

广东海大集团股份有限公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022030006669
报告名称：	广东海大集团股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 440A008865 号
被审（验）单位名称：	广东海大集团股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 10 日
报备日期：	2022 年 04 月 10 日
签字人员：	关文源(440100790007)， 张淑霞(440100793848)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-172

审计报告

致同审字（2022）第 440A008865 号

广东海大集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东海大集团股份有限公司（以下简称海大集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、29 和附注五、49。

1、 事项描述

海大集团主要从事饲料的生产与销售，本期营业收入为 8,599,855.97 万元。由于营业收入为海大集团关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估与收入确认相关的内部控制设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合海大集团的经营模式及企业会计准则的规定；

(3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查主要产品的各月销售均价，并与上期同期数据进行比较分析；

(4) 查阅新增重要客户的档案信息，通过公开渠道查询其相关信息，对其与海大集团是否存在关联关系进行评估；

(5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括抽取销售明细表，复核有关的购销合同、发货单、提货单、过磅单、银行收款单据、客户销售月度对账单，对物流系统数据与财务系统中的信息进行核对分析，测试收入的真实性及完整性；

(6) 对收入抽样执行函证程序，以评估收入确认金额的准确性与完整性；

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，并结合存货盘点情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、10(6)和附注五、4。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，海大集团合并报表应收账款的账面价值为 129,332.88 万元，其中应收账款坏账准备为 19,270.76 万元。海大集团管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的信息。除已单项计提坏账准备的应收账款外，管理层将具有类似信

用风险特征的应收账款划分为对应组合。对于划分为组合的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于海大集团在确定应收账款预期信用损失需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评估与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制设计有效性，并测试关键内部控制的运行有效性；

(2) 对按照信用风险特征组合计量预期信用损失的应收账款，评估组合划分的合理性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理、预期信用损失计量是否充分；

(3) 结合期末应收账款余额分布及本期收入情况，选取样本对应收账款执行函证程序，并将函证结果与海大集团账面记录的金额进行核对；

(4) 对于期末结存余额较大或账龄较长的应收账款，选取样本检查客户经营状况、历史还款记录以及期后回款情况。

(三) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12和附注五、7。

1、事项描述

截至2021年12月31日，海大集团合并报表存货的账面价值为892,290.37万元，占资产总额的25.03%，其中存货跌价准备金额为2,901.43万元。海大集团存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货可变现净值为存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

由于海大集团期末存货金额重大，存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对公司与存货相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 结合存货监盘程序，检查其数量及状况等；

(3) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试程序，分析存货跌价准备计提是否充分；

(4) 获取存货的期末清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况；

(6) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，选取样本，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的存货资产，将产品估计售价与最近或期后的实际售价或类似产品的实际售价进行比较和分析，判断存货资产跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

