
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,168,976,957.26</b>	<b>2,307,041,007.28</b>
偿还债务支付的现金		2,895,315,999.05	2,465,357,963.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,889,501.81	403,488,038.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,927,638.19	171,897,765.28
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	98,898,194.47	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,274,103,695.33</b>	<b>2,868,846,001.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(105,126,738.07)</b>	<b>(561,804,994.70)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(76,864,556.47)</b>	<b>(6,180,308.71)</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>		<b>(203,357,557.74)</b>	<b>746,154,201.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、79(4)	3,685,273,197.98	2,939,118,996.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79(4)	<b>3,481,915,640.24</b>	<b>3,685,273,197.98</b>

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人



(公司盖章)



## 母公司现金流量表

2021年1—12月

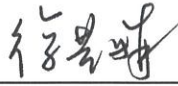
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,705,851,264.47	2,094,896,205.74
收到的税费返还		21,942,937.04	19,615,236.06
收到其他与经营活动有关的现金		50,505,128.58	8,720,682.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,778,299,330.09</b>	<b>2,123,232,123.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,466,474,747.05	1,256,151,440.32
支付给职工及为职工支付的现金		77,412,566.38	81,489,358.44
支付的各项税费		55,139,479.13	51,002,603.23
支付其他与经营活动有关的现金		524,855,257.65	270,843,465.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,123,882,050.21</b>	<b>1,659,486,867.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>(345,582,720.12)</b>	<b>463,745,256.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		243,310,502.23	348,593,437.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,120.76	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,435,192.63
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>243,326,622.99</b>	<b>350,028,630.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,093,565.73	2,371,922.04
投资支付的现金		-	2,915,506.99
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,093,565.73</b>	<b>5,287,429.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>242,233,057.26</b>	<b>344,741,201.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,690,000,000.00	1,550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,979,893.12	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,697,979,893.12</b>	<b>1,550,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,713,000,000.00	1,710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,687,672.31	184,595,348.87
支付其他与筹资活动有关的现金		11,616,318.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,904,303,990.31</b>	<b>1,894,595,348.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(206,324,097.19)</b>	<b>(344,595,348.87)</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(5,651,760.50)	(13,452,026.26)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(315,325,520.55)	450,439,082.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,123,574.60	771,684,491.98
六、期末现金及现金等价物余额		906,798,054.05	1,222,123,574.60



吴坚  
法定代表人



徐燕娟  
主管会计工作负责人



郭乐薇  
会计机构负责人




(公司盖章)

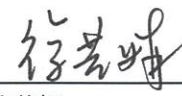
### 合并所有者权益变动表

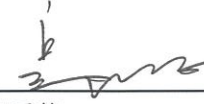
2021年1—12月

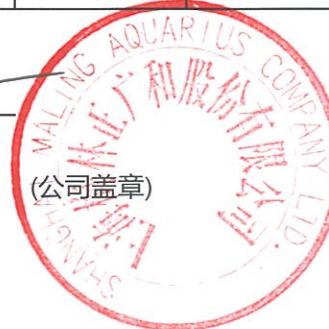
单位：元 币种：人民币

项目	2021年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	937,729,472.00	1,815,737,351.58	(36,107,488.40)	159,870,372.76	1,452,181,862.86	4,329,411,570.80	2,888,316,788.70	7,217,728,359.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	937,729,472.00	1,815,737,351.58	(36,107,488.40)	159,870,372.76	1,452,181,862.86	4,329,411,570.80	2,888,316,788.70	7,217,728,359.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	196,184.20	(112,602,150.68)	23,631,786.95	157,247,170.12	68,472,990.59	(583,107,057.37)	(514,634,066.78)
(一) 综合收益总额	-	-	(112,602,150.68)	-	302,783,788.43	190,181,637.75	(514,683,234.98)	(324,501,597.23)
(二) 所有者投入和减少资本	-	196,184.20	-	-	-	196,184.20	17,503,815.80	17,700,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	17,700,000.00	17,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	196,184.20	-	-	-	196,184.20	(196,184.20)	-
(三) 利润分配	-	-	-	23,631,786.95	(145,536,618.31)	(121,904,831.36)	(85,927,638.19)	(207,832,469.55)
1. 提取盈余公积	-	-	-	23,631,786.95	(23,631,786.95)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(121,904,831.36)	(121,904,831.36)	(85,927,638.19)	(207,832,469.55)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	937,729,472.00	1,815,933,535.78	(148,709,639.08)	183,502,159.71	1,609,429,032.98	4,397,884,561.39	2,305,209,731.33	6,703,094,292.72

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人



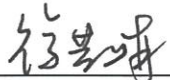
## 合并所有者权益变动表


2020年1—12月

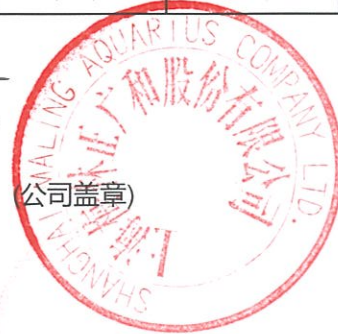
单位：元 币种：人民币

项目	2020年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	937,729,472.00	1,802,220,611.76	(41,264,976.04)	129,003,938.71	1,190,931,997.22	4,018,621,043.65	2,505,807,825.96	6,524,428,869.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	937,729,472.00	1,802,220,611.76	(41,264,976.04)	129,003,938.71	1,190,931,997.22	4,018,621,043.65	2,505,807,825.96	6,524,428,869.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	13,516,739.82	5,157,487.64	30,866,434.05	261,249,865.64	310,790,527.15	382,508,962.74	693,299,489.89
(一) 综合收益总额	-	-	5,157,487.64	-	404,643,836.33	409,801,323.97	352,013,625.09	761,814,949.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	13,516,739.82	-	-	-	13,516,739.82	131,343,102.93	144,859,842.75
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 合并范围内少数股东权益变动	-	13,516,739.82	-	-	-	13,516,739.82	131,343,102.93	144,859,842.75
(三) 利润分配	-	-	-	30,866,434.05	(143,393,970.69)	(112,527,536.64)	(100,847,765.28)	(213,375,301.92)
1. 提取盈余公积	-	-	-	30,866,434.05	(30,866,434.05)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(112,527,536.64)	(112,527,536.64)	(100,847,765.28)	(213,375,301.92)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	937,729,472.00	1,815,737,351.58	(36,107,488.40)	159,870,372.76	1,452,181,862.86	4,329,411,570.80	2,888,316,788.70	7,217,728,359.50

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人





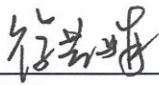
母公司所有者权益变动表


2021年1—12月

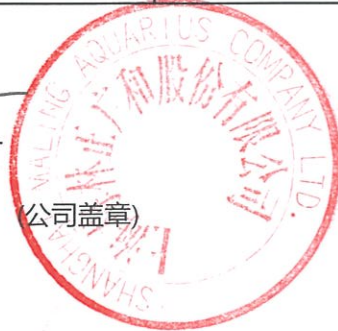
单位：元 币种：人民币

项目	2021年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	137,923,918.62	534,013,014.07	3,292,858,213.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	137,923,918.62	534,013,014.07	3,292,858,213.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	23,631,786.95	90,781,251.16	114,413,038.11
(一)综合收益总额	-	-	-	236,317,869.47	236,317,869.47
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.同一控制的企业合并影响	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	23,631,786.95	(145,536,618.31)	(121,904,831.36)
1.提取盈余公积	-	-	23,631,786.95	(23,631,786.95)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(121,904,831.36)	(121,904,831.36)
3.其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	161,555,705.57	624,794,265.23	3,407,271,251.26

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人





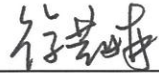
## 母公司所有者权益变动表

2020年1—12月

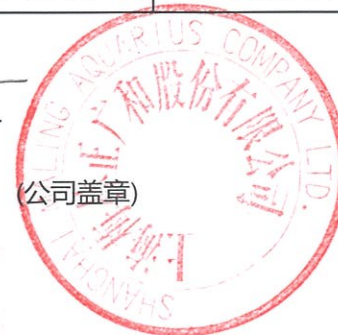
单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	107,057,484.57	368,742,644.26	3,096,721,409.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	107,057,484.57	368,742,644.26	3,096,721,409.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	30,866,434.05	165,270,369.81	196,136,803.86
(一)综合收益总额	-	-	-	308,664,340.50	308,664,340.50
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.同一控制的企业合并影响	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	30,866,434.05	(143,393,970.69)	(112,527,536.64)
1.提取盈余公积	-	-	30,866,434.05	(30,866,434.05)	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	(112,527,536.64)	(112,527,536.64)
3.其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	937,729,472.00	1,683,191,808.46	137,923,918.62	534,013,014.07	3,292,858,213.15

  
 吴坚  
 法定代表人

  
 徐燕娟  
 主管会计工作负责人

  
 郭乐薇  
 会计机构负责人



### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“上海梅林”）是一家由上海梅林正广和（集团）有限公司作为独家发起人于1997年6月27日在上海市改组成立的股份有限公司，公司于1997年7月4日在上海证券交易所上市。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事肉类食品和休闲食品的开发、生产和销售，主要产品包括猪肉、牛肉、羊肉、罐头、蜂蜜、奶糖、保健酒、味精、烘焙食品、饮用水等。公司注册地中国（上海）自由贸易试验区川桥路1501号，总部办公地为济宁路18号。

本公司的母公司为上海益民食品一厂（集团）有限公司，最终控制方为光明食品（集团）有限公司。

#### 2、合并财务报表范围

适用 不适用

年度合并财务报表范围参见附注九、“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化参见附注八、“合并范围的变更”。

本公司的公司及合并财务报表于2022年3月28日已经本公司董事会批准。

#### **四、财务报表的编制基础**

##### **3、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起分别执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第 14 号——收入》，并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注五、44(1))。

##### **4、持续经营**

适用 不适用

本集团对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件、递延所得税资产和负债的确认以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并财务状况和财务状况、2021年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

适用 不适用

本公司及子公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司及子公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9进行了折算。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。



## (2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被方符合条件各项可辨资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注五、21(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五、21(2)(b) 权益法核算的长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

适用 不适用

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注五、25）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10、金融工具

√适用 □不适用

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、21）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、38 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



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

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；

- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。



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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 11、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10.金融工具。

## 12、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10.金融工具。

## 13、应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见附注五、10 金融工具及 43(1) 公允价值的计量。

## 14、其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10 金融工具。

## 15、存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类和成本

本集团的存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和消耗性生物资产等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17、持有待售资产

适用 不适用

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、43(1)）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、41）、处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、43(1)）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 18、债权投资

### (1) 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19、其他债权投资

### (1) 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20、长期应收款

### (1) 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21、长期股权投资

适用 不适用

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。



(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、17）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6.合并财务报表的编制方法进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、21(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、21(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、17）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、

30。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 22、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的：

适用 不适用

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、17）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、30。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 - 35 年	5.00	2.71 - 3.17

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

适用 不适用

固定资产指本集团为生产商品、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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、24 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 折旧方法

适用 不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注五、17）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	5 - 50	0.00 - 10.00	1.80 - 20.00
机器设备	年限平均法	3 - 25	0.00 - 10.00	3.60 - 33.33
运输工具	年限平均法	4 - 15	0.00 - 10.00	6.00 - 25.00
电子设备	年限平均法	3 - 10	0.00 - 10.00	9.00 - 33.33
其他办公设备	年限平均法	3 - 15	0.00 - 5.00	6.33 - 33.33

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

**24、在建工程**

适用 不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、25)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产,此前列于在建工程,且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注五、30)在资产负债表内列示。

**25、借款费用**

适用 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化并计入相关资产的成本,其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内,本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时,是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于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，本集团暂停借款费用的资本化。

## 26、生物资产

适用 不适用

本集团的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本集团的消耗性生物资产主要为存栏待售的牲畜。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## (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，本集团的生产性生物资产主要为产畜。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验确定。

生产性生物资产类别	使用寿命	预计净残值	年折旧率 (%)
种公猪	1 - 2 年	800 元 / 头	50.00 - 100.00
种母猪	2 - 3 年	800 元 / 头	33.33 - 50.00

上述生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据历史经验确定。

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。

如果生产性生物资产改变用途作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## (3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，本集团主要为沿海防护林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。



公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、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。

## 27、油气资产

适用 不适用

## 28、使用权资产

适用 不适用

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、30所述的会计政策计提减值准备。

## 29、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、30）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注五、17）。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	规定的土地使用年限
软件	3 - 10
商标权	不确定

本集团至少在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。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本公司子公司上海梅林罐头食品厂有限公司拥有“梅林”商标。根据《商标法》规定，注册有效期限到期后本公司可以续展期限（相关续展费用很小），本公司将从“梅林”商标的产品中长期受益。因此，本公司将“梅林”商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。本公司子公司上海冠生园食品有限公司拥有“天厨”、“佛手”等品牌商标，根据《商标法》规定，注册有效期限到期后本公司可以续展期限（相关续展费用很小），本公司将从“天厨”、“佛手”等商标的产品中长期受益。因此，本公司将“天厨”、“佛手”等商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产。

有关无形资产的减值测试，具体详见附件五、30。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、30）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

### 30、长期资产减值

适用 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用
- 生产性生物资产等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

### **31、长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

### **32、合同负债**

#### **(1) 合同负债的确认方法**

适用 不适用

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

### **33、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、租赁负债

适用 不适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 35、预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36、股份支付

适用 不适用

### 37、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38、收入

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。



交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

销售商品收入

根据合同约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，本集团在该时点确认收入实现。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39、合同成本

适用 不适用

#### 40、政府补助

适用 不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

#### 41、递延所得税资产 / 递延所得税负债

适用 不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

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

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、38 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产详见附注五、28 所述会计政策。

租赁负债详见附注五、34 所述会计政策。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

##### (2) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

##### (3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

#### (4) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### (5) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

##### (a) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，递延所得税资产的确认涉及的会计估计参见附注五、41。

##### (b) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注五、21(3) - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。



#### 44、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

- 本集团于 2021 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及 2021 年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例，主要包括：
  - 《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（财会〔2018〕35 号）（“新租赁准则”）
  - 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）及《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）
  - 《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（“解释第 14 号”）
  - 《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（“解释第 15 号”）

##### 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团使用的加权平均利率区间为 4.1%-4.9%。

财会 [2020] 10 号及财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的, 由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法, 则不需要评估是否发生租赁变更, 也不需要重新评估租赁分类。结合财会 [2021] 9 号的规定, 该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。本集团将执行上述规定的累积影响数调整 2021 年度的年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。采用上述规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

- 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日 (“施行日”) 起施行。

(i) 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号及 PPP 项目合同社会资本方会计处理实施问答和应用案例明确了政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同的特征和条件, 规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》(财会 [2008] 11 号) 中关于 “五、企业采用建设经营移交方式 (BOT) 参与公共基础设施建设业务应当如何处理” 的内容同时废止。

本集团对 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关 PPP 项目合同进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整, 将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益, 无需调整前期比较财务报表数据。采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 44、重要会计估计变更

适用 不适用

(1) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	3,713,295,738.29	3,713,295,738.29	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	67,582,286.13	67,582,286.13	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,392,040,330.27	1,392,040,330.27	-
应收款项融资	47,929,288.24	47,929,288.24	-
预付款项	201,367,815.41	201,367,815.41	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	242,183,977.71	242,183,977.71	-
其中：应收利息	16,076,670.00	16,076,670.00	-
应收股利	13,778,684.44	13,778,684.44	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	3,091,882,664.63	3,091,882,664.63	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	31,799,210.08	31,799,210.08	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	194,658,673.61	194,658,673.61	-
流动资产合计	8,982,739,984.37	8,982,739,984.37	-
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	352,066,819.71	352,066,819.71	-
其他权益工具投资	-	-	-

其他非流动金融资产	19,733,478.84	19,733,478.84	-
投资性房地产	22,007,312.64	22,007,312.64	-
固定资产	3,938,993,159.44	3,938,993,159.44	-
在建工程	396,657,763.65	396,657,763.65	-
生产性生物资产	411,329,911.96	411,329,911.96	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	252,267,674.18	252,267,674.18
无形资产	160,603,534.86	160,603,534.86	-
开发支出	-	-	-
商誉	158,075,123.68	158,075,123.68	-
长期待摊费用	186,998,584.59	186,998,584.59	-
递延所得税资产	28,268,480.85	28,268,480.85	-
其他非流动资产	123,006,824.96	123,006,824.96	-
非流动资产合计	5,797,740,995.18	6,050,008,669.36	252,267,674.18
资产总计	14,780,480,979.55	15,032,748,653.73	252,267,674.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,827,192,838.64	1,827,192,838.64	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	733,442.92	733,442.92	-
应付票据	9,102,304.00	9,102,304.00	-
应付账款	1,346,788,447.72	1,346,788,447.72	-
预收款项	-	-	-
合同负债	996,423,349.65	996,423,349.65	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	427,442,813.37	427,442,813.37	-
应交税费	346,938,242.88	346,938,242.88	-
其他应付款	800,158,235.03	800,158,235.03	-
其中：应付利息	7,488,267.11	7,488,267.11	-
应付股利	71,050,000.00	71,050,000.00	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	463,889,688.48	498,960,133.07	35,070,444.59
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	6,218,669,362.69	6,253,739,807.28	35,070,444.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	614,216,655.37	614,216,655.37	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	217,197,229.59	217,197,229.59
长期应付款	83,162,357.52	83,162,357.52	-
长期应付职工薪酬	49,581,290.09	49,581,290.09	-
预计负债	74,238,365.63	74,238,365.63	-
递延收益	472,248,768.46	472,248,768.46	-
递延所得税负债	50,635,820.29	50,635,820.29	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,344,083,257.36	1,561,280,486.95	217,197,229.59
负债合计	7,562,752,620.05	7,815,020,294.23	252,267,674.18
<b>所有者权益 (或股东权益)：</b>			
实收资本 (或股本)	937,729,472.00	937,729,472.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,815,737,351.58	1,815,737,351.58	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(36,107,488.40)	(36,107,488.40)	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	159,870,372.76	159,870,372.76	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,452,181,862.86	1,452,181,862.86	-
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	4,329,411,570.80	4,329,411,570.80	-
少数股东权益	2,888,316,788.70	2,888,316,788.70	-
所有者权益 (或股东权益) 合计	7,217,728,359.50	7,217,728,359.50	-
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	14,780,480,979.55	15,032,748,653.73	252,267,674.18

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,222,123,574.60	1,222,123,574.60	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	39,859,365.94	39,859,365.94	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	23,584.91	23,584.91	-
其他应收款	379,602,079.04	379,602,079.04	-
其中：应收利息	16,076,670.00	16,076,670.00	-
应收股利	162,233,999.78	162,233,999.78	-
存货	315,488,430.14	315,488,430.14	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	21,231,980.91	21,231,980.91	-
流动资产合计	1,978,329,015.54	1,978,329,015.54	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,322,169,280.22	4,322,169,280.22	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5,201,216.81	5,201,216.81	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	51,924,848.39	51,924,848.39
无形资产	985,800.00	985,800.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,081,679.01	4,081,679.01	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,332,437,976.04	4,384,362,824.43	51,924,848.39

资产总计	6,310,766,991.58	6,362,691,839.97	51,924,848.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	233,679,755.51	233,679,755.51	-
预收款项	-	-	-
合同负债	432,817,860.09	432,817,860.09	-
应付职工薪酬	40,226,482.82	40,226,482.82	-
应交税费	87,716,524.30	87,716,524.30	-
其他应付款	633,879,664.91	633,879,664.91	-
其中: 应付利息	1,723,631.24	1,723,631.24	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	463,000,000.00	472,719,658.70	9,719,658.70
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,991,320,287.63	3,001,039,946.33	9,719,658.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	42,205,189.69	42,205,189.69
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	26,588,490.80	26,588,490.80	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	26,588,490.80	68,793,680.49	42,205,189.69
负债合计	3,017,908,778.43	3,069,833,626.82	51,924,848.39
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	937,729,472.00	937,729,472.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,683,191,808.46	1,683,191,808.46	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	137,923,918.62	137,923,918.62	-
未分配利润	534,013,014.07	534,013,014.07	-
所有者权益 (或股东权益) 合计	3,292,858,213.15	3,292,858,213.15	-
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	6,310,766,991.58	6,362,691,839.97	51,924,848.39



(2) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	免、2、3、5、6、9、11、13
消费税	应纳税销售额 (量)	酒类从量定额、从价定率
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	免、10、15、16.5、17、19、21、25、28
中国土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	四级超率累进税率
中国房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%、30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
中国教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
中国地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
中国土地使用税	按实际占用的土地面积	3元、5元、6元、8元、12元 / 平方米
新西兰商品及货物服务税	新西兰境内提供商品和服务的收入减可抵扣采购成本后的余额。	15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
梅林香港	16.5
Silver Fern Farms Limited	15、17、19、21、28

## 2、税收优惠

√适用 □不适用

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海爱森肉食品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	沪地税率农项减 0028 号文, 自 2008 年度起农产品初加工范围内的初加工所得免征所得税。
上海爱森肉食品有限公司	子公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
上海爱森肉食品销售有限公司	子公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
上海鼎牛饲料有限公司	子公司	增值税	免征	2008年08月01日至2028年05月11日	2008年8月29日上海市闸北区国家税务局签发沪地税闸十【2008】000001号“减免税审批结果通知书(A)”：同意(上海鼎牛饲料有限公司)关于饲料产品免征增值税备案, 备案期限: 自2008年08月01日至2028年05月11日。
江苏淮安苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	国家税务总局财税【2008】149号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”, 公司的初加工业务所得税享受优惠。
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	国家税务总局财税【2008】149号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”, 公司的初加工业务所得税享受优惠。
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
上海苏食肉品销售有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	增值税	免征	2009年1月1日起	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第 538 号 (01010017 农业生产者销售的自产农产品、避孕药品的用具、古旧图书等七项免征增值税), 公司的生猪养殖免增值税。
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	增值税	免征	2001年8月1日起	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(01010036 饲料产品免征增值税), 公司的饲料生产免增值税。
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 86 条规定: 对从事畜牧饲料的所得免征所得税。
上海冠生园食品有限公司	子公司	所得税	15%	2021年12月23号到2024年12月23号	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书, 国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。
上海冠生园蜂制品有限公司	孙公司	所得税	15%	2020年11月至2023年11月	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书, 国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	子公司	所得税	15%	2015年1月1日起至2030年12月31日	根据《西部地区鼓励类产业项目确认书》(川发改西产认字[2015]165号)认定, 本公司所得税率减按 15%缴纳。
上海市食品进出口有限公司	子公司	增值税	免征	2018年1月1日至2021年12月31日	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(01010036 饲料产品免征增值税), 公司的饲料产品免增值税。

上海食品进出口家禽有限公司	孙公司	所得税	20%	2018年1月1日至2021年12月31日	根据财税〔2019〕13号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
上海一米生活企业服务有限公司	孙公司	所得税	20%	2018年1月1日至2021年12月31日	根据财税〔2019〕13号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
苏州苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
无锡苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
常州苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
杭州苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
镇江苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
扬州苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
南通苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
南昌苏食肉品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月32日	根据财税〔2021〕12号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。
常州苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
杭州苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。

南昌苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2019年1月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
南通苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
苏州苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
无锡苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
扬州苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
镇江苏食肉品有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税(2012)75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知”公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。
上海工微所科技有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
上海冠生园国际贸易有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
冠生园(集团)太原销售有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
冠生园(集团)成都销售有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
上海冠生园天山食品有限公司	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
冠生园(集团)有限公司西安销售中心	孙公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
上海联素食品销售管理有限公司	子公司	所得税	20%	2021年1月1日至2022年12月31日	根据财税〔2021〕8号规定,对小微企业的企业所得税年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	756,161.43	1,191,307.73
银行存款	3,474,438,591.77	3,684,081,890.25
其他货币资金	40,748,370.67	28,022,540.31
合计	3,515,943,123.87	3,713,295,738.29
其中：存放在境外的款项总额	59,628,409.47	52,427,746.74

其他说明：

注 1：其中人民币 2,711,395,488.65 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 2,640,513,204.02 元）系存放于光明食品集团财务有限公司（以下简称“光明财务公司”）的银行存款，详见附注十二、8(1)。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，使用受限的款项为保证金、定期存款质押及休眠户账户余额等，共计人民币 34,027,483.63 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 28,022,540.31 元）。

注 3：期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项：

单位：元 币种：人民币

项目	本年年末余额	本年年年初余额
Silver Fern Farms Limited 雇佣日本员工退休后返还款项	38,073.29	132,362.48
新西兰地震、捐赠等储备资金	384,540.02	698,797.85
合计	422,613.31	831,160.33

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同（注）	5,442,570.94	67,582,286.13
合计	5,442,570.94	67,582,286.13

其他说明：

注：本公司下属新西兰子公司 SFF 在日常交易过程中，通过外汇远期合同以降低美元、人民币以及欧元等外汇汇率波动的影响，上述衍生金融工具期末余额反应了远期外汇合同的公允价值，其公允价值变动计入当期损益。于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融资产及负债主要为远期外汇合同，其名义金额为 633,436,304.59 新西兰元。

### 4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	1,555,754,273.22
1至2年	22,190,159.35
2至3年	3,102,524.50
3年以上	52,514.59
合计	1,581,099,471.66



(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	1,313,790,902.43	73.53	157,947,417.57	12.02	1,038,337,496.35	63.94	172,042,026.02	16.57	866,295,470.33
其中：									
本集团位于新西兰的子公司	1,161,564,230.73	88.41	5,720,745.87	0.49	872,863,138.33	84.06	6,567,668.00	0.75	866,295,470.33
本集团位于中国的子公司	152,226,671.70	11.59	152,226,671.70	100.00	165,474,358.02	15.94	165,474,358.02	100.00	-
小计：	1,313,790,902.43	73.53	157,947,417.57	12.02	1,038,337,496.35	63.94	172,042,026.02	16.57	866,295,470.33
按组合计提坏账准备	473,066,026.74	26.47	47,810,039.94	10.11	585,518,521.81	36.06	59,773,661.87	10.21	525,744,859.94
合计	1,786,856,929.17	/	205,757,457.51	/	1,623,856,018.16	/	231,815,687.89	/	1,392,040,330.27

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司 (SFF 客户)	152,326,719.50	-	-	预计可以收回
D 公司 (SFF 客户)	119,321,800.51	-	-	预计可以收回
C 公司 (SFF 客户)	85,350,807.00	-	-	预计可以收回
E 公司 (SFF 客户)	61,819,922.56	-	-	预计可以收回
M 公司 (SFF 客户)	55,874,672.08	-	-	预计可以收回
其他-新西兰	686,870,309.08	5,720,745.87	0.83	/
其他-中国	132,062,391.68	132,062,391.68	100.00	/
上海梅林(捷克)有限公司	8,117,636.88	8,117,636.88	100.00	预计无法收回
深圳天之歌贸易有限公司	6,972,490.73	6,972,490.73	100.00	预计无法收回
青岛山孚锦浩贸易有限公司	5,074,152.41	5,074,152.41	100.00	预计无法收回
合计	1,313,790,902.43	157,947,417.57	12.02	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

本集团位于新西兰的子公司按单项计提信用损失准备。集团位于中国的子公司的应收账款,对于已经发生信用减值的应收款项,集团按照个别计提法计提。

信用风险损失;对于未发生信用减值的应收款项,本集团按照信用风险组合计提信用风险损失。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	428,556,410.33	28,645,621.97	6.68
1至2年	30,288,344.20	8,098,184.85	26.74
2至3年	6,526,182.51	3,423,658.01	52.46
3年以上	7,695,089.70	7,642,575.11	99.32
合计	473,066,026.74	47,810,039.94	10.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本集团信用风险管理的一部分, 本集团利用应收账款账龄来评估各类业务形成的应收账款的预期信用损失。各类业务涉及大量客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	33,904,193.43	197,911,494.46	231,815,687.89
2021年1月1日应收账款账面余额在本期			
- 转入已发生信用减值	(2,023,261.39)	2,023,261.39	-
- 转回未发生信用减值	-	-	-
本期计提或转回	(3,235,310.07)	(1,298,306.51)	(4,533,616.58)
终止确认金融资产 (包括直接减记) 而转出	-	(103,710.81)	(103,710.81)
其他变动	-	(21,420,902.99)	(21,420,902.99)
2021年12月31日余额	28,645,621.97	177,111,835.54	205,757,457.51

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债务人名称	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
N 公司	103,710.81	确认无法收回	是	否
合计	103,710.81	/	/	/

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	信用减值损失年末余额
<b>2021年12月31日</b>				
A公司(SFF客户)	第三方	152,326,719.50	8.52	-
D公司(SFF客户)	关联方	119,321,800.51	6.68	-
C公司(SFF客户)	第三方	85,350,807.00	4.78	-
E公司(SFF客户)	第三方	61,819,922.56	3.46	-
M公司(SFF客户)	第三方	55,874,672.08	3.13	-
合计	/	474,693,921.65	26.57	-

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,580,831.58	39,128,542.62
商业承兑票据	-	8,800,745.62
合计	5,580,831.58	47,929,288.24

于2021年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行和开票人违约而产生重大损失。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,518,360.72	1,500,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	48,518,360.72	1,500,000.00

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	222,449,481.12	96.86	196,228,554.85	97.45
1 至 2 年	6,408,011.33	2.79	4,405,340.91	2.19
2 至 3 年	544,275.53	0.24	90,198.51	0.04
3 年以上	253,942.54	0.11	643,721.14	0.32
合计	229,655,710.52	100.00	201,367,815.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
O 公司	与第三方企业的往来	25,755,345.68	11.21
P 公司	与第三方企业的往来	21,776,500.00	9.48
Q 公司	与第三方企业的往来	18,579,571.43	8.09
太平洋安信农业保险股份有限公司上海分公司	与第三方企业的往来	18,431,461.67	8.03
江苏省苏食进出口贸易有限公司	与关联企业的往来	12,800,365.70	5.57
合计		97,343,244.48	42.38

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	16,076,670.00
应收股利	19,204,240.70	13,778,684.44
其他应收款	108,954,464.06	212,328,623.27
合计	128,158,704.76	242,183,977.71

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

### (1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	16,076,670.00
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
合计	-	16,076,670.00

### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
H 公司(SFF 下属投资单位)	19,204,240.70	13,778,684.44
合计	19,204,240.70	13,778,684.44



(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	70,958,133.66
1 至 2 年	12,943,824.92
2 至 3 年	19,018,012.86
3 年以上	6,034,492.62
合计	108,954,464.06

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	240,650,244.93	290,439,531.32
押金、保证金	42,725,443.95	48,127,229.91
员工备用金	1,478,560.87	2,350,769.57
应收出口退税	6,359,911.25	16,103,660.63
其他	4,828,943.46	31,724,158.74
合计	296,043,104.46	388,745,350.17

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,683,991.58	903,420.66	173,829,314.66	176,416,726.90
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段	(427,337.53)	427,337.53	-	-
- 转入第三阶段	-	(246,868.56)	246,868.56	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	(656,496.90)	(656,552.10)	12,352,475.09	11,039,426.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	(367,512.59)	(367,512.59)
2021 年 12 月 31 日余额	600,157.15	427,337.53	186,061,145.72	187,088,640.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	91,068,169.90	3年以上	30.76	91,068,169.90
上海梅林(捷克)有限公司	往来款	26,066,783.64	3年以上	8.81	26,066,783.64
扬州邮都园农业开发有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	2至3年	3.38	-
荣成市人民法院	拍卖款	8,968,379.13	1年以内	3.03	-
六安市鸿基羽绒有限公司	往来款	7,973,980.95	3年以上	2.69	7,973,980.95
合计	/	144,077,313.62	/	48.67	125,108,934.49

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	548,733,881.43	39,319,333.22	509,414,548.21	454,531,127.22	7,508,225.31	447,022,901.91
在产品	26,375,019.84	-	26,375,019.84	19,265,621.81	-	19,265,621.81
库存商品	2,031,903,098.60	61,036,991.33	1,970,866,107.27	1,912,634,981.81	35,542,101.64	1,877,092,880.17
周转材料	3,159,750.86	613,305.68	2,546,445.18	7,201,122.98	613,305.68	6,587,817.30
消耗性生物资产	449,359,183.30	140,446,166.83	308,913,016.47	433,118,406.87	22,095,940.23	411,022,466.64
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	54,309,534.56	-	54,309,534.56	48,186,429.51	-	48,186,429.51
委托加工物资	18,179,527.65	223,816.73	17,955,710.92	13,968,491.11	223,816.73	13,744,674.38
发出商品	241,839,619.67	-	241,839,619.67	268,959,872.91	-	268,959,872.91
合计	3,373,859,615.91	241,639,613.79	3,132,220,002.12	3,157,866,054.22	65,983,389.59	3,091,882,664.63

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,508,225.31	32,165,048.41	-	26,000.00	327,940.50	39,319,333.22
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	35,542,101.64	57,471,311.72	-	28,090,883.34	3,885,538.69	61,036,991.33
周转材料	613,305.68	-	-	-	-	613,305.68
消耗性生物资产	22,085,940.23	124,811,180.62	-	6,460,954.02	-	140,446,166.83
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	223,816.73	-	-	-	-	223,816.73
合计	65,983,389.59	214,447,540.75	-	34,577,837.36	4,213,479.19	241,639,613.79

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额	
		生产性生物资产转入	购买	繁殖(管)	小计	死亡、盘亏	出售	转入生产		小计
畜牧养殖业	423,325,819.12	99,049,195.64	194,852,938.06	1,836,292,075.99	2,130,194,209.69	476,969,615.94	1,549,898,483.41	77,292,746.16	2,104,160,845.51	449,359,183.30
种植业	9,792,587.75	-	-	-	-	-	9,792,587.75	-	9,792,587.75	-
合计	433,118,406.87	99,049,195.64	194,852,938.06	1,836,292,075.99	2,130,194,209.69	476,969,615.94	1,559,691,071.16	77,292,746.16	2,113,953,433.26	449,359,183.30

## 10、合同资产

### (1) 合同资产情况

适用 不适用

### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	持有待售的非流动资产		合计	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定资产	23,723,198.20	67,896,467.82	23,723,198.20	67,896,467.82
无形资产	8,076,011.88	23,113,775.64	8,076,011.88	23,113,775.64
商誉	-	-	-	-
存货	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
持有待售资产合计 (注)	31,799,210.08	91,010,243.46	31,799,210.08	91,010,243.46

注：因上海梅林（荣成）食品有限公司（“梅林荣成”）向山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行抵押借款且借款逾期，山东省荣成市人民法院于2017年9月12日出具《民事判决书》，判决梅林荣成向原告山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行偿还借款本金及相应的利息。2019年11月27日，荣成市人民法院发布了对梅林荣成位于山东省威海市荣成市凭海东路209号的涉案土地的变卖公告，相关拍卖于2020年2月12日由第三方企业以人民币91,010,243.46元拍得并将款项先期支付给到荣成市人民法院。荣成市人民法院在收到该拍卖款后，代梅林荣成偿还了上述逾期银行贷款及利息、诉讼费用以及欠缴税款，总计人民币49,629,589.16元。截至财务报表日，因第三方买家对该拍卖的交易价格和交付物仍有异议，故交易尚未完成。