海大集团管理层对其他信息负责。其他信息包括海大集团 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

海大集团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，管理层负责评估海大集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海大集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海大集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,739,655,125.14	608,829,404.62	2,056,471,632.75	699,532,802.68
交易性金融资产	五、2	2,507,784.13	-	336,719,309.28	263,640,850.00
应收票据	五、3	9,902,395.11	-	17,833,751.84	-
应收账款	五、4	1,293,328,829.38	17,219.37	1,067,301,941.46	-
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、5	2,550,853,738.02	1,177,163.76	1,870,808,733.28	1,819,630.87
其他应收款	五、6	780,025,770.40	13,207,220,849.29	732,315,186.36	10,705,830,242.22
其中：应收利息		-	-	2,807.70	-
应收股利		900,009.00	900,009.00	-	-
存货	五、7	8,922,903,666.78	46,967,892.60	7,255,350,539.93	84,736,207.88
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	9,645,605.89	-	2,457,622.86	-
其他流动资产	五、9	794,339,839.32	15,832,844.29	925,208,486.45	8,795,911.92
流动资产合计		16,103,162,754.17	13,880,045,373.93	14,264,467,204.21	11,764,355,645.57
非流动资产：					
债权投资	五、10	14,501,072.58	-	22,501,033.35	-
发放贷款和垫款	五、11	4,397,461.24	-	31,418,327.11	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五、12	86,932,591.35	2,494,068.21	97,462,501.79	907,302.50
长期股权投资	五、13	301,076,512.33	6,331,184,148.05	59,465,879.68	4,452,434,939.93
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产	五、14	286,569,300.55	255,147,950.55	254,417,562.64	222,596,212.64
投资性房地产	五、15	26,941,013.33	18,516,515.82	29,426,486.24	20,565,176.04
固定资产	五、16	11,271,964,642.07	270,269,433.52	7,703,538,937.81	239,611,327.70
在建工程	五、17	1,531,493,842.31	21,971,207.85	1,591,741,924.42	16,372,133.08
生产性生物资产	五、18	508,486,715.64	-	286,202,211.97	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、19	2,331,346,912.43	75,059,956.05	-	-
无形资产	五、20	1,490,419,035.61	112,961,029.65	1,257,221,361.76	118,046,787.57
开发支出	五、21	5,953,762.00	-	13,567,349.13	-
商誉	五、22	364,614,702.18	-	342,738,904.21	-
长期待摊费用	五、23	134,993,772.59	31,863,128.22	352,075,183.20	28,770,769.63
递延所得税资产	五、24	734,900,665.63	243,534,161.40	847,086,216.97	398,251,653.53
其他非流动资产	五、25	450,825,044.08	26,973,605.46	373,627,286.70	2,695,741.00
非流动资产合计		19,545,417,045.92	7,389,975,204.78	13,262,491,166.98	5,500,252,043.68
资产总计		35,648,579,800.09	21,270,020,578.71	27,526,958,371.19	17,264,607,689.25

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、26	3,782,336,144.35	2,569,087,753.67	4,735,948,585.16	4,169,670,770.39
交易性金融负债	五、27	44,174,431.17	38,923,761.17	127,446,229.19	1,046,249.19
应付票据	五、28	407,090,978.58	696,404,396.50	-	-
应付账款	五、29	4,051,704,338.04	41,622,240.49	2,060,550,537.54	38,737,771.88
预收款项	五、30	69,917.84	-	-	-
合同负债	五、31	1,908,259,980.27	-	1,889,338,880.88	-
应付职工薪酬	五、32	1,212,811,083.04	189,613,686.92	925,893,314.96	150,890,070.01
应交税费	五、33	241,421,008.19	480,338.96	196,208,088.61	1,013,415.11
其他应付款	五、34	427,912,490.76	6,922,399,128.52	456,555,079.92	2,976,129,435.19
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		21,827,574.34	-	2,591,473.50	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、35	563,923,844.74	216,252,005.11	142,405,690.99	39,999,252.87
其他流动负债	五、36	398,722,254.96	21,269,289.31	314,566,716.35	17,907,456.12
流动负债合计		13,038,426,471.94	10,696,052,600.65	10,848,913,123.60	7,395,394,420.76
非流动负债：					
长期借款	五、37	4,411,107,883.25	565,000,000.00	1,161,404,700.00	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、38	1,578,746,388.19	51,426,577.63	-	-
长期应付款	五、39	53,886,898.67	-	36,320,489.48	-
长期应付职工薪酬	五、40	168,352,908.90	19,633,044.09	144,890,945.29	23,032,749.25
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、41	286,411,601.04	10,174,804.63	202,333,450.44	11,016,146.26
递延所得税负债	五、24	178,262,911.66	14,158,114.77	174,403,701.02	10,829,462.30
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		6,676,768,591.71	660,392,541.12	1,719,353,286.23	44,878,357.81
负债合计		19,715,195,063.65	11,356,445,141.77	12,568,266,409.83	7,440,272,778.57
股本	五、42	1,661,161,061.00	1,661,161,061.00	1,661,210,751.00	1,661,210,751.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、43	5,127,738,338.63	5,307,476,327.94	5,041,921,064.80	5,136,265,883.82
减：库存股	五、44	792,321,152.16	792,321,152.16	165,350,332.65	165,350,332.65
其他综合收益	五、45	-144,698,175.60	-	-106,486,348.07	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、46	745,996,406.06	745,996,406.06	638,662,900.40	638,662,900.40
一般风险准备	五、47	9,005,028.55	-	7,814,011.67	-
未分配利润	五、48	7,854,254,002.84	2,991,262,794.10	6,895,016,817.26	2,553,545,708.11
归属于母公司股东权益合计		14,461,135,509.32	9,913,575,436.94	13,972,788,864.41	9,824,334,910.68
少数股东权益		1,472,249,227.12	-	985,903,096.95	-
股东权益合计		15,933,384,736.44	9,913,575,436.94	14,958,691,961.36	9,824,334,910.68
负债和股东权益总计		35,648,579,800.09	21,270,020,578.71	27,526,958,371.19	17,264,607,689.25