其他说明：

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
增值税留抵税额	31,886,448.24	36,421,492.93
应收出口退税	191,773,408.38	158,212,595.69
预缴企业所得税额	117,482.90	24,584.99
合计	223,777,339.52	194,658,673.61

其他说明：

适用 不适用

### 14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、长期应收款**

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他	
一、合营企业												
上海申美饮料食品有限公司 (“申美饮料”)(注1)	247,248,482.35	-	-	40,316,936.27	-	-	(41,347,619.12)	-	-	-	246,217,799.50	-
小计	247,248,482.35	-	-	40,316,936.27	-	-	(41,347,619.12)	-	-	-	246,217,799.50	-
二、联营企业												
湖北梅林正广和实业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,437,748.00
上海大冠饲料科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,282,058.27
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	1,800,914.41	-	-	(890,843.38)	-	-	-	-	-	-	910,071.03	-
上海和吉食品有限公司	66,905.98	-	-	23,102.59	-	-	-	-	-	-	90,008.57	-
重庆梅林今普食品有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海梅林(捷克)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,388,247.00
B公司(SFF 下属投资单位)(注2)	57,962,900.02	-	-	16,478,112.70	-	-	-	-	(5,062,340.02)	-	69,379,672.70	-
F公司(SFF 下属投资单位)	1,120,427.52	-	-	1,177,830.21	-	-	-	-	(136,251.97)	-	2,162,005.76	-
H公司(SFF 下属投资单位)(注3)	40,215,694.24	-	-	26,087,976.49	-	-	(24,430,398.90)	-	(3,036,887.76)	-	38,836,374.07	-
J公司(SFF 下属投资单位)	36,893.69	-	-	-	-	-	-	-	(2,965.10)	-	36,928.59	-
K公司(SFF 下属投资单位)	181,336.87	-	-	-	-	-	-	-	(13,477.90)	-	167,858.97	-
L公司(SFF 下属投资单位)	3,430,264.63	-	-	(3,324,853.36)	-	-	-	-	(105,411.27)	-	-	-
小计	104,818,337.36	-	-	39,552,325.25	-	-	(24,430,398.90)	-	(6,357,344.02)	-	111,582,919.69	89,108,053.27
合计	352,066,819.71	-	-	79,869,261.52	-	-	(65,778,018.02)	-	(6,357,344.02)	-	357,800,719.19	89,108,053.27

其他说明：

注 1：本公司子公司上海市食品开发有限公司持有申美饮料下属的可口可乐瓶装部 26.00%的股权，持有申美饮料下属的主剂部 65.00%的股权。

根据各方股东签署的《合作经营合同书》，各方股东共同决定相关企业的重大经营事项。本公司按照权益法分别核算在申美饮料 可口可乐瓶装部与主剂部的投资，同时按照《合作经营合同书》中约定的利润分配方式确认投资收益。

注 2：系本公司的新西兰子公司 SFF 与其他新西兰和澳大利亚的羊肉加工厂设立的合资企业，业务为在北美市场销售羊肉制品。

注 3：系本公司的新西兰子公司 SFF 与恒天然合作社集团有限公司共同设立的物流企业，SFF 的权益比例基于每年通过该公司的运货量占的份额测算出的“货物占比”确定。

## 18、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市公司股权投资	18,520,075.39	19,257,418.94
非上市公司股权投资	440,676.66	476,059.90
合计	18,960,752.05	19,733,478.84

其他说明：

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	44,433,145.92	-	-	44,433,145.92
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货 / 固定资产 / 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	44,433,145.92	-	-	44,433,145.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,425,833.28	-	-	22,425,833.28
2.本期增加金额	1,267,356.72	-	-	1,267,356.72
(1) 计提或摊销	1,267,356.72	-	-	1,267,356.72
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	23,693,190.00	-	-	23,693,190.00
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,739,955.92	-	-	20,739,955.92
2.期初账面价值	22,007,312.64	-	-	22,007,312.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,964,478,150.35	3,938,993,159.44
固定资产清理	-	-
合计	3,964,478,150.35	3,938,993,159.44

其他说明：

适用 不适用



## 固定资产

### (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	3,197,754,291.13	3,326,282,856.00	130,255,910.57	123,842,908.35	167,043,003.56	6,945,178,971.61
2.本期增加金额	216,632,865.05	301,304,830.95	10,452,531.88	26,201,458.52	35,523,914.98	590,115,601.38
(1) 购置	48,391,896.49	83,940,567.62	10,047,347.00	24,245,934.28	13,407,969.85	180,033,715.24
(2) 在建工程转入	168,240,968.56	217,364,263.33	405,184.88	1,955,524.24	22,115,945.13	410,081,886.14
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	122,070,091.53	304,629,072.35	19,684,734.90	6,525,937.03	11,795,955.29	464,705,791.10
(1) 处置或报废	46,240,937.15	149,010,407.12	18,199,886.42	6,470,210.53	4,209,297.37	224,130,738.59
(2) 其他转出	5,034,568.66	-	473,171.80	55,726.50	-	5,563,466.96
(3) 外币报表折算影响	70,794,585.72	155,618,665.23	1,011,676.68	-	7,586,657.92	235,011,585.55
4.期末余额	3,292,317,064.65	3,322,958,616.60	121,023,707.55	143,518,429.84	190,770,963.25	7,070,588,781.89
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	679,013,558.80	2,014,055,950.52	92,423,391.33	72,508,135.60	97,684,602.04	2,955,685,638.29
2.本期增加金额	152,555,205.24	175,764,254.82	7,131,399.29	26,037,325.93	23,767,869.68	385,256,054.96
(1) 计提	152,555,205.24	175,764,254.82	7,131,399.29	26,037,325.93	23,767,869.68	385,256,054.96
3.本期减少金额	32,627,311.94	218,789,529.05	14,606,366.02	5,692,748.27	9,004,679.58	280,720,634.86
(1) 处置或报废	9,131,893.50	110,300,222.51	13,244,204.04	5,639,808.09	2,929,853.90	141,245,982.04
(2) 其他转出	3,504,357.40	-	473,171.80	52,940.18	-	4,030,469.38
(3) 外币报表折算影响	19,991,061.04	108,489,306.54	888,990.18	-	6,074,825.68	135,444,183.44
4.期末余额	798,941,452.10	1,971,030,676.29	84,948,424.60	92,852,713.26	112,447,792.14	3,060,221,058.39
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	2,852,301.67	41,481,563.21	4,247,221.25	45,771.62	1,873,316.13	50,500,173.88
2.本期增加金额	10,176,144.53	345,999.56	-	3,374.94	52,697.24	10,578,216.27
(1) 计提	10,176,144.53	345,999.56	-	3,374.94	52,697.24	10,578,216.27
3.本期减少金额	4,692,772.31	5,584,169.44	4,246,411.89	2,989.96	662,473.40	15,188,817.00
(1) 处置或报废	-	1,851,581.35	4,246,411.89	2,989.96	662,473.40	6,763,456.60
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
(3) 外币报表折算影响	4,692,772.31	3,732,588.09	-	-	-	8,425,360.40
4.期末余额	8,335,673.89	36,243,393.33	809.36	46,156.60	1,263,539.97	45,889,573.15
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	2,485,039,938.66	1,315,684,546.98	36,074,473.59	50,619,559.98	77,059,631.14	3,964,478,150.35
2.期初账面价值	2,515,888,430.66	1,270,745,344.27	33,585,297.99	51,289,001.13	67,485,085.39	3,938,993,159.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
鼎丰机器设备、电子设备和其他办公设备	4,860,128.02	1,859,392.97	3,000,735.05	-	停产
天圣房屋及建筑物和电子设备	1,687,755.00	1,469,070.53	-	218,684.47	停产
梅林有限太仓厂房、车间及机器设备	22,223,215.80	10,521,310.03	-	11,701,905.77	生产线废弃
梅林有限湖北制罐设备流水线	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	生产线废弃
正广和饮用水所有机器设备和电子设备	7,013,292.45	6,392,551.37	-	620,741.08	政府拆迁、待新建

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
江苏苏食润天 2、4 号仓库	7,399,954.94
梅林有限机器设备	54,017.90

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏梅林房屋建筑物	15,058,176.46	租用土地建造房屋建筑物
向家坡 1200 头生态养殖基地建设项目	23,953,471.18	暂未竣工决算
高邮品旺养殖牧场	45,291,896.98	暂未竣工决算
河北众旺生态养殖一期基地建设	391,022,554.83	暂未竣工决算
河北众旺房屋建筑物	2,638,224.60	租用土地建造房屋建筑物
艾口繁殖场	404,736.00	租用土地建造房屋建筑物
骆荡育肥场	637,840.00	租用土地建造房屋建筑物
淮安众旺生猪养殖基地建设项目	81,461,309.33	暂未竣工决算
江都生猪养殖基地建设项目	72,357,769.28	暂未竣工决算
前进三场	54,577,950.78	暂未竣工决算
宿迁养殖基地	84,628,990.40	暂未竣工决算
新路母猪繁殖场	1,033,283.49	租用土地建造房屋建筑物
盐城光明房屋建筑物	111,317,624.22	租用土地建造房屋建筑物

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	482,004,257.88	396,657,763.65
工程物资	-	-
合计	482,004,257.88	396,657,763.65

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光明生猪生态养殖基地建设	185,441,645.14	-	185,441,645.14	153,302,738.94	-	153,302,738.94
冠生园奉贤厂房工程	914,046.29	-	914,046.29	8,266,177.86	-	8,266,177.86
淮安肉品新厂二期工程	-	-	-	10,172,331.28	-	10,172,331.28
爱森工程改造项目	150,000.00	-	150,000.00	1,225,489.38	-	1,225,489.38
梅林食品制罐设备流水线	-	-	-	10,045,922.58	-	10,045,922.58
新西兰银康建设工程项目	153,424,109.72	-	153,424,109.72	151,278,448.51	-	151,278,448.51
其他	142,074,456.73	-	142,074,456.73	62,366,655.10	-	62,366,655.10
合计	482,004,257.88	-	482,004,257.88	396,657,763.65	-	396,657,763.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
光明生猪生态养殖基地建设	2,428,406,831.66	153,302,738.94	291,630,020.83	(251,255,528.09)	(8,235,586.54)	185,441,645.14	48.77%	48.77%	9,286,073.76	93,486.54	4.28%	自筹+形成+借款
冠生回春坡厂房工程	61,405,363.73	8,266,177.86	5,726,203.33	(12,071,454.10)	(1,006,880.80)	914,046.29	53.47%	53.47%	-	-	-	自筹
淮安肉品新厂二期工程	246,730,000.00	10,172,331.28	688,785.67	(4,624,977.95)	(6,236,149.00)	-	100.00%	100.00%	-	-	-	募集
葛森工程改造项目	13,325,489.53	1,225,489.38	-	-	(1,075,489.38)	150,000.00	93.75%	93.75%	-	-	-	自筹
梅林食品制罐设程办线	28,084,215.61	10,045,922.58	1,823,579.03	(11,869,501.61)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
新西三期建设工程项目	246,769,469.72	151,278,448.51	91,435,128.45	(74,161,338.46)	(15,128,128.78)	153,424,109.72	87.93%	87.93%	-	-	-	自筹
其他	-	62,366,655.10	166,088,767.23	(56,089,085.93)	(30,291,879.67)	142,074,456.73	-	-	-	-	-	自筹
合计	3,024,721,350.25	396,657,763.65	557,402,494.54	(410,081,886.14)	(61,974,114.17)	482,004,257.88	-	-	9,286,073.76	93,486.54	-	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

(1) 工程物资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业
	种猪
一、账面原值	
1.期初余额	449,771,311.03
2.本期增加金额	183,467,006.09
(1) 外购	33,956,238.25
(2) 自行培育	149,510,767.84
3.本期减少金额	375,290,345.52
(1) 处置	330,978,296.15
(2) 其他	44,312,049.37
4.期末余额	257,947,971.60
二、累计折旧	
1.期初余额	33,397,701.36
2.本期增加金额	108,323,458.08
(1) 计提	108,323,458.08
3.本期减少金额	106,583,752.90
(1) 处置	95,596,461.49
(2) 其他	10,987,291.41
4.期末余额	35,137,406.54
三、减值准备	
1.期初余额	5,043,697.71
2.本期增加金额	43,212,570.69
(1) 计提	43,212,570.69
3.本期减少金额	5,043,697.71
(1) 处置	5,043,697.71
(2) 其他	-
4.期末余额	43,212,570.69
四、账面价值	
1.期末账面价值	179,597,994.37
2.期初账面价值	411,329,911.96

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	143,910,908.56	108,356,765.62	252,267,674.18
2.本期增加金额	283,051,366.90	9,810,228.43	292,861,595.33
3.本期减少金额	6,164,981.52	5,416,958.93	11,581,940.45
4.外币报表折算差异	(3,272,747.97)	(3,164,352.26)	(6,437,100.23)
5.期末余额	417,524,545.97	109,585,682.86	527,110,228.83
二、累计折旧			
1.期初余额	-	-	-
2.本年计提	62,759,781.75	16,676,882.41	79,436,664.16
3.本期减少	5,761,287.34	5,077,587.73	10,838,875.07
4.外币报表折算差异	(479,452.74)	(411,230.89)	(890,683.63)
5.期末余额	56,519,041.67	11,188,063.79	67,707,105.46
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本年计提	-	-	-
3.本年减少	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	361,005,504.30	98,397,619.07	459,403,123.37
2.期初账面价值	143,910,908.56	108,356,765.62	252,267,674.18



其他说明：

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	160,261,725.80	-	-	97,781,035.31	9,696,817.33	267,739,578.44
2.本期增加金额	8,713,192.40	-	-	497,643.78	-	9,210,836.18
(1) 购置	8,713,192.40	-	-	7,038,466.88	-	15,751,659.28
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他转入	-	-	-	-	-	-
(5) 外币报表折算影响	-	-	-	(6,540,823.10)	-	(6,540,823.10)
3.本期减少金额	-	-	-	45,871.56	-	45,871.56
(1) 处置	-	-	-	45,871.56	-	45,871.56
(2) 因合并范围变动	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	168,974,918.20	-	-	98,232,807.53	9,696,817.33	276,904,543.06
<b>二、累计摊销</b>						
1.期初余额	34,681,290.25	-	-	72,454,753.33	-	107,136,043.58
2.本期增加金额	3,553,020.48	-	-	3,304,340.98	-	6,857,361.46
(1) 计提	3,553,020.48	-	-	8,657,754.53	-	12,210,775.01
(2) 外币报表折算影响	-	-	-	(5,353,413.55)	-	(5,353,413.55)
3.本期减少金额	-	-	-	45,871.56	-	45,871.56
(1) 处置	-	-	-	45,871.56	-	45,871.56
(2) 因合并范围变动	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	38,234,310.73	-	-	75,713,222.75	-	113,947,533.48
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	130,740,607.47	-	-	22,519,584.78	9,696,817.33	162,957,009.58
2.期初账面价值	125,580,435.55	-	-	25,326,281.98	9,696,817.33	160,603,534.86

注：于本年末，本集团将金额计人民币 4,815,723.67 元之土地使用权用于抵押获取相应的借款，详见附注七、32。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0% 。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
江苏省苏食肉品有限公司（“江苏苏食”）(注 1)	260,671,496.59	-	-	260,671,496.59
江苏淮安苏食肉品有限公司（“淮安肉品”）(注 2)	101,701,191.38	-	-	101,701,191.38
SFF (注 3)	78,253,356.57	-	-	78,253,356.57
Frasertown Meet Co.,Ltd.	21,752,106.92	-	-	21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36	-	-	1,312,528.36
合计	463,690,679.82	-	-	463,690,679.82

注 1: 本公司于 2012 年 9 月非同一控制下合并取得江苏苏食 60.00% 权益, 支付的股权对价款人民币 27,000.00 万元与江苏苏食在购买日可辨认净资产归属于本公司的份额之间的差额人民币 260,671,496.59 元确认为商誉。

注 2: 本公司于 2012 年 9 月非同一控制下合并取得淮安肉品 60.00% 权益, 支付的股权对价款人民币 10,800.00 万元与淮安肉品在购买日可辨认净资产归属于本公司的份额之间的差额人民币 101,701,191.38 元确认为商誉。

注 3: 本公司下属子公司上海梅林 (香港) 有限公司 ( “梅林香港” ) 于 2016 年 12 月非同一控制下合并取得 SFF 50.00% 股权, 支付的股权收购款人民币 1,273,081,256.42 元与收购日 SFF 可辨认净资产归属于本公司的份额之间的差额人民币 78,253,356.57 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少处置	期末余额
江苏苏食	102,596,372.91	-	-	102,596,372.91
淮安肉品	101,701,191.38	-	-	101,701,191.38
SFF	78,253,356.57	-	-	78,253,356.57
Frasertown Meet Co.,Ltd.	21,752,106.92	-	-	21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36	-	-	1,312,528.36
合计	305,615,556.14	-	-	305,615,556.14

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本集团的商誉产生自 3 个资产组，分别为江苏苏食、淮安肉品及 SFF。资产组的划分与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

对于江苏苏食，本公司管理层使用预计未来现金流量的现值作为相关资产组的可收回金额。管理层根据最近期的财务预算假设编制苏食未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，计算可收回金额所用的税前折现率设定为 11.13%。在预计未来现金流量时关键假设包括销售增长率和毛利率等。预算毛利率根据相应子公司的过往表现确定，超过预算期的收入增长率为 2.20%。本公司管理层聘请上海东洲资产评估有限公司结合上述关键经营假设和预测对相关资产组的可收回金额出具了专项资产评估报告，于 2021 年年末无需对江苏苏食商誉进一步计提减值准备。

对于 SFF 和淮安肉品相关的商誉，本公司已经于以前年度全额计提减值准备。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法，详见附注七、28(3)。

(5) 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
爱森牧场建筑物改良支出	59,349,293.65	-	(4,260,182.19)	(8,708,767.80)	46,380,343.66
门店装修费	21,733,799.33	9,704,699.63	(6,924,695.32)	(2,837,272.69)	21,676,530.95
鼎牛饲料综开土地治理项目	17,228,329.64	-	(1,148,555.31)	(16,079,774.33)	-
鼎牛饲料李园小型农田水利工程	16,301,394.40	-	(837,407.79)	(15,463,986.61)	-
佳辰长征标牛奶场改扩建	15,161,195.74	-	(1,000,173.34)	-	14,161,022.40
SFF 租入固定资产改良支出	7,473,940.82	-	(457,664.01)	(535,681.48)	6,480,595.33
梅林股份租入固定资产改良支出	4,081,679.01	560,634.47	(4,642,313.48)	-	-
光明农牧改造工程	29,436,095.02	19,438,177.32	(15,596,377.89)	-	33,277,894.45
其他零星工程	16,232,856.98	1,748,131.73	(6,074,520.23)	(60,000.00)	11,846,468.48
合计	186,998,584.59	31,451,643.15	(40,941,889.56)	(43,685,482.91)	133,822,855.27

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,677,731.70	29,791,090.63	55,635,113.68	13,192,286.25
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
预提费用	207,782,648.00	53,944,931.18	173,925,481.23	48,699,134.75
递延收益	106,299,581.23	16,097,010.87	111,612,561.68	16,923,957.93
合计	440,759,960.93	99,833,032.68	341,173,156.59	78,815,378.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	335,423,668.43	86,146,555.29	349,465,504.18	97,822,645.16
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	38,550,062.08	9,814,027.76	13,440,292.84	3,360,073.21
合计	373,973,730.51	95,960,583.05	362,905,797.02	101,182,718.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	46,488,015.57	53,345,017.11	50,546,898.08	28,268,480.85
递延所得税负债	46,488,015.57	49,472,567.48	50,546,898.08	50,635,820.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	983,723,413.03	575,767,880.96
可抵扣亏损	292,763,696.41	485,026,944.81
合计	1,276,487,109.44	1,060,794,825.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	-	37,268,449.95	/
2022	29,759,172.65	42,666,993.54	/
2023	62,573,436.88	65,773,992.45	/
2024	109,507,602.57	173,727,939.01	/
2025	59,627,678.82	165,589,569.86	/
2026	31,295,805.49	-	/
合计	292,763,696.41	485,026,944.81	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	-	-
增值税留抵税额	117,141,166.30	-	117,141,166.30	113,030,424.76	-	113,030,424.76
公益性生物资产	-	-	-	6,154,000.00	-	6,154,000.00
预付工程设备款	15,081,789.93	-	15,081,789.93	3,822,400.20	-	3,822,400.20
合计	132,222,956.23	-	132,222,956.23	123,006,824.96	-	123,006,824.96

其他说明：

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款 (注 1)	448,735,290.84	350,963,429.59
保证借款 (注 2)	482,265,617.66	100,000,000.00
信用借款 (注 3)	1,514,796,736.59	1,376,229,409.05
合计	2,445,797,645.09	1,827,192,838.64

#### 短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款系本集团以房产、土地等不动产进行抵押而取得的借款，相关被抵押资产详见附注七、81，借款利率为 1.71%-3.915%。

注 2：保证借款本年余额中计人民币 250,000,000.00 元系江苏苏食经由本公司及其少数股东江苏省食品集团有限公司按照持股比例共同提供连带责任保证而取得的借款，相关担保信息详见附注十二、5(4)，借款利率为 3.675% - 3.75%。计人民币 190,097,194.52 元系上海鼎牛饲料经由本公司担保而取得的借款，借款利率为 3.50%-3.60%。计人民币 40,000,000 元系上海联豪食品经由本公司及少数股东担保而取得的借款，借款利率为 3.40%。计人民币 2,168,423.14 元系上海市食品进出口家禽有限公司经由本公司担保而取得的两笔进口押汇贷款，本年借款余额为 474,836.74 澳元，借款利率为 3.96%。

注 3：上述信用借款中金额计人民币 929,999,336.44 元的借款系向光明财务公司所借。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为人民币 0 元。



其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	52,004,952.54	733,442.92
合计	52,004,952.54	733,442.92

其他说明：

注：本公司下属新西兰子公司 SFF 在日常交易过程中，通过外汇远期合同以减轻外汇汇率波动的影响，上述衍生金融资产期末余额反应了外汇远期合同的公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

### 35、应付票据

#### (1) 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	15,976,558.40	9,102,304.00
合计	15,976,558.40	9,102,304.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (2) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,005,167,701.43	966,337,227.07
1 年以上	272,880,475.50	380,451,220.65
合计	1,278,048,176.93	1,346,788,447.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绵阳市九天建设工程有限公司	2,426,960.84	存在工程质量问题
合计	2,426,960.84	/

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项**

(1) 预收账款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	929,035,399.47	996,423,349.65
合计	929,035,399.47	996,423,349.65

#### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
一、短期薪酬	402,304,817.85	3,023,864,876.58	3,018,048,225.82	(23,192,536.75)	384,928,931.86
二、离职后福利 - 设定提存计划	9,283,018.58	235,167,033.54	235,325,962.11	(601,483.65)	8,522,606.36
三、辞退福利	-	2,712,802.04	2,659,902.04	-	52,900.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
五、其他(注)	15,854,976.94	16,133,814.04	18,899,848.19	(240,807.79)	12,848,135.00
合计	427,442,813.37	3,277,878,526.20	3,274,933,938.16	(24,034,828.19)	406,352,573.22

注：其中主要是本集团下属子公司 SFF 为雇员计提的长期服务休假预计于 12 个月内支付的相关负债。

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
(一)、工资、奖金、津贴和补贴	325,035,725.35	2,685,044,208.10	2,693,538,360.53	(17,543,866.92)	298,997,706.00
(二)、职工福利费	318,442.86	36,538,676.73	36,320,442.09	-	536,677.50
(三)、社会保险费	2,094,471.99	67,349,874.77	68,401,663.74	(80,981.47)	961,701.55
其中：医疗保险费	1,872,034.17	61,074,917.95	60,917,968.40	(120,218.16)	1,908,765.56
工伤保险费	222,160.72	4,094,455.90	5,302,917.32	39,236.69	(947,084.01)
生育保险费	277.10	2,180,500.92	2,180,778.02	-	-
(四)、住房公积金	133,755.00	41,722,647.98	41,854,837.98	-	1,565.00
(五)、工会经费和职工教育经费	982,073.52	17,614,008.88	17,593,840.68	-	1,002,241.72
(六)、短期带薪缺勤	71,608,359.26	142,154,501.74	147,539,425.29	(5,088,656.08)	61,134,779.63
(七)、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
(八)、其他	2,131,989.87	33,440,958.38	12,799,655.51	(479,032.28)	22,294,260.46
合计	402,304,817.85	3,023,864,876.58	3,018,048,225.82	(23,192,536.75)	384,928,931.86

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利，本年末余额预计在2022年全部发放完毕。

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算差异	期末余额
1、基本养老保险	9,225,374.91	215,117,651.05	215,234,735.95	(601,483.65)	8,506,806.36
2、失业保险费	57,643.67	3,051,082.17	3,092,925.84	-	15,800.00
3、企业年金缴费	-	16,998,300.32	16,998,300.32	-	-
合计	9,283,018.58	235,167,033.54	235,325,962.11	(601,483.65)	8,522,606.36

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由政府机构或其指定的金融机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团员工按员工基本工资一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 215,117,651.05 元及人民币 3,051,082.17 元 (2020 年: 人民币 135,704,161.53 元及人民币 929,658.99 元) 。于 2021 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 8,506,806.36 及人民币 15,800.00 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 9,225,374.91 及人民币 57,643.67 元) 的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

注: 针对上述年金缴费计划, 本集团除按计划缴存费用外, 不再承担进一步支付义务。

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	31,389,417.12	130,137,526.94
消费税	2,354,082.25	1,269,758.17
营业税	-	-
企业所得税	193,277,486.60	210,344,711.65
个人所得税	3,061,510.08	1,814,881.36
城市维护建设税	1,209,048.13	200,326.91
土地使用税	3,105,679.52	386,006.25
房产税	7,180,472.94	733,004.40
其他	2,669,261.24	2,052,027.20
合计	244,246,957.88	346,938,242.88

其他说明:

适用 不适用

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,624,735.13	7,488,267.11
应付股利	109,840,180.00	71,050,000.00
其他应付款	899,752,293.80	721,619,967.92
合计	1,016,217,208.93	800,158,235.03

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	6,624,735.13	7,488,267.11
合计	6,624,735.13	7,488,267.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利 - 光明食品集团上海农场有限公司	71,050,000.00	71,050,000.00
上海益民食品一厂(集团)有限公司	38,790,180.00	-
合计	109,840,180.00	71,050,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

√适用 □不适用

项目	期末余额	账龄	未支付原因
光明食品集团上海农场有限公司	71,050,000.00	2 - 3 年	未确定股利支付方式
合计	71,050,000.00	/	/

## 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	176,535,249.98	216,789,267.85
预提费用	454,994,489.39	342,443,177.28
押金、保证金	132,502,219.66	82,757,629.93
代收代付款	7,150,948.30	8,249,738.11
代扣代缴 (社保)	3,902,842.49	2,307,693.89
其他	124,666,543.98	69,072,460.86
合计	899,752,293.80	721,619,967.92



(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
光明食品国际有限公司	57,118,566.40	对方尚未催讨
合计	57,118,566.40	

注：系本公司下属梅林香港获得的光明食品国际有限公司关联方资金拆借，详见附注十

二、5(5)。

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款（注）	151,732,621.96	463,889,688.48	463,889,688.48
1年内到期的应付债券	-	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-	-
1年内到期的租赁负债	59,926,464.80	35,070,444.59	-
合计	211,659,086.76	498,960,133.07	463,889,688.48

其他说明：

注：一年内到期的长期借款中金额计人民币 30,851,575.63 元的长期借款为本公司向上海农村商业银行股份有限公司取得的两笔信用借款，一年内还款日期分别为 2022 年 5 月 24 日及 2022 年 11 月 24 日，2022 年 6 月 8 日及 2022 年 12 月 8 日。借款利率为 3.50%。金额计人民币 115,976,706.34 元的一年内到期的长期借款为本公司经由光明食品集团上海农场有限公司向光明食品集团财务有限公司取得的保证借款，一年内还款日期分别为 2022 年 6 月 21 日及 2022 年 12 月 21 日。借款利率为 4.05%-4.275%。计人民币 4,904,339.99 元的一年内到期的长期借款为本公司经由光明食品集团上海农场有限公司、上海良友实业投资有限公司向光明食品集团财务有限公司取得的保证借款，一年内还款日期分别为 2022 年 6 月 21 日及 2022 年 12 月 21 日，借款利率为 4.25%。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	113,136,732.34	-
合计	113,136,732.34	-

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款(注 1)	447,179,473.35	614,216,655.37
信用借款(注 2)	87,987,382.45	-
合计	535,166,855.80	614,216,655.37

##### 长期借款分类的说明：

注 1：金额计人民币 447,179,473.35 元的借款为光明农牧经由光明食品集团上海农场有限公司、上海良友实业投资有限公司担保而自光明财务公司取得的保证借款，借款期限分别为 2019 年 4 月 24 日至 2024 年 10 月 31 日，2019 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日，2020 年 5 月 18 日至 2025 年 5 月 17 日。借款利率为五年期人民币贷款市场报价利率下浮 10%。

注 2：金额计人民币 87,987,382.45 元的长期借款为光明农牧向上海农村商业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司取得的信用借款，借款期限分别为 2021 年 11 月 25 日至 2024 年 12 月 6 日，及 2021 年 11 月 2 日至 2029 年 11 月 17 日。借款利率分别为一年期人民币贷款市场报价利率减 115 基点及 75 基点。

##### 其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
长期租赁负债	461,005,096.96	252,267,674.18
减：一年内到期的租赁负债	59,926,464.80	35,070,444.59
合计	401,078,632.16	217,197,229.59

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	63,833,519.03	82,028,567.52
专项应付款	-	1,133,790.00
合计	63,833,519.03	83,162,357.52

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款（注1）	25,993,909.55	25,394,050.10
拆迁补偿款（注2）	37,839,609.48	56,634,517.42
合计	63,833,519.03	82,028,567.52

注1：系本集团子公司上海爱森肉食品有限公司（以下简称“爱森”）向光明食品（集团）

有限公司获取的资金拆借款。自2012年1月1日起，爱森按照3%的年利率计息，

详见附注十二、5(5)。

注2：系本集团收到的厂房拆迁补偿款。本集团根据相应的拆迁计划、职工安置安排以及厂区规划使用相关款项，待拆迁完毕后将未使用余额结转权益。

其他说明：

√不适用

#### 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
首蓓实验项目款	1,133,790.00	-	1,133,790.00	-	项目补贴
合计	1,133,790.00	-	1,133,790.00	-	/

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利 - 设定受益计划净负债	-	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	-	-
四、长期服务休假	37,255,236.33	49,581,290.09
合计	37,255,236.33	49,581,290.09

注：根据新西兰当地法律规定以及 SFF 的职工福利政策，对于服务期限超过一定年限以上的职工给予额外的带薪年假，并可在提供服务期间内使用，该带薪年假可累计至次年。当职工离职时，累计未使用的长期服务休假余额将以现金形式与职工结算。本公司将预计需要承担的长期服务休假确认为长期应付职工薪酬，并按照折算后的现值进行计量。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

适用 不适用

计划资产:

适用 不适用

设定受益计划净负债 (净资产)

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	-
未决诉讼	-	-	-
产品质量保证	-	-	-
重组义务	-	26,588,490.80	重组义务
待执行的亏损合同	-	10,106,751.66	亏损合同
应付退货款	-	-	-
其他	-	-	-
人员安置费用	979,845.91	979,845.91	重组义务
畜牧激励储备	8,926,346.19	9,809,235.76	采购激励
意外事故补偿 (注 1)	17,293,589.71	15,932,541.50	补偿支出
员工福利费用 (注 2)	9,969,999.45	10,821,500.00	劳工政策变化
合计	37,169,781.26	74,238,365.63	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：意外事故补偿系本公司的新西兰子公司 SFF 参与了由新西兰当地意外伤害赔偿部门 (Accident Compensation Corporation, 以下简称“ACC”) 提供的全部自行承担计划 (Full Self Cover Plan, 以下简称“FSC 计划”)。根据 FSC 计划，职工在工作时发生的意外事故而产生的费用，将由 SFF 担付款义务。该付款义务贯穿整个康复期。

注 2：本公司的新西兰子公司 SFF 经谈判与新西兰肉类工人工会 (The New Zealand Meat Workers Union, 以下简称“肉类工会”) 达成一项和解方案，SFF 于 2019 年度内向目前在职的工会雇员一次性计提并支付了 1,870 万新西兰元补偿款，用于补偿以前年度相关雇员在上下班换装过程所耗工时应计的劳动报酬；由于员工有 6 年的时间提出人员安置索赔，截止 2021 年 12 月 31 日 SFF 对有资格获得该补偿的前雇员仍有 229 万新西兰元的预计负债。



## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	472,248,768.46	82,708,090.09	117,418,154.84	437,538,703.71	政府补助
合计	472,248,768.46	82,708,090.09	117,418,154.84	437,538,703.71	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外 收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
华佗搬迁项目	109,791,824.79	-	-	6,143,480.45	-	103,648,344.34	与资产相关
东华畜牧场生态养殖基地 建设项目	50,930,725.04	-	-	5,863,936.32	-	45,066,788.72	与资产相关
前进畜牧三场生态养殖基 地建设项目	48,419,868.07	-	-	4,106,131.72	-	44,313,736.35	与资产相关
江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	46,656,221.18	-	-	5,232,473.41	-	41,423,747.77	与资产相关
海湾畜牧场(一期)	-	30,758,000.00	-	-	-	30,758,000.00	与资产相关
上海农场尚明畜牧场生态 养殖基地建设项目	27,467,626.28	-	-	1,922,373.72	-	25,545,252.56	与资产相关
海湾畜牧场(二期)	-	22,307,100.00	-	-	-	22,307,100.00	与资产相关
庆丰生态养殖基地建设项 目	22,032,193.99	-	-	1,728,012.72	-	20,304,181.27	与资产相关
安东种猪场生态养殖基地 建设项目	21,506,563.86	-	-	2,447,384.88	-	19,059,178.98	与资产相关
标准化猪场项目款(丰海养 殖场二期)	12,763,748.39	-	-	2,026,659.32	-	10,737,089.07	与资产相关
无害化处理中心	10,986,468.54	-	-	1,830,034.32	-	9,156,434.22	与资产相关
河川生态养殖基地建设项 目	9,432,604.91	-	-	772,351.56	-	8,660,253.35	与资产相关
冠生园奉贤分厂房建设补 贴	8,617,500.00	-	-	2,298,000.00	-	6,319,500.00	与资产相关
河北众旺生态养殖一期基 地建设	6,860,000.00	-	-	1,053,696.00	-	5,806,304.00	与资产相关
光明智慧养殖云平台项目	7,386,666.80	-	-	1,956,666.60	-	5,430,000.20	与资产相关
下明种公猪站建设项目	4,621,270.48	-	-	432,629.52	-	4,188,640.96	与资产相关
推动农商互联完善农产品 供应链项目 500W	4,500,000.00	-	-	500,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
加工厂屠宰车间项目	4,244,096.72	-	-	426,616.35	-	3,817,480.37	与资产相关
江苏省淮安市延安东路 51 号老厂	3,312,631.88	-	-	313,025.28	-	2,999,606.60	与资产相关
2019 年农商互联完善农产 品供应链项目资金	2,646,000.00	-	-	294,000.00	-	2,352,000.00	与资产相关
智慧、健康、生态、美丽 一体化猪场建设课题	6,453,065.50	3,600,000.00	-	8,017,596.54	-	2,035,468.96	与收益相关