公司法定代表人：

薛

薛

主管会计工作的公司负责人：

林

公司会计机构负责人：

林

合并及公司利润表

2021年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、49	85,998,559,748.78	2,024,047,232.85	60,323,862,405.94	1,259,053,597.66
减：营业成本	五、49	78,698,777,631.10	866,481,873.15	53,291,779,659.43	605,645,251.12
税金及附加	五、50	103,114,300.28	2,863,641.90	68,867,125.96	3,547,468.19
销售费用	五、51	1,808,249,264.31	-	1,342,844,756.41	5,140,366.51
管理费用	五、52	2,228,521,838.59	530,685,944.80	1,558,972,459.50	370,336,332.69
研发费用	五、53	652,995,298.85	204,111,930.64	479,306,685.65	176,021,384.05
财务费用	五、54	402,888,653.32	131,344,861.78	236,239,259.96	106,253,737.27
其中：利息费用		319,824,182.96	221,337,729.86	226,613,261.69	199,329,480.27
利息收入		29,932,608.81	114,907,837.95	27,826,287.56	109,576,830.47
加：其他收益	五、55	90,871,598.32	11,384,679.18	101,912,587.05	23,045,148.97
投资收益(损失以“-”号填列)	五、56	384,851,154.17	833,556,750.22	2,075,166.49	67,117,893.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,557,102.23	219,125.44	-2,612,715.19	1,265,025.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-1,432,052.45	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、57	47,106,002.17	-2,669,641.98	-11,980,259.31	9,546,233.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、58	-87,397,171.55	1,584,131.30	-43,414,958.12	-1,057,645.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、59	-72,194,585.99	-	-56,901,585.79	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、60	647,470.97	943.99	9,248,271.38	-37,061.08
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,467,897,230.42	1,132,415,843.29	3,346,791,680.73	90,723,627.53
加：营业外收入	五、61	42,373,960.51	713,166.80	24,320,115.25	91,722.27
减：营业外支出	五、62	48,501,004.55	4,541,364.44	86,797,071.05	46,860,743.13
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,461,770,186.38	1,128,587,645.65	3,284,314,724.93	43,954,606.67
减：所得税费用	五、63	650,679,589.05	55,252,589.04	434,503,577.10	1,403,639.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,811,090,597.33	1,073,335,056.61	2,849,811,147.83	42,550,966.91
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,811,090,597.33	1,073,335,056.61	2,849,811,147.83	42,550,966.91
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,596,046,173.08	1,073,335,056.61	2,522,730,419.35	42,550,966.91
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		215,044,424.25	-	327,080,728.48	-
五、其他综合收益的税后净额		-37,081,918.64	-	-111,562,601.99	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,211,827.53	-	-111,778,611.97	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-38,211,827.53	-	-111,778,611.97	-
1、外币财务报表折算差额		-38,211,827.53	-	-111,778,611.97	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,129,908.89	-	216,009.98	-
六、综合收益总额		1,774,008,678.69	1,073,335,056.61	2,738,248,545.84	42,550,966.91
归属于母公司股东的综合收益总额		1,557,834,345.55	1,073,335,056.61	2,410,951,807.38	42,550,966.91
归属于少数股东的综合收益总额		216,174,333.14	-	327,296,738.46	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.96	-	1.60	-
(二) 稀释每股收益		0.96	-	1.60	-