生猪养殖基地建设	2,000,000.00	-	-	145,811.74	-	1,854,188.26	与资产相关
三年技改项目补贴	1,820,736.89	-	-	300,000.00	-	1,520,736.89	与资产相关
现代农业产业专项资金150W	1,350,000.00	-	-	150,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
2020年省级农业项目资金	-	945,000.00	-	-	-	945,000.00	与资产相关
2019年省以上现代农业专项资金	1,015,200.00	-	-	112,800.00	-	902,400.00	与资产相关
标准化猪场项目款(六牧)	969,517.22	-	-	99,437.52	-	870,079.70	与资产相关
淮安苏食肉品加工能力提升项目	945,000.00	-	-	105,000.00	-	840,000.00	与资产相关
车辆补贴/乡镇配送	1,097,725.00	-	-	259,987.50	-	837,737.50	与收益相关
肉类食品深加工技术改造项目专项资金	845,500.00	-	-	89,000.00	-	756,500.00	与资产相关
淮安苏食肉制品加工能力提升项目	-	820,000.00	-	82,000.00	-	738,000.00	与资产相关
预制快捷菜加工生产线新建项目	800,000.00	-	-	100,000.00	-	700,000.00	与资产相关
屠宰及肉制品设备升级改造	801,818.18	-	-	140,000.00	-	661,818.18	与资产相关
标准化猪场项目款(丰海养殖场)	687,687.26	-	-	60,295.44	-	627,391.82	与资产相关
丰一、丰二覆膜项目结转	-	617,300.00	-	61,730.04	-	555,569.96	与资产相关
肉制品加工生产线技术改造项目	-	500,000.00	-	50,000.00	-	450,000.00	与资产相关
2019年省级农业项目50W	450,000.00	-	-	50,000.00	-	400,000.00	与资产相关
林地搬迁补贴收入	411,016.12	-	-	31,820.61	-	379,195.51	与资产相关
沼气工程	814,285.69	-	-	475,000.05	-	339,285.64	与资产相关
二期质量安全综合能力提升项目	364,000.00	-	-	52,000.00	-	312,000.00	与资产相关
肉制品加工及质量保障能力提升项目	350,000.00	-	-	50,000.00	-	300,000.00	与资产相关
2018年度“115”鲜奶及放心肉工程项目奖补资金	300,000.00	-	-	14,797.48	-	285,202.52	与收益相关
“优质精液供应保障体系完善”项目	367,338.52	-	-	111,417.00	-	255,921.52	与资产相关
政府搬迁补偿	-	18,878,231.37	-	18,878,231.37	-	-	与资产相关
淮安市发改委猪肉储备补贴	972,000.00	2,472,000.00	-	3,444,000.00	-	-	与资产相关
2013年综合土地治理项目	21,163,314.22	-	-	1,292,951.88	19,870,362.34	-	与资产相关
农机补偿款	9,676,282.85	-	-	540,246.68	9,136,036.17	-	与资产相关
2015年小型农田水利项目	5,065,600.34	-	-	309,477.87	4,756,122.47	-	与资产相关
2014年小型农田水利项目	3,701,684.30	-	-	226,150.76	3,475,533.54	-	与资产相关
2012年小型农田水利项目	1,880,149.09	-	-	114,865.86	1,765,283.23	-	与资产相关
2012年长江土地综合治理项目	1,684,753.02	-	-	94,063.21	1,590,689.81	-	与资产相关
其他	4,086,083.33	1,810,458.72	-	1,926,230.45	91,743.11	3,878,568.49	
合计	472,248,768.46	82,708,090.09	-	76,732,384.17	40,685,770.67	437,538,703.71	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	937,729,472.00	-	-	-	-	-	937,729,472.00

其他说明：

适用 不适用

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,469,113,473.29	196,184.20	-	1,469,309,657.49
其他资本公积	346,623,878.29	-	-	346,623,878.29
合计	1,815,737,351.58	196,184.20	-	1,815,933,535.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

资本公积增加为本期子公司增资所导致，详见附注十、3(1)。

## 56、库存股

适用 不适用

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收 益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	(36,107,488.40)	(222,389,066.85)	-	-	(112,602,150.68)	(109,786,916.17)	(148,709,639.08)	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	(36,107,488.40)	(222,389,066.85)	-	-	(112,602,150.68)	(109,786,916.17)	(148,709,639.08)	
其他综合收益合计	(36,107,488.40)	(222,389,066.85)	-	-	(112,602,150.68)	(109,786,916.17)	(148,709,639.08)	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,387,915.65	23,631,786.95	-	173,019,702.60
任意盈余公积	10,482,457.11	-	-	10,482,457.11
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	159,870,372.76	23,631,786.95	-	183,502,159.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据国家的相关法律规定，本公司按 2021 年度净利润的 10%提取法定盈余公积，总计人民币 23,631,786.95 元（2020 年：人民币 30,866,434.05 元）。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,452,181,862.86	1,190,931,997.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,452,181,862.86	1,190,931,997.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,783,788.43	404,643,836.33
减：提取法定盈余公积	23,631,786.95	30,866,434.05
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	121,904,831.36	112,527,536.64
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,609,429,032.98	1,452,181,862.86

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润人民币 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润人民币 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润人民币 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润人民币 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润人民币 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,536,287,778.65	21,407,576,541.87	23,748,827,647.04	20,944,884,783.52
其他业务	81,058,547.38	30,647,042.64	117,888,912.74	44,230,781.47
合计	23,617,346,326.03	21,438,223,584.51	23,866,716,559.78	20,989,115,564.99

(2) 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

分地区	2021		2020	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国 (含港澳台)	14,259,010,808.84	13,139,928,227.68	14,405,566,058.18	12,593,776,828.34
海外	9,358,335,517.19	8,298,295,356.83	9,461,150,501.60	8,395,338,736.65
合计	23,617,346,326.03	21,438,223,584.51	23,866,716,559.78	20,989,115,564.99

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 929,035,399.47 元，其中：人民币 929,035,399.47 元预计将于 2022 年度确认收入。



其他说明：

适用 不适用

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,777,071.51	6,853,917.73
营业税	-	-
城市维护建设税	8,992,290.19	7,888,834.32
教育费附加	9,454,905.99	6,958,687.78
资源税	-	-
房产税	5,820,191.66	6,356,091.24
土地使用税	3,089,273.49	3,213,382.55
车船使用税	43,077.54	-
印花税	7,025,956.93	6,061,733.98
土地增值税	-	3,408,860.95
其他	3,369,555.40	4,485,237.37
合计	45,572,322.71	45,226,745.92

其他说明：

适用 不适用

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	387,003,446.72	398,677,550.01
广告宣传费	122,548,323.01	98,371,828.72
销售促销费	133,581,705.71	188,266,209.92
仓储租赁费	67,677,850.46	86,919,801.13
折旧摊销	46,087,174.51	20,165,424.07
修理费	7,751,416.18	10,539,019.01
业务招待费	3,655,722.40	7,502,848.64
其他	92,793,956.42	60,360,007.50
合计	861,099,595.41	870,802,689.00

其他说明：

适用 不适用

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	566,432,175.44	529,624,564.89
中介咨询费	27,312,771.44	41,028,972.71
办公会务费	56,604,976.61	40,717,920.78
折旧摊销	56,141,660.96	51,213,092.27
仓储租赁费	13,656,976.71	20,221,682.57
差旅费	8,061,272.72	9,734,089.49
车辆运输费	2,351,893.57	10,205,020.37
水电煤汽费	3,604,800.02	3,240,719.31
业务招待费	4,147,377.22	4,575,752.04
修理费	3,834,254.71	16,857,604.55
财产保险费	866,130.90	5,054,556.60
开办费	-	50,433,749.62
消杀期间的空置费用	104,255,541.48	-
其他	74,607,031.91	54,924,954.54
合计	921,876,863.69	837,832,679.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,681,764.83	31,207,747.33
材料费用	13,106,803.50	12,539,232.43
动力费	1,441,764.73	19,304.76
机器折旧	9,626,764.50	10,897,270.34
差旅费及咨询费	409,857.07	55,420.23
其他	1,088,587.79	1,395,114.55
合计	59,355,542.42	56,114,089.64

其他说明：

适用 不适用

## 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	109,983,680.28	112,105,558.78
利息收入	(74,525,929.35)	(69,518,726.05)
汇兑损益	(23,742,630.84)	15,499,925.73
租赁负债利息支出	11,252,890.11	-
其他	5,011,374.48	11,747,596.76
合计	27,979,384.68	69,834,355.22

其他说明：

适用 不适用

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
引种补贴	8,535,400.00	-
税收返还	8,499,530.73	4,989,326.04
财政扶持	7,885,506.20	6,400,000.00
南京市财政局放心消费工程肉菜储备	7,210,800.00	8,692,500.00
政府储备肉补贴	7,873,667.00	6,208,000.00
扩能增量补贴	2,283,900.00	-
以工代训补贴	2,225,155.00	-
核心场畜禽生产性能测定项目财政资金	1,500,000.00	-
上级补贴疫情专项资金	1,459,729.08	14,999,001.28
产业技术创新	1,200,000.00	-
稳岗就业补贴	1,106,441.21	2,661,589.25
糖果研发补贴	1,011,400.00	-
规模养殖资金	867,300.00	-
农村解困、扶贫补助	735,000.00	-
农田水利补贴	-	3,520,768.00
农业项目补助资金	-	1,448,601.00
奉贤区财政补贴	-	1,528,100.00
2019年冬作绿肥补贴	-	1,450,500.00
静安区财政补贴	-	1,328,692.00
水稻秸秆综合利用补贴	-	1,101,642.00
生猪无害化补贴	-	1,093,000.00
淮安市淮安区财政补助	-	1,082,593.02
2019年度扶持企业资金	-	1,041,500.00
防疫贷款贴息	-	842,126.61
培训补贴	-	759,477.46
地方教育附加专项资金	-	720,889.00
2019年冬作休耕深翻补贴	-	540,900.00
中小企业发展专项资金	-	507,000.00
2020年南京市农村供销社合作服务体系建设专金	-	500,000.00
生猪生产奖励资金	-	472,500.00
生猪活体储备补贴	-	430,000.00
计入递延收益的政府补助本期摊销（附注七、51）	57,854,152.80	59,651,870.84
转入其他收益的政府搬迁补助（附注七、51）	18,878,231.37	50,957,915.01
其他	532,517.33	2,014,548.45
合计	129,658,730.72	174,943,039.96

其他说明：

适用 不适用

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	79,869,261.52	55,941,442.69
处置长期股权投资产生的投资收益	39,621,303.96	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	625,810.59	602,780.77
合计	120,116,376.07	56,544,223.46

其他说明：

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	(103,338,665.21)	(26,522,433.91)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(103,338,665.21)	(26,522,433.91)
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 其他非流动金融资产	(737,343.55)	(2,179,556.04)
合计	(104,076,008.76)	(28,701,989.95)

其他说明：

适用 不适用

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	4,533,616.58	(53,480,421.92)
其他应收款坏账损失	(11,039,426.09)	(1,067,571.49)
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	(6,505,809.51)	(54,547,993.41)

其他说明：

□适用 √不适用

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失	(187,836,217.88)	12,101,889.62
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	(10,578,216.27)	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	(43,212,570.69)	(8,461,957.44)
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	(105,827,419.96)
十四、其他	-	-
合计	(241,627,004.84)	(102,187,487.78)



其他说明：

适用 不适用

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,881,174.20	11,532,240.38
固定资产处置损失（损失以“-”号填列）	(7,383,209.78)	(13,195,906.85)
合计	(5,502,035.58)	(1,663,666.47)

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	392,902.49	393,711.62	392,902.49
其中：固定资产处置利得	392,902.49	393,711.62	392,902.49
无需支付的款项	4,224,979.33	545,313.51	4,224,979.33
罚款违约赔偿收入	4,307,579.00	4,255,082.86	4,307,579.00
其他利得	2,094,299.84	1,126,313.13	2,094,299.84
合计	11,019,760.66	6,320,421.12	11,019,760.66

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	27,387,058.19	24,887,070.13	27,387,058.19
其中：固定资产报废损失	1,010,843.46	2,699,147.48	1,010,843.46
生产性生物资产死亡损失	26,376,214.73	22,187,922.65	26,376,214.73
对外捐赠	837,247.69	8,656,580.73	837,247.69
预计赔偿损失	2,598,489.47	5,395,558.59	2,598,489.47
其他	2,884,529.97	837,196.17	2,884,529.97
合计	33,707,325.32	39,776,405.62	33,707,325.32

其他说明：

适用 不适用

## 76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	259,548,218.69	281,589,007.13
递延所得税费用	(26,239,789.07)	(27,613,683.84)
上年汇算清缴差异	1,419,816.81	3,020,623.67
合计	234,728,246.43	256,995,946.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	132,615,716.05
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	33,153,929.01
子公司适用不同税率的影响	(27,697,511.27)
调整以前期间所得税的影响	1,419,816.81
非应税收入的影响	(19,640,187.19)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,771,176.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,103,084.83)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	271,935,344.27
加计扣除的影响	(4,522,745.76)
合并范围内资产重组税务豁免的影响	(26,588,490.80)
所得税费用	234,728,246.43

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

适用 不适用

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	52,926,346.55	168,666,976.79
利息收入	90,602,599.35	73,038,726.05
经营性受限制货币资金减少	9,098,128.94	7,831,940.07
其他	115,853,612.87	6,320,421.12
合计	268,480,687.71	255,858,064.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	537,096,478.23	516,110,059.51
其他	-	-
合计	537,096,478.23	516,110,059.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助	60,019,858.72	-
收到的拆迁补偿款	-	30,011,000.00
关联方偿还拆借款	-	-
合计	60,019,858.72	30,011,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借予关联方款项	-	-
支付的拆迁补偿款	18,794,907.94	-
合计	18,794,907.94	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	83,795,122.21	-
其他	15,103,072.26	-
合计	98,898,194.47	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润（净亏损以“-”号填列）	(102,112,530.38)	751,724,629.62
加：资产减值准备	241,627,004.84	102,187,487.78
信用减值损失	6,505,809.51	54,547,993.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,579,513.04	394,356,241.76
投资性房地产折旧	1,267,356.72	1,267,356.72
使用权资产摊销	79,436,664.16	-
无形资产摊销	12,210,775.01	12,633,774.80
长期待摊费用摊销	40,941,889.56	39,940,563.87
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）	5,502,035.58	1,663,666.47
非流动资产毁损报废损失（收益以“-”号填列）	27,387,058.19	24,887,070.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	104,076,008.76	28,701,989.95
财务费用（收益以“-”号填列）	121,236,570.39	127,605,484.51
投资损失（收益以“-”号填列）	(120,116,376.07)	(56,544,223.46)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(25,076,536.26)	(14,318,658.19)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	(1,163,252.81)	(13,295,025.65)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(228,173,555.37)	(66,485,911.83)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	77,479,461.81	129,190,228.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(181,665,185.83)	695,166,724.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	552,942,710.85	2,213,229,392.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
上年度预付光明农牧股权收购款项	-	-
少数股东以债权增资子公司	-	-
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	3,481,915,640.24	3,685,273,197.98
减：现金的期初余额	3,685,273,197.98	2,939,118,996.74
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(减少)/增加额	(203,357,557.74)	746,154,201.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金	57,228,714.86
其中：大丰鼎盛农业有限公司	51,431,842.68
其中：上海鼎灏农业有限公司	1,884,480.98
其中：上海轻工塑料制品有限公司	3,912,391.20
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	8,485,435.85
其中：大丰鼎盛农业有限公司	5,285,329.71
其中：上海鼎灏农业有限公司	3,200,106.14
加：以前期间处置子公司及其他营业单位于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	48,743,279.01

其他说明:

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,481,915,640.24	3,685,273,197.98
其中：库存现金	756,161.43	1,191,307.73
可随时用于支付的银行存款	3,474,438,591.77	3,684,081,890.25
可随时用于支付的其他货币资金	6,720,887.04	-
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	3,481,915,640.24	3,685,273,197.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用



## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,027,483.63	保证金、定期存款质押、休眠户
应收票据	-	/
存货	-	/
固定资产	1,284,924,241.73	抵押、担保
无形资产	4,815,723.67	抵押
合计	1,323,767,449.03	/

其他说明：

适用 不适用

## 82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			374,084,350.33
其中：美元	40,461,342.17	6.38	257,969,379.27
英镑	187,432.08	8.61	1,613,115.45
新西兰元	15,505,561.50	4.36	67,531,372.00
新加坡元	31,580.08	4.72	148,991.65
欧元	89,010.55	7.22	642,629.47
澳元	286,283.83	4.62	1,323,203.88
日元	21,875,144.97	0.06	1,212,211.16
俄罗斯卢布	-	-	-
人民币	37,805,001.25	1.00	37,805,001.25
加拿大元	417.42	5.00	2,089.03
韩元	10,894,004.00	0.01	58,394.10
港币	7,066,980.27	0.82	5,777,963.07
应收账款			31,068,294.57
其中：美元	4,690,353.64	6.37	29,880,947.99

欧元	-	-	-
英镑	-	-	-
澳元	-	-	-
加拿大元	-	-	-
新加坡元	-	-	-
人民币	-	-	-
港币	1,452,234.08	0.82	1,187,346.58
长期借款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应收款			128,976.84
其中：港元	157,288.83	0.82	128,976.84
新西兰元	-	-	-

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账

本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
上海梅林（香港）有限公司	香港	港币	日常交易货币
Silver Fern Farms Limited	新西兰	新西兰元	日常交易货币

### 83、套期

适用 不适用

### 84、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海鼎耀农业有限公司(“上海鼎耀”)	1,884,480.88	100.00	出售	04-06-21	完成产权交易中心股权转让手续	8,818,270.15	100.00	-	-	-	-	-
大丰鼎盛农业有限公司(“大丰鼎盛”)	51,431,842.68	100.00	出售	04-06-21	完成产权交易中心股权转让手续	26,890,642.61	100.00	-	-	-	-	-

## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

上海鼎牛饲料有限公司(以下简称“鼎牛饲料”)系本公司全资子公司，上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司(以下简称“金博公司”)系本公司全资子公司，上海金禾再生资源有限公司(以下简称“金禾公司”)系鼎牛饲料全资子公司。本公司以 2021 年 3 月 31 日为吸收合并基准日，由鼎牛饲料为主体吸收合并金博公司和金禾公司。吸收合并完成后，鼎牛饲料继续存续，金博公司、金禾公司依法注销，金博公司、金禾公司全部业务、资产、债权、债务由鼎牛饲料依法承继。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
上海梅林食品有限公司 (“梅林有限”)	上海	上海	工业	100.00	-	设立
上海梅林罐头食品厂有限公司 (“罐头厂”)	上海	上海	工业	98.00	2.00	设立
上海梅林正广和(绵阳)有限公司 (“梅林绵阳”)	绵阳	绵阳	工业	100.00	-	设立
上海正广和网上购物有限公司 (“正广和网购”)	上海	上海	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海正广和饮用水有限公司 (“正广和饮用水”)(注1)	上海	上海	工业	50.00	-	设立
上海爱森肉食品有限公司 (“爱森”)	上海	上海	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
江苏省苏食肉品有限公司 (“苏食”)	南京	南京	商业	60.00	-	非同一控制下企业合并
江苏淮安苏食肉品有限公司 (“淮安肉品”)	淮安	淮安	商业	60.00	-	非同一控制下企业合并
上海冠生园食品有限公司 (“冠食”)	上海	上海	工业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海梅林(香港)有限公司 (“梅林香港”)	香港	香港	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
Silver Fern Farms Limited (“SFF”)(注2)	新西兰	新西兰	工业	-	50.00	非同一控制下企业合并
上海市食品进出口有限公司 (“外食有限”)	上海	上海	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海梅林(荣成)食品有限公司 (“梅林荣成”)	荣成	荣成	工业	64.71	-	同一控制下企业合并
上海联豪食品有限公司 (“联豪食品”)	上海	上海	商业	60.00	-	同一控制下企业合并
上海鼎牛饲料有限公司 (“鼎牛饲料”)	上海	上海	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
上海牧仙神牛食品发展有限公司 (“牧仙神牛”)	上海	上海	商业	60.00	-	同一控制下企业合并
上海佳辰牧业有限公司 (“佳辰牧业”)	上海	上海	养殖业	100.00	-	同一控制下企业合并
光明农牧科技有限公司 (“光明农牧”)(注3)	盐城	盐城	养殖业	41.00	-	同一控制下企业合并
上海广林物业管理有限公司 (“广林物业”)	上海	上海	物业管理	100.00	-	同一控制下企业合并

其他说明：

注 1：公司持有正广和饮用水 50% 股权，剩余 50% 股权由本公司的母公司上海益民食品一厂（集团）有限公司持有。正广和饮用水董事会 7 席，本公司派出 4 席。根据本公司与上海益民食品一厂（集团）有限公司约定，正广和饮用水的日常管理和经营决策均由上海梅林负责。

注 2：梅林香港与 Silver Fern Farms Co-operative Limited 分别持有 SFF 公司 50% 的权益。根据公司章程的约定，双方各委派 5 名董事（包含双方各自委派的 1 名联席董事长），本公司委派的联席董事长在投票数相等的情况下，就决定性投票权事项拥有第二投票权或投决定性一票的权利，且不存在其他潜在表决权。

注 3：公司持有光明农牧 41% 股权，同一控制下关联方上海市上海农场以及上海良友实业投资有限公司分别持有剩余的 39% 以及 20% 股权。根据公司章程，董事会 5 个席位中本公司占有 3 席，董事会可以以简单多数的投票方式表决通过生产经营相关的重大事项，包括任命总经理等关键管理人员。

## (2) 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏省苏食肉品有限公司	40.00	25,076,235.28	8,272,000.00	235,011,211.90
江苏淮安苏食肉品有限公司	40.00	(6,556,911.12)	4,023,920.00	100,490,986.57
光明农牧科技有限公司	41.00	(690,782,890.28)	-	316,169,854.52
Silver Fern Farms Limited	50.00	234,809,731.88	58,037,148.33	1,508,057,958.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计	
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
江苏省苏食肉品有限公司	786,898,652.55	180,364,197.57	967,262,850.12	363,544,256.81	16,200,524.56	379,834,830.37	613,458,806.51	172,634,353.96	786,093,200.47	237,929,759.92	2,646,000.00	240,575,759.92
江苏淮安苏食肉品有限公司	404,608,229.71	402,650,730.02	807,258,959.73	496,973,795.07	59,057,789.24	556,031,493.31	316,897,952.23	382,810,341.58	699,678,893.81	356,427,006.04	65,572,343.55	421,999,349.59
光明农牧科技有限公司	604,524,148.49	2,124,190,596.39	2,728,714,735.87	1,302,135,789.51	889,944,056.10	2,252,079,845.61	1,077,480,545.81	1,811,948,448.75	2,999,429,094.56	749,044,276.97	629,829,720.87	1,378,873,997.84
Silver Fern Farms Limited	2,812,271,536.13	1,724,870,429.40	4,537,141,965.53	1,351,665,080.43	182,475,539.23	1,534,140,619.66	2,472,331,154.83	1,630,897,360.52	4,103,228,515.35	1,097,460,019.56	133,198,330.57	1,230,658,350.13



单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
江苏省苏食肉品有限公司	2,828,715,229.62	62,690,588.20	62,690,588.20	3,494,344,031.69	41,345,428.84	41,345,428.84
江苏淮安苏食肉品有限公司	2,416,617,667.90	(16,392,277.80)	(16,392,277.80)	2,209,526,071.29	20,119,642.10	20,119,642.10
光明农牧科技有限公司	1,144,905,165.92	(1,051,620,206.46)	(1,051,620,206.46)	1,551,729,668.19	220,751,269.24	220,751,269.24
Silver Fern Farms Limited	12,266,206,698.20	469,619,463.75	465,376,926.75	11,623,697,752.44	296,252,718.55	296,252,718.55

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海申美饮料食品有限公司	上海	上海	工业	注		权益法

注：本公司子公司上海市食品开发有限公司持有申美饮料下属的可口可乐瓶装部26.00%的权益，持有申美饮料下属的主剂部65.00%的权益。本公司按照权益法核算在申美饮料的权益，同时按照《合作经营合同书》中约定的利润分配方式确认投资收益。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	申美饮料公司	申美饮料公司
流动资产	1,641,594,704.02	1,313,732,682.11
其中：现金和现金等价物	162,736,074.50	236,548,865.11
非流动资产	929,097,567.07	851,593,932.15
资产合计	2,570,692,271.09	2,165,326,614.26
流动负债	1,484,612,381.51	1,176,851,099.65
非流动负债	120,038,834.35	42,674,873.40
负债合计	1,604,651,215.86	1,219,525,973.05
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	966,041,055.23	945,800,641.21
按持股比例计算的净资产份额	256,189,386.03	239,305,041.36
调整事项	(9,971,586.53)	7,943,440.99
对合营企业权益投资的账面价值	246,217,799.50	247,248,482.35
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,259,065,064.19	2,826,870,461.65
财务费用	(11,298,772.30)	(9,535,579.78)
所得税费用	32,345,643.21	38,928,423.90
净利润	142,598,254.32	120,570,996.07
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	142,598,254.32	120,570,996.07
本年度收到的来自合营企业的股利	40,316,936.27	41,794,285.14

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	111,582,919.69	104,818,337.36
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	39,552,325.25	14,212,508.85
其他综合收益	-	-
综合收益总额	39,552,325.25	14,212,508.85

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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。

## 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二、5(4)所载本集团作出的财务担保外，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。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二、5(4)披露。

### (1) 应收账款和合同资产

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 26.57% (2020 年：25.12%)。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起 30 天内到期（按合同约定）。应收账款逾期 3 个月以上的债务人会收到本集团书面催款、被缩短信用期或被取消赊购额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注七、5 和 10 的相关披露。

## (2) 衍生工具

本集团与银行和金融机构等交易对手方签订衍生工具合同，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,488,536,952.42	-	-	-	2,488,536,952.42	2,445,797,645.09
应付票据	15,976,558.40	-	-	-	15,976,558.40	15,976,558.40
应付账款	1,278,048,176.93	-	-	-	1,278,048,176.93	1,278,048,176.93
其他应付款	1,016,217,208.93	-	-	-	1,016,217,208.93	1,016,217,208.93
一年内到期的非流动负债	216,202,429.51	-	-	-	216,202,429.51	211,659,086.76
长期借款	-	240,099,467.05	326,820,285.50	-	566,919,752.55	535,166,855.80
长期应付款（除政府补助待摊部分）	-	-	27,553,544.12	-	27,553,544.12	25,993,909.55
合计	5,014,981,326.19	240,099,467.05	354,373,829.62	-	5,609,454,622.86	5,528,859,441.46

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,913,544,681.51	-	-	-	1,913,544,681.51	1,827,192,838.64
应付票据	9,102,304.00	-	-	-	9,102,304.00	9,102,304.00
应付账款	1,346,788,447.72	-	-	-	1,346,788,447.72	1,346,788,447.72
其他应付款	800,158,235.03	-	-	-	800,158,235.03	800,158,235.03
一年内到期的非流动负债	477,471,021.81	-	-	-	477,471,021.81	463,889,688.48
长期借款	26,237,834.79	26,237,834.79	651,385,436.21	-	703,861,105.79	614,216,655.37
长期应付款（除政府补助待摊部分）	-	-	26,940,547.75	-	26,940,547.75	25,394,050.10
合计	4,573,302,524.86	26,237,834.79	678,325,983.96	-	5,277,866,343.61	5,086,742,219.34

### 3、利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率活期存款及银行借款有关（详见附注七、1 和 45）。本集团密切关注利率变动对本集团现金流量变动风险的影响，但并未使用利率互换合约对本集团承担的利率风险进行对冲。

敏感性分析：

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 50 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 516.8 万元（2020 年：人民币 390.8 万元），净利润增加人民币 516.8 万元（2020 年：人民币 390.8 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。

#### 4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额及其他未包括在内的风险敞口项目的描述未包括在内。

人民币：千元

	2021 年	2020 年
	折算人民币余额	折算人民币余额
<b>美元</b>		
货币资金	257,969.38	218,027.91
应收账款	29,880.95	23,576.00
其他应付款	-	(57,874.00)
其他应收款	-	26,057.00
应付账款	(364.18)	-
小计	287,486.15	209,786.91
<b>港币</b>		
货币资金	5,777.96	11,057.94
应收账款	1,187.35	2,526.00
其他应付款	(57,446.75)	-
应付账款	(364.18)	-
小计	(50,845.62)	13,583.94
<b>欧元</b>		
货币资金	642.63	1,622.94
应收账款	-	-
小计	642.63	1,622.94
<b>人民币</b>		



货币资金	37,805.00	37,251.29
应收账款	-	316,629.83
小计	37,805.00	353,881.12

本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2021年	2020年	2021年	2020年
欧元	7.64	7.87	7.22	8.03
美元	6.45	6.90	6.38	6.52
港币	0.83	0.89	0.82	0.84
新西兰元	4.57	4.48	4.36	4.71

### 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值10%将导致股东权益和净利润的变化情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

人民币：千元

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
本位币为人民币的实体	-	-	-	-	-
税前利润及权益	美元对人民币贬值10%	(41,022.00)	(41,022.00)	(21,948.00)	(21,948.00)
	港币对人民币贬值10%	(520.00)	(520.00)	(1,284.00)	(1,284.00)
	欧元对人民币贬值10%	(21.00)	(21.00)	(24.00)	(24.00)
本位币为港币的实体	-	-	-	-	-
税前利润及权益	美元对港币贬值10%	(3,191.00)	(3,191.00)	(11,312.00)	(11,312.00)
	人民币对港币贬值10%	(181.00)	(181.00)	(228.00)	(228.00)
	欧元对人民币贬值10%	(1.00)	(1.00)	(1.00)	(1.00)
本位币为新西兰币的实体	-	-	-	-	-
税前利润及权益	美元对新西兰币贬值10%	(599.00)	(599.00)	(51,346.00)	(51,346.00)
	欧元对新西兰币贬值10%	(42.00)	(42.00)	(8,926.00)	(8,926.00)
	人民币对新西兰币贬值10%	(3,781.00)	(3,781.00)	(31,435.00)	(31,435.00)

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额及其他未包括在内的风险敞口项目的描述。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 5、其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于所持有的其他非流动金融资产（附注七、19）。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。如果本集团于本年末持有之其他非流动金融资产的证券市场价格增加或减少 5%而其他所有变量维持不变，本集团于本年末之股东权益及损益会增加或减少人民币 926,003.77 元（未考虑所得税影响）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	18,520,075.39	5,442,570.94	440,676.66	24,403,322.99
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	5,442,570.94	-	5,442,570.94
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	5,442,570.94	-	5,442,570.94
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,520,075.39	-	440,676.66	18,960,752.05
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	18,520,075.39	-	440,676.66	18,960,752.05
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 应收款项融资	-	5,580,831.58	-	5,580,831.58
持续以公允价值计量的资产总额	18,520,075.39	11,023,402.52	440,676.66	29,984,154.57
(七) 交易性金融负债	-	(52,004,952.54)	-	(52,004,952.54)
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	(52,004,952.54)	-	(52,004,952.54)
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	(52,004,952.54)	-	(52,004,952.54)
其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	(52,004,952.54)	-	(52,004,952.54)
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	31,799,210.08	-	-	31,799,210.08
非持续以公允价值计量的资产总额	31,799,210.08	-	-	31,799,210.08
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

持续以第一层次公允价值计量的项目为其他非流动金融资产，主要为已上市的股票投资，

以公开市场报价确定公允价值。3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

持续以第二层次公允价值计量的项目为衍生金融工具以及应收融资款项，其中衍生金融工具主要为 SFF 持有的远期外汇合约，相关公允价值按照对应外汇品种的远期报价以及类似债务工具公开市场收益率确定。

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

适用 不适用

持续以第三层次公允价值计量的项目为其他非流动金融资产，主要为非上市股权投资。管理层认为相关资产的公允价值与账面投资成本相若。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本集团管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团不以公允价值作为后续计量的非流动金融负债包括长期借款以及长期应付款。其中，本集团浮动利率的长期借款利率与市场利率挂钩；同时，管理层认为固定利率的长期借款以及长期应付款的公允价值与账面价值相若。

**9、其他**

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海益民食品一厂(集团)有限公司	上海市 肇嘉浜路 376 号	租赁和商务服务业	295,440.00	31.82	31.82

本企业最终控制方是光明食品(集团)有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
光明乳业股份有限公司及下属公司	
光明乳业股份有限公司	同受一方控制
北京光明健能乳业有限公司	同受一方控制
成都光明乳业有限公司	同受一方控制
光明牧业有限公司	同受一方控制
光明牧业有限公司江阴祝塘牧场	同受一方控制
光明乳业(德州)有限公司	同受一方控制
光明乳业(泾阳)有限公司	同受一方控制
广州光明乳品有限公司	同受一方控制
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	同受一方控制
江苏申牛牧业有限公司	同受一方控制
南京光明乳品有限公司	同受一方控制
上海鼎健饲料有限公司	同受一方控制
上海光明荷斯坦饲料有限公司	同受一方控制
上海光明乳业国际贸易有限公司	同受一方控制
上海光明乳业销售有限公司	同受一方控制
江阴健能牧业有限公司	同受一方控制
上海光明随心订电子商务有限公司	同受一方控制
上海领鲜物流有限公司	同受一方控制
上海奶牛研究所有限公司	同受一方控制
上海奶牛育种中心有限公司	同受一方控制
上海牛奶棚食品有限公司	同受一方控制
上海乳品培训研究中心有限公司	同受一方控制
上海乳品四厂有限公司	同受一方控制
上海益民食品一厂有限公司	同受一方控制
上海永安乳品有限公司	同受一方控制
天津光明梦得乳品有限公司	同受一方控制
天津光明牧业有限公司	同受一方控制
武汉光明乳品有限公司	同受一方控制
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	
上海牛奶(集团)有限公司	同受一方控制
大丰鼎旺饲料有限公司	同受一方控制
上海鼎旺企业发展有限公司	同受一方控制
上海东艺会展服务有限公司	同受一方控制
上海光明商业有限公司	同受一方控制
上海金犇牧业科技发展有限公司	同受一方控制
上海金牛牧业有限公司	同受一方控制
上海久伟市政建筑工程有限公司	同受一方控制