公司法定代表人：

薛 华

主管会计工作的公司负责人：

林 杨

公司会计机构负责人：

林 杨

合并及公司现金流量表


2021年度

编制单位：广东海大集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		87,156,308,826.61	64,099,598.56	61,960,961,513.04	20,873,482.39
收取利息、手续费及佣金的现金		52,398,783.61	-	45,244,949.44	-
收到的税费返还		28,552,067.44	2,018.26	38,261,655.98	4,284,368.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	1,527,404,114.38	94,344,720,105.45	670,905,727.93	62,409,219,017.91
经营活动现金流入小计		88,764,663,792.04	94,408,821,722.27	62,715,373,846.39	62,434,376,868.84
购买商品、接受劳务支付的现金		77,942,873,205.55	585,113,729.02	57,120,540,167.98	809,973,824.23
客户贷款及垫款净增加额		120,656,045.94	-	-14,879,876.33	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,247,371,433.26	503,103,566.29	3,001,611,662.91	383,005,520.39
支付的各项税费		842,752,484.72	6,300,961.42	597,257,702.00	10,039,004.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	2,473,062,371.88	89,949,434,656.19	1,525,584,957.80	64,388,722,865.81
经营活动现金流出小计		85,626,715,541.35	91,043,952,912.92	62,230,114,614.36	65,591,741,214.60
经营活动产生的现金流量净额		3,137,948,250.69	3,364,868,809.35	485,259,232.03	-3,157,364,345.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,746,774,708.37	366,348,722.88	3,725,092,243.75	482,597,769.82
取得投资收益收到的现金		362,775,819.58	821,023,044.31	285,536,504.66	71,510,549.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,390,950.11	324,334.20	69,020,919.72	237,045.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、64	6,555,335.22	-	200,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,131,496,813.28	1,187,696,101.39	4,079,849,668.13	554,345,364.70
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,659,257,785.73	135,919,979.73	3,390,357,467.37	78,357,682.21
投资支付的现金		3,535,622,590.51	2,157,226,931.75	4,860,043,796.49	1,107,328,066.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		145,778,584.48	-	132,986,317.45	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、64	14,052,152.04	-	17,008,201.42	-
投资活动现金流出小计		8,354,711,112.76	2,293,146,911.48	8,400,395,782.73	1,185,685,749.11
投资活动产生的现金流量净额		-4,223,214,299.48	-1,105,450,810.09	-4,320,546,114.60	-631,340,384.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		418,241,406.00	-	60,493,073.65	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		418,241,406.00	-	60,493,073.65	-
取得借款收到的现金		17,029,202,863.80	11,530,201,972.64	13,881,524,523.67	11,747,213,296.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	17,566,515.07	5,996,166.86	50,367,369.62	7,530,907.48
筹资活动现金流入小计		17,465,010,784.87	11,536,198,139.50	13,992,384,966.94	11,754,744,204.00
偿还债务支付的现金		14,557,113,635.09	12,419,698,614.75	8,959,667,200.65	7,283,320,406.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,106,454.09	729,053,571.15	844,897,007.11	714,931,286.78
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		121,478,678.04	-	77,305,907.82	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	1,188,124,589.36	720,664,327.03	173,670,001.14	100,419,296.90
筹资活动现金流出小计		16,686,344,678.54	13,869,416,512.93	9,978,234,208.90	8,098,670,989.84
筹资活动产生的现金流量净额		778,666,106.33	-2,333,218,373.43	4,014,150,758.04	3,656,073,214.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,178,107.90	-13,655,242.35	7,758,537.18	-4,119,911.66
五、现金及现金等价物净增加额		-329,778,050.36	-87,455,616.52	186,622,412.65	-136,751,427.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,010,888,021.43	691,266,966.09	1,824,265,608.78	828,018,393.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,681,109,971.07	603,811,349.57	2,010,888,021.43	691,266,966.09