上海牛奶集团 (启东) 启隆奶牛场有限公司	同受一方控制
上海牛奶练江鲜奶有限公司	同受一方控制
上海农工商集团国际贸易有限公司	同受一方控制
上海农工商新农机有限公司	同受一方控制
上海乳品机械厂有限公司	同受一方控制
上海乳品七厂有限公司	同受一方控制
上海市农工商投资公司	同受一方控制
上海新乳奶牛有限公司	同受一方控制
上海中鑫物业管理有限公司	同受一方控制
上海心族商务中心有限公司	同受一方控制
上海牛奶集团至江鲜奶有限公司	同受一方控制
黄山茶林场守净生态农业科技有限公司	同受一方控制
上海牛奶集团黄山练江有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	
光明食品集团上海农场有限公司	同受一方控制
大丰市上海农场生活服务有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海海丰大丰禽业有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海海丰总公司会务接待培训中心	同受一方控制
江苏尚宝牧业有限公司	同受一方控制
上海川田锦农业科技发展有限公司	同受一方控制
上海东大滩食品有限公司	同受一方控制
上海东穗现代农业发展有限公司	同受一方控制
上海东裕畜牧养殖有限公司	同受一方控制
上海市川东农场种植业中心	同受一方控制
上海市海丰农场	同受一方控制
上海市上海农场变电所	同受一方控制
上海市上海农场种植业中心	同受一方控制
盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	同受一方控制
盐城市沿海水利工程有限公司	同受一方控制
江苏庆丰林业发展有限公司	同受一方控制
上海申河米业有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海海丰农场有限公司	同受一方控制
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	
光明食品 (集团) 有限公司	最终控制方
Million (Far East) Ltd	同受一方控制
大成良友食品 (上海) 有限公司	同受一方控制
东方先导 (上海) 糖酒有限公司	同受一方控制
东方先导糖酒有限公司	同受一方控制
冠生园 (集团) 有限公司	同受一方控制
光明房地产集团股份有限公司	同受一方控制
光明米业 (集团) 有限公司	同受一方控制
光明食品 (香港) 有限公司	同受一方控制



光明食品国际有限公司	同受一方控制
光明食品集团财务有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海崇明农场有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海五四有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海跃进有限公司	同受一方控制
光明田缘生态农业有限公司	同受一方控制
光明种业有限公司	同受一方控制
南华国际发展有限公司	同受一方控制
农工商超市 (集团) 有限公司	同受一方控制
农工商房地产集团上海汇松置业有限公司	同受一方控制
上海市副食品批发有限责任公司	同受一方控制
上海菜管家电子商务有限公司	同受一方控制
上海茶叶有限公司	同受一方控制
上海大白兔糖果厂有限公司	同受一方控制
上海大瀛食品有限公司	同受一方控制
上海第一食品连锁发展有限公司	同受一方控制
上海都市菜园新天地企业管理有限公司	同受一方控制
上海都市生活企业发展有限公司	同受一方控制
上海都市生物环保技术有限公司	同受一方控制
上海方惠包装材料有限公司	同受一方控制
上海方信包装材料有限公司	同受一方控制
上海光明九斛堂投资管理有限公司	同受一方控制
上海光明饲料有限公司	同受一方控制
上海光明长江现代农业有限公司	同受一方控制
上海海博投资有限公司	同受一方控制
上海海丰大丰种业有限公司	同受一方控制
上海海丰米业有限公司	同受一方控制
上海海丰现代农业有限公司	同受一方控制
上海海湾国家森林公园有限公司	同受一方控制
上海好德便利有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒 (集团) 连锁有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒 (集团) 有限公司	同受一方控制
上海金枫酒业股份有限公司	同受一方控制
上海聚能食品原料销售有限公司	同受一方控制
上海可的便利店有限公司	同受一方控制
上海乐惠米业有限公司	同受一方控制
上海乐惠物流有限公司	同受一方控制
上海良友实业投资有限公司	同受一方控制
上海良友 (集团) 有限公司	同受一方控制
上海良友海狮油脂实业有限公司	同受一方控制
上海良友金伴便利连锁有限公司	同受一方控制
上海梅林正广和便利连锁有限公司	同受一方控制

上海南浦食品公司浦东分公司	同受一方控制
上海农工商建筑材料有限公司	同受一方控制
上海农工商配送服务有限公司	同受一方控制
上海仟果企业管理有限公司	同受一方控制
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	同受一方控制
上海轻工业研究所有限公司	同受一方控制
上海瑞泰虹桥酒店有限公司	同受一方控制
上海三添食品有限公司	同受一方控制
上海申宏冷藏储运有限公司	同受一方控制
上海圣诺亚酒店有限公司	同受一方控制
上海石库门酿酒有限公司	同受一方控制
上海市东海老年护理医院	同受一方控制
上海市食品进出口公司	同受一方控制
上海五丰商务有限公司	同受一方控制
上海伍缘现代杂货有限公司	同受一方控制
上海西郊国际农产品交易有限公司	同受一方控制
上海新境界食品贸易有限公司	同受一方控制
上海星辉蔬菜有限公司	同受一方控制
上海一只鼎食品有限公司	同受一方控制
上海易统食品贸易有限公司	同受一方控制
上海瀛丰五斗生态农业发展有限公司	同受一方控制
上海悠滋悠味食品有限公司	同受一方控制
上海跃进现代农业有限公司	同受一方控制
上海跃进有机肥料有限公司	同受一方控制
中共上海市农场管理局委员会党校	同受一方控制
上海正广和汽水有限公司	同受一方控制
上海农工商星火物资经销有限公司	同受一方控制
上海明锦畜牧养殖有限公司	同受一方控制
上海农工商建设发展有限公司	同受一方控制
光明食品国际贸易（上海）有限公司	同受一方控制
上海海博汽车租赁有限公司	同受一方控制
上海梅林正广和（集团）有限公司	同受一方控制
上海市糖业烟酒（集团）有限公司	同受一方控制
上海软舟贸易有限公司	同受一方控制
上海前进水利建设有限公司	同受一方控制
重要子公司股东	
Silver Fern Farms Cooperative Limited	重要子公司股东
子公司少数股东及附属公司	
山东泓达集团有限公司	子公司股东
江苏省食品集团有限公司	子公司股东
江苏淮安苏食放心早餐工程有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省润天生化医药有限公司	子公司股东控制的企业

淮安苏食烘焙食品有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食酒业有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食餐饮有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食进出口贸易有限公司	子公司股东控制的企业
荣成创新食品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成恒远食品有限公司	子公司股东控制的企业
威海市海臻一品海洋生物科技有限公司	子公司股东控制的企业
联营企业	
重庆梅林今普食品有限公司	联营企业
湖北梅林正广和实业有限公司	联营企业
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	联营企业
上海大冠饲料科技有限公司	联营企业
上海梅林（捷克）有限公司	联营企业
B公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
F公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
H公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
J公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
K公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
L公司（SFF 下属投资单位）	联营企业
合营企业	
上海申美饮料食品有限公司	合营企业

其他说明：

注：本集团在日常经营过程中与上述关联方存在广泛的往来和交易，相关期末余额和交易额按照所归属的关联方大类汇总披露。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品 / 接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海牛奶 (集团) 有限公司及下属公司	采购商品	14,849,451.00	49,782,697.00
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	采购商品	47,812,392.90	33,154,032.46
光明乳业股份有限公司及下属公司	采购商品	27,276,701.08	54,245,450.63
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	采购商品	454,991,834.21	165,543,311.97
联营企业	采购商品	149,766,350.29	304,371,791.06
合营企业	采购商品	73,799.20	360,000.00
子公司少数股东及附属公司	采购商品	185,770,017.55	162,472,661.13
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	接受服务	31,036,107.05	86,924,085.43

#### 出售商品 / 提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海牛奶 (集团) 有限公司及下属公司	销售商品	1,638,155.46	19,150.00
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	销售商品	12,572,164.42	20,552,198.46
光明乳业股份有限公司及下属公司	销售商品	46,869,711.24	61,693,807.81
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	销售商品	82,353,318.03	60,187,637.79
上海益民食品一厂 (集团) 有限公司	销售商品	5,152,399.62	387,866.69
联营企业	销售商品	597,594,669.45	322,207,008.60
子公司少数股东及附属公司	销售商品	16,157,532.27	46,420,309.21
光明乳业股份有限公司及下属公司	提供服务	3,608,942.48	3,230,810.88
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	提供服务	28,150.95	27,433.02
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	提供服务	45,787.73	65,820.75
上海益民食品一厂 (集团) 有限公司	提供服务	240,384.34	-
子公司少数股东及附属公司	提供服务	-	-

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本公司受托管理 / 承包情况表:

适用 不适用

关联托管 / 承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理 / 出包情况表

适用 不适用

关联管理 / 出包情况说明

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
光明乳业股份有限公司及下属公司	土地使用权	2,201,834.88	7,350,423.86
子公司少数股东及附属公司	房屋建筑物	1,152,824.90	1,086,013.41
光明食品 (集团) 有限公司及其他下属公司	房屋建筑物	571,428.60	641,238.57

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	房屋建筑物 / 土地使用权	863,131.16	1,383,580.03
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	房屋建筑物 / 土地使用权	59,937,820.67	74,994,442.80
光明乳业股份有限公司及下属公司	房屋建筑物 / 土地使用权	768,200.00	363,787.00
光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	房屋建筑物 / 土地使用权	9,046,930.72	14,722,973.76
上海益民食品一厂（集团）有限公司	房屋建筑物 / 土地使用权	6,046,649.27	5,808,987.46

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
光明食品集团上海农场有限公司 (注 1)	615,480,000.00	24/04/2019	23/04/2024	否
光明食品集团上海农场有限公司 (注 1)	42,000,000.00	01/11/2019	31/10/2024	否
光明食品集团上海农场有限公司、上海良友实业投资有限公司 (注 2)	30,975,000.00	18/05/2020	17/05/2025	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	10,000,000.00	31/05/2021	30/05/2022	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	20,000,000.00	29/06/2021	28/06/2022	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	20,000,000.00	28/09/2021	27/09/2022	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	16,000,000.00	17/11/2021	16/11/2022	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	14,000,000.00	26/11/2021	25/11/2022	否
江苏省食品集团有限公司 (注 3)	20,000,000.00	23/12/2021	14/12/2022	否

关联担保情况说明：

√适用 □不适用

注 1：系本公司下属光明农牧收到的最高额担保。截至 2021 年 12 月 31 日，相关担保项下已经提取的金额为人民币 518,856,966.64 元。

注 2：系本公司下属光明农牧收到的来自少数股东最高额担保。截至 2021 年 12 月 31 日，相关担保项下已经提取的金额为人民币 28,597,991.52 元，详见附注七、45。

注 3：系本公司下属江苏苏食收到的来自少数股东的担保，详见附注七、32。

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
拆入				
光明食品国际有限公司 (注 1)	53,019,120.00	4,099,446.40	-	57,118,566.40
光明食品集团有限公司 (注 2)	25,394,050.10	599,859.45	-	25,993,909.55
合计	78,413,170.10	4,699,305.85	-	83,112,475.95

注 1：上述关联方资金拆借本金计 7,600,000 美元，于 2021 年 12 月 31 日应付利息余额计

人民币 8,663,246.40 元，年利率为 2%。

注 2：上述关联方借款年利率为 3%。

单位：元 币种：人民币

	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
拆出				
重庆梅林今普食品有限公司	49,491,935.48	-	(49,491,935.48)	-
上海梅林 (捷克) 有限公司	26,056,996.68	9,786.96	-	26,066,783.64
J 公司 (SFF 下属投资单位)	469,730.00	(34,200.00)	-	435,530.00
F 公司 (SFF 下属投资单位)	4,420,715.76	(25,634.56)	(2,188,366.72)	2,206,714.48
I 公司 (SFF 下属投资单位)	-	3,555,047.25	-	3,555,047.25
合计	80,439,377.92	3,504,999.65	(51,680,302.20)	32,264,075.37

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

本期处置子公司情况详见附注八、4。



(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,145,700.00	7,723,200.00

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

除上述与光明财务公司金融服务产生的利息外，本集团与关联方资金拆借利息情况如下：

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	利息支出	1,526,500.07	1,613,917.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额账面余额	坏账准备	期初余额账面余额	坏账准备
应收股利	联营企业	19,204,240.70	-	13,778,684.44	-
应收利息	光明食品集团财务有限公司	-	-	16,076,670.00	-
其他应收款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	-	-	432,480.00	-
其他应收款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	10,980.00	-	4,000.00	120.00
其他应收款	光明乳业股份有限公司及下属公司	150,000.00	4,500.00	849,029.39	3,900.00
其他应收款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	12,235,813.01	3,139,103.46	19,999,888.12	2,685,923.37
其他应收款	联营企业	40,043,851.94	37,401,607.46	92,058,532.02	38,145,880.78
其他应收款	子公司少数股东及附属公司	3,260,991.68	3,226,530.38	3,266,615.58	3,226,530.38
预付款项	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	264.95	-	-	-
预付款项	光明乳业股份有限公司及下属公司	347,289.91	-	724,716.60	-
预付款项	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	10,028,311.82	-	10,407,591.59	-
预付款项	子公司少数股东及附属公司	-	-	19,504,680.36	-
应收账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	2,050,309.08	57,969.28	9,674,761.82	91,212.19
应收账款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	1,070,185.00	210.00	64,322.51	3,602.10
应收账款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	10,225.00	747.75	280.00	8.40
应收账款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	42,821,400.54	18,824,046.39	27,260,444.05	4,193,072.30
应收账款	上海益民食品一厂（集团）有限公司	709,703.90	9,478.10	2,227.00	-
应收账款	联营企业	150,707,759.65	11,876,682.98	97,094,365.17	12,066,646.65
应收账款	子公司少数股东及附属公司	8,121,462.23	2,550,242.71	2,532,242.71	2,532,242.71

## 7、应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	2,058,361.00	52,742,327.33
其他应付款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	110,681,615.59	3,062,701.39
其他应付款	光明乳业股份有限公司及下属公司	280,000.00	280,000.00
其他应付款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	72,107,807.62	84,758,915.04
其他应付款	子公司少数股东及附属公司	8,201.35	-
长期应付款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	25,993,909.55	25,394,050.10
应付账款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	3,988,118.17	22,829,676.81
应付账款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	18,137,993.02	18,227,463.64
应付账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	1,899,911.21	2,732,590.91
应付账款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	107,163,651.73	94,163,387.08
应付账款	联营企业	685,283.43	4,070,252.34
应付账款	合营企业	43,511.45	46,734.85
应付账款	子公司少数股东及附属公司	1,821,004.66	709,850.49
应付账款	Silver Fern Farms Co-operative Limited	33,910,135.43	255,497,943.98
应付利息	光明食品集团财务有限公司	577,222.22	1,015,819.44
应付股利	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	71,050,000.00	71,050,000.00
应付股利	上海益民食品一厂(集团)有限公司	38,790,180.00	-
预收款项	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	117,448.43	288.00
预收款项	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	2,182.00	2,182.01
预收款项	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	143,256.56	-
预收款项	光明乳业股份有限公司及下属公司	-	-
预收款项	上海益民食品一厂（集团）有限公司	-	-
预收款项	子公司少数股东及附属公司	-	-

## 8、关联方承诺

适用 不适用

## 9、其他

√适用 □不适用

### (1) 金融服务

根据本公司与光明财务公司签订的《金融服务框架协议》，光明财务公司为本集团提供存款、贷款、结算及经中国银行保险监督管理委员会批准的可从事的其它金融服务。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放于光明财务公司的存款金额为人民币 2,711,395,488.65 元，其中活期存款金额为人民币 1,120,095,488.65 元，活期存款利率为 0.05%-1.495%；定期存款金额为人民币 1,591,300,000.00 元，定期存款利率为 1.40% - 4.125% (于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于光明财务公司的存款金额为人民币 2,640,513,204.02 元，其中活期存款金额为人民币 804,513,204.02 元，活期存款利率为 1.38%，定期存款金额为人民币 1,836,000,000.00 元，定期存款利率为 1.40% - 4.125%)，详见附注七、1。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团自光明财务公司取得的借款金额为人民币 1,837,327,475.15 元，利率为 3.10% - 4.275%，详见附注七、32 及 45。

### (2) 其他交易

本公司位于新西兰的子公司 SFF 在日常经营过程中涉及到通过少数股东 Silver Fern Farms Co-operative Limited (“SFF 合作社”) 向其自然人股东以及其他当地牧场经营者采购原材料。SFF 合作社的自然人股东均为新西兰当地的牧场经营者，SFF 根据市场价格向其自然人股东及其他当地牧场经营者采购原材料，并通过 SFF 合作社进行开票和结算。在此交易过程中，SFF 合作社未获得任何收益。于 2021 年度，本公司通过 SFF 合作社采购的金额折合人民币 5,037,130,827.44 元 (2020 年度：人民币 4,555,343,108.55 元)。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	本年年末金额
已签约但尚未于财务报表中确认的：	-
- 购建长期资产承诺	848,873.42

(2) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

适用 不适用

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	93,772,947.20

注：本公司拟向全体股东进行利润分配。本次利润分配以2021年度利润分配股权登记日的总股本为基数，共计派发现金红利人民币 93,772,947.20 元（含税）（以截至 2022 年 3 月 28 日本公司的总股本 937,729,472 股测算，每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税））。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司董事会决议，拟将子公司上海市食品进出口有限公司 100% 股权以人民币 51,533,510.89 元转让给关联方控股股东上海益民食品一厂（集团）有限公司，考虑到实际管理权限的转移及对财务管理的择优考量，双方于 2022 年 1 月 5 日在上海市杨浦区济宁路 18 号办理了权责移交，该子公司从 2022 年起退出合并范围，目前产权工商过户手续正在办理中。上海市食品进出口有限公司与江苏沃田食品加工有限公司因合同纠纷诉于连云港市赣榆区人民法院，连云港市赣榆区人民法院于 2022 年 1 月 29 日出具一审《民事判决书》【(2021) 苏 0707 民初 1754 号】，判决上海市食品进出口有限公司向江苏沃田食品加工有限公司返还货款人民币 31,203,300 元及利息。上海市食品进出口有限公司于 2022 年 2 月 21 日向连云港市中级人民法院提起上诉，目前该案已进入二审诉讼程序，尚未排期开庭。

## **十六、其他重要事项**

### **1、前期会计差错更正**

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

### **2、债务重组**

适用 不适用

### **3、资产置换**

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

### **4、年金计划**

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，将本集团的经营业务划分为 6 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 6 个报告分部，分别为牛羊肉板块、猪肉板块、罐头板块、综合食品板块、贸易板块及其他。

这些报告分部是以内部管理及报告制度为基础确定的。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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。



## (2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2021 年度	牛羊肉板块	猪肉板块	贸易板块	综合食品板块	罐头板块	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
对外交易收入	12,723,780,361.88	5,112,162,451.06	2,438,921,731.25	1,573,980,069.65	1,582,878,375.66	185,623,346.53	-	-	23,617,346,326.03
分部间交易收入	95,840,016.36	248,226,510.05	666,217,001.06	1,809,885.64	6,505,322.46	16,373,083.01	-	(1,034,971,818.58)	-
分部营业收入合计	12,819,620,368.24	5,360,388,961.11	3,105,138,732.31	1,575,789,955.29	1,589,383,698.12	201,996,429.54	-	(1,034,971,818.58)	23,617,346,326.03
营业成本	11,489,245,321.15	5,645,926,453.30	2,970,618,302.41	1,004,595,141.68	1,192,425,520.42	132,161,675.39	-	(996,748,829.84)	21,436,223,584.51
税金及附加	4,348,348.03	6,498,171.48	1,547,380.58	20,773,987.36	10,194,613.51	2,293,326.35	(83,504.60)	-	45,572,322.71
销售费用	157,991,655.69	309,443,240.25	84,876,544.28	189,391,170.55	71,687,005.30	47,813,103.22	-	(103,123.88)	861,099,595.41
管理费用	388,769,869.17	255,116,406.34	33,990,428.74	108,569,485.40	39,491,332.41	49,750,026.07	64,818,190.63	(18,628,885.07)	921,876,863.69
研发费用	9,201,054.21	5,938,425.06	-	36,166,240.57	4,549,320.21	3,500,502.37	-	-	59,355,542.42
财务费用	(19,281,101.65)	43,376,652.93	5,242,621.55	(43,151,864.71)	(14,075,295.60)	(516,106.56)	58,422,883.67	(2,038,404.95)	27,979,384.68
加：资产减值损失	3,326,779.50	(216,895,191.39)	(84,888.81)	190,854.83	(28,214,558.97)	-	-	-	(241,627,004.84)
信用减值损失	(1,821,962.64)	1,763,796.64	13,761,073.92	(3,286,296.13)	(12,575,847.78)	(4,346,573.52)	-	-	(6,505,809.51)
公允价值变动损益	(103,338,665.21)	-	-	(737,343.55)	-	-	-	-	(104,076,008.76)
投资收益	40,420,066.04	-	35,708,912.76	40,942,746.86	-	65,149,651.20	249,221,731.48	(311,326,732.27)	120,116,376.07
资产处置收益(损失)	(174,264.19)	(6,895,619.33)	319,894.39	255,208.98	754,592.97	238,150.72	0.88	-	(5,502,035.58)
其他收益	437,504.39	74,522,650.39	4,655,769.73	25,231,443.06	5,355,467.42	19,455,895.73	-	-	129,658,730.72
分部营业利润	728,194,679.53	(1,053,414,751.94)	63,274,216.74	322,042,398.49	250,430,855.51	47,491,026.83	126,064,162.66	(328,779,307.11)	155,303,280.71
加：营业外收入	27,110.22	189,623.75	4,580,593.52	1,561,273.99	144,824.78	4,068,663.42	447,670.98	-	11,019,760.66
减：营业外支出	118,034.90	30,424,602.13	1,152,625.68	1,538,726.65	89,971.07	24,674.89	358,690.00	-	33,707,325.32
利润总额	728,103,754.85	(1,083,649,730.32)	66,702,184.58	322,064,945.83	250,485,709.22	51,535,015.36	126,153,143.64	(328,779,307.11)	132,615,716.05
减：所得税	195,246,428.08	(9,021,997.54)	13,456,262.58	51,595,731.35	9,814,229.04	226,083.72	(26,588,490.80)	-	234,728,246.43
净利润	532,857,326.77	(1,074,627,732.78)	53,245,922.00	270,469,214.48	240,671,480.18	51,308,931.64	152,741,634.44	(328,779,307.11)	(102,112,530.38)

单位：元 币种：人民币

2020 年度	牛羊肉板块	猪肉板块	贸易板块	综合食品板块	罐头板块	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入									
对外交易收入	11,907,650,792.82	6,443,976,258.51	2,369,560,050.23	1,416,205,583.74	1,515,821,285.55	209,677,212.06	3,825,376.87	-	23,866,716,559.78
分部间交易收入	207,657,003.13	16,348,323.86	293,567,143.80	899,587.53	6,066,160.85	11,516,107.99	-	(536,054,327.16)	-
分部营业收入合计	12,115,307,795.95	6,460,324,582.37	2,663,127,194.03	1,417,105,171.27	1,521,887,446.40	221,193,320.05	3,825,376.87	(536,054,327.16)	23,866,716,559.78
营业成本	11,174,127,546.69	5,602,238,667.42	2,643,163,174.39	887,609,385.40	1,068,801,305.96	143,664,838.44	-	(530,489,353.31)	20,989,115,564.99
税金及附加	4,535,976.26	6,215,761.94	1,781,533.19	16,399,417.29	11,957,951.13	4,388,008.19	(221,421.60)	169,519.82	45,226,745.92
销售费用	136,193,505.91	343,580,991.86	32,631,296.79	178,529,806.73	91,982,077.21	87,985,010.50	-	-	870,802,689.00
管理费用	336,025,725.63	207,617,255.56	33,552,653.53	100,517,688.10	38,083,926.16	60,761,854.01	70,082,008.91	(8,808,412.06)	837,832,679.74
研发费用	6,795,046.31	4,254,116.83	-	41,574,645.05	1,533,614.85	-	-	1,956,666.60	56,114,089.64
财务费用	15,553,402.08	13,911,802.93	7,163,049.12	(26,945,089.90)	(5,619,967.16)	(6,010,102.51)	71,781,260.66	-	69,834,355.22
加：资产减值损失	15,063,351.62	(22,233,491.24)	(4,250,414.25)	1,262,586.30	4,765,874.78	657,793.29	(98,470,144.33)	1,016,956.05	(102,187,487.78)
信用减值损失	(1,709,272.95)	(20,297,513.24)	(24,412,926.37)	(6,080,236.03)	(681,410.02)	(3,822,591.94)	80,000.00	2,375,957.14	(54,547,993.41)
公允价值变动损益	(26,522,433.91)	-	-	(2,179,556.04)	-	-	-	-	(28,701,989.95)
投资收益	14,269,648.21	-	-	42,397,065.91	-	62,239,225.00	270,962,449.28	(333,324,164.94)	56,544,223.46
资产处置收益(损失)	9,604,191.92	(7,612,298.19)	(25,915.78)	289,038.68	4,000.94	(10,452,171.14)	-	6,529,487.10	(1,663,666.47)
其他收益	16,274,536.38	61,197,867.68	17,237,038.26	19,699,380.23	4,892,562.50	54,770,366.09	241,013.19	630,275.63	174,943,039.96
分部营业利润	469,056,614.44	293,560,550.84	(66,616,731.13)	274,807,617.65	324,229,566.45	33,796,332.72	34,996,847.04	(321,654,236.93)	1,042,176,561.08
加：营业外收入	77,356.29	849,777.20	4,979,816.63	193,291.96	114,822.86	483,936.48	251,695.33	(630,275.63)	6,320,421.12
减：营业外支出	76,647.94	25,012,200.38	2,777,893.08	3,836,721.03	504,633.02	4,507,110.17	3,061,200.00	-	39,776,405.62
利润总额	469,057,322.79	269,398,127.66	(64,414,807.58)	271,164,188.58	323,839,756.29	29,773,169.03	32,187,342.37	(322,284,512.56)	1,008,720,576.58
减：所得税	125,329,820.38	8,766,581.72	2,566,857.17	42,428,227.62	46,732,403.89	14,647.57	29,597,275.08	1,560,133.53	256,995,946.96
净利润	343,727,502.41	260,631,545.94	(66,981,664.75)	228,735,960.96	277,107,352.40	29,758,511.46	2,590,067.29	(323,844,646.09)	751,724,629.62

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	37,427,953.27
1至2年	748,868.83
2至3年	-
3年以上	-
合计	38,176,822.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,117,636.88	16.45	8,117,636.88	100.00	8,307,600.55	16.59	8,307,600.55	100.00	-
按组合计提坏账准备	41,229,163.00	83.55	3,052,340.90	7.40	41,781,500.86	83.41	1,922,134.92	4.60	39,859,365.94
合计	49,346,799.88	/	11,169,977.78	/	50,089,101.41	/	10,229,735.47	/	39,859,365.94

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海梅林 (捷克) 有限公司	8,117,636.88	8,117,636.88	100.00	预计无法收回
合计	8,117,636.88	8,117,636.88	100.00	/

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,649,860.21	2,221,906.94	5.60
1 - 2 年	1,579,302.79	830,433.96	52.58
2 - 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	41,229,163.00	3,052,340.90	7.40

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司利用应收账款账龄来评估公司业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量客户, 其具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	1,847,423.97	8,382,311.50	10,229,735.47
2021年1月1日应收账款账面余额在本期			
- 转入已发生信用减值	(88,440.96)	88,440.96	-
- 转回未发生信用减值	-	-	-
本期计提或转回	462,923.93	477,318.38	940,242.31
其他变动	-	-	-
2021年12月31日余额	2,221,906.94	8,948,070.84	11,169,977.78

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	信用减值损失 年末余额
R 公司	与第三方企业的往来	18,013,122.40	36.50	1,008,734.85
上海梅林 (捷克) 有限公司	与关联企业的往来	8,117,636.88	16.45	8,117,636.88
S 公司	与第三方企业的往来	7,397,010.63	14.99	414,232.60
T 公司	与第三方企业的往来	3,511,735.56	7.12	196,657.19
锦江麦德龙现购自运有限公司	与第三方企业的往来	2,713,830.57	5.50	151,974.51
合计		39,753,336.04	80.56	9,889,236.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	16,076,670.00
应收股利	166,573,969.82	162,233,999.78
其他应收款	151,982,616.90	201,291,409.26
合计	318,556,586.72	379,602,079.04

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1) 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	16,076,670.00
合计	-	16,076,670.00

(2) 重要逾期利息

适用 不适用

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1) 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	36,357,732.22	36,357,732.22
江苏梅林畜牧有限公司	73,950,000.00	73,950,000.00
上海梅林食品有限公司	51,926,267.56	51,926,267.56
上海源本食品质量检验有限公司	778,970.04	-
上海市食品进出口有限公司	3,561,000.00	-
合计	166,573,969.82	162,233,999.78



(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目 (或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	36,357,732.22	3 年以上	对方未发放	否, 持续经营中
江苏梅林畜牧有限公司	73,950,000.00	2-3 年	对方未发放	否, 持续经营中
上海梅林食品有限公司	51,926,267.56	3 年以上	对方未发放	否, 持续经营中
合计	162,233,999.78	/	/	/

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,383,709.46
1 至 2 年	24,505,604.42
2 至 3 年	290,000.00
3 年以上	125,803,303.02
合计	151,982,616.90

(2) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	445,206,541.10	493,069,130.91
押金、保证金	1,024,106.26	954,106.26
员工备用金	36,616.42	35,616.42
应收出口退税	810,000.00	2,334,530.91
其他	473,568.28	478,000.28
合计	447,550,832.06	496,871,384.78

(3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	295,579,975.52	-	(11,760.36)	-	-	295,568,215.16
合计	295,579,975.52	-	(11,760.36)	-	-	295,568,215.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
上海梅林(荣成)食品有限公司(注1)	往来款	200,034,745.66	3年以上	44.70	200,034,745.66
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	91,068,169.90	3年以上	20.35	91,068,169.90
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	往来款	52,328,242.49	3年以上	11.69	-
上海梅林食品有限公司	往来款	35,285,605.90	3年以上	7.88	-
上海鼎牛饲料有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	5.59	-
合计	/	403,716,763.95	/	90.21	291,102,915.56

注1：2016年3月7日，梅林荣成股东会通过决定停产的相关决议。截至2021年12月31日，梅林荣成处于资不抵债的状态，本公司根据梅林荣成账面相关资产的处置情况和预计可回收性对相关应收款项计提坏账准备。

(7) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,432,635,984.82	223,070,949.38	4,209,565,035.44	4,432,635,984.82	112,334,624.99	4,320,301,459.83
对联营、合营企业投资	66,628,074.60	85,825,995.00	1,000,078.60	67,693,815.39	85,825,995.00	1,867,620.39
合计	4,519,462,059.42	308,896,944.38	4,210,565,115.04	4,520,329,800.21	198,160,519.99	4,322,169,280.22

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海梅林食品有限公司	113,547,647.49	-	-	113,547,647.49	-	-
上海梅林罐头食品厂有限公司	90,904,604.37	-	-	90,904,604.37	-	-
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	130,545,254.35	-	-	130,545,254.35	-	-
上海正广和网上购物有限公司	58,853,537.51	-	-	58,853,537.51	-	-
上海源本食品质量检验有限公司	5,093,497.57	-	-	5,093,497.57	-	-
上海正广和饮用水有限公司	-	-	-	-	-	57,297,559.87
上海爱森肉食品有限公司	306,893,387.80	-	-	306,893,387.80	-	-
江苏省苏食肉品有限公司	504,060,314.39	-	-	504,060,314.39	-	-
江苏淮安苏食肉品有限公司	223,458,000.00	-	-	223,458,000.00	-	-
上海冠生园食品有限公司	727,453,867.18	-	-	727,453,867.18	-	-
上海梅林(香港)有限公司	1,347,511,918.67	-	-	1,347,511,918.67	-	-
上海市食品进出口有限公司	47,170,181.41	-	-	47,170,181.41	-	-
上海联豪食品有限公司	22,931,868.56	-	-	22,931,868.56	-	-
上海鼎牛饲料有限公司	188,620,181.63	-	-	188,620,181.63	-	-
上海牧仙神牛食品发展有限公司	6,615,189.54	-	-	6,615,189.54	-	-
上海佳辰牧业有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
上海梅林(荣成)食品有限公司	-	-	-	-	-	55,036,965.12
上海广林物业管理有限公司	163,985,586.97	-	-	163,985,586.97	-	-
光明农牧科技有限公司	382,156,424.39	-	-	271,420,000.00	110,736,424.39	110,736,424.39
合计	4,320,301,459.83	-	-	4,209,565,035.44	110,736,424.39	223,070,949.38

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	期末余额	减值准备 期末余额
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
湖北梅林正广和实业有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,437,748.00
黑龙江天正鼎盛饲料有限公司	1,800,914.41	-	-	(890,843.38)	-	-	-	-	-	910,071.03	-
上海和吉食品有限公司	66,905.98	-	-	23,102.59	-	-	-	-	-	90,008.57	-
重庆梅林今普食品有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海梅林(捷克)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,388,247.00
小计	1,867,820.39	-	-	(867,740.79)	-	-	-	-	-	1,000,079.60	85,825,995.00
合计	1,867,820.39	-	-	(867,740.79)	-	-	-	-	-	1,000,079.60	85,825,995.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,566,814,750.16	1,310,997,891.78	1,482,023,371.07	1,145,515,320.39
其他业务	-	-	3,825,376.87	-
合计	1,566,814,750.16	1,310,997,891.78	1,485,848,747.94	1,145,515,320.39

##### (2) 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按经营地区分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国 (含港澳台)	1,358,261,721.32	1,128,715,908.73	1,333,086,880.39	1,011,768,252.51
海外	208,553,028.84	182,281,983.05	152,761,867.55	133,747,067.88
合计	1,566,814,750.16	1,310,997,891.78	1,485,848,747.94	1,145,515,320.39

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 368,214,206.50 元，其中人民币 368,214,206.50 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	250,089,472.27	274,643,437.46
权益法核算的长期股权投资损失	(867,740.79)	(122,490.66)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(3,558,497.52)
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	249,221,731.48	270,962,449.28

其他说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	(32,496,191.28)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	110,646,263.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
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	-
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	(737,343.55)
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
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	4,306,591.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	8,789,191.51
少数股东权益影响额	(22,577,701.67)
合计	67,930,809.77



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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.92	0.32	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.41	0.25	不适用

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用