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本期金额												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,661,210,751.00	-	-	-	5,041,921,064.80	165,350,332.65	-106,486,348.07	-	638,652,900.40	7,814,011.67	6,895,016,817.26	985,903,096.95	14,558,691,961.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,661,210,751.00	-	-	-	5,041,921,064.80	165,350,332.65	-106,486,348.07	-	638,652,900.40	7,814,011.67	6,895,016,817.26	985,903,096.95	14,558,691,961.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,690.00	-	-	-	85,817,273.83	826,970,819.51	-38,211,827.53	-	107,333,505.66	1,191,016.88	959,237,165.58	466,346,130.17	974,692,775.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-38,211,827.53	-	-	-	1,586,046,173.08	216,174,333.14	1,774,008,676.69
（二）股东投入和减少资本	-49,690.00	-	-	-	181,248,150.10	626,970,819.51	-	-	-	-	-	410,777,209.68	-34,995,148.73
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-312,567.20	-362,257.20	-	-	-	-	-	418,241,406.00	418,241,406.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	262,778,762.42	-80,956,259.20	-	-	-	-	-	11,540,405.47	355,277,427.09
4. 其他	-	-	-	-	-81,218,045.12	708,291,335.91	-	-	-	-	-	-19,004,601.79	-806,513,992.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	107,333,505.66	1,191,016.88	-536,808,987.50	-140,605,412.65	-668,889,877.61
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	107,333,505.66	-	-107,333,505.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,191,016.88	-1,191,016.88	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-528,264,464.96	-140,605,412.65	-668,889,877.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-95,430,876.27	792,321,152.16	-144,658,175.60	-	745,996,406.06	9,005,026.55	7,854,254,002.84	1,472,249,227.12	15,933,384,736.44
四、本年年末余额	1,661,161,061.00	-	-	-	5,127,738,338.63	792,321,152.16	-144,658,175.60	-	745,996,406.06	9,005,026.55	7,854,254,002.84	1,472,249,227.12	15,933,384,736.44

公司法定代表人：

薛华

薛华

主管会计工作的公司负责人：

薛华

公司会计机构负责人：

薛华

薛华

薛华

合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,580,357,494.00	-	-	2,118,792,106.43	172,540,566.20	5,282,253.90	-	634,407,803.71	-	4,937,480,629.17	638,200,576.75	9,741,990,307.76
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,580,357,494.00	-	-	2,118,792,106.43	172,540,566.20	5,282,253.90	-	634,407,803.71	-	4,937,480,629.17	638,200,576.75	9,741,990,307.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,853,257.00	-	-	2,923,128,958.37	-7,190,233.55	-111,778,811.97	-	4,255,096.69	7,814,011.67	1,957,536,188.09	347,702,520.20	5,216,701,553.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-111,778,811.97	-	-	-	1,957,536,188.09	-	-
(二) 股东投入和减少资本	80,853,257.00	-	-	2,786,649,123.67	-2,773,077.10	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-431,357.00	-	-	-2,590,753.16	-86,802,893.35	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,284,614.00	-	-	2,791,538,927.85	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	7,988,763.90	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-8,267,808.92	84,029,816.25	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-4,417,156.45	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,255,096.69	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	4,255,096.69	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-4,417,156.45	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,661,210,751.00	-	-	5,041,921,064.80	165,350,332.65	-106,486,348.07	-	638,662,900.40	7,814,011.67	6,895,016,817.26	985,903,096.95	14,959,691,961.36

公司法定代表人:

薛



主管会计工作的公司负责人:

薛



公司会计机构负责人:

薛



公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	本年增减变动金额	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,661,210,751.00						5,136,265,883.82	165,350,332.65			638,662,900.40	2,553,545,708.11	9,824,334,910.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,661,210,751.00	1,661,210,751.00					5,136,265,883.82	165,350,332.65			638,662,900.40	2,553,545,708.11	9,824,334,910.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,890.00	-49,890.00					171,210,444.12	626,970,819.51			107,333,505.66	437,717,085.99	89,240,526.26
（一）综合收益总额												1,073,335,056.61	1,073,335,056.61
（二）股东投入和减少资本	-49,890.00	-49,890.00					274,006,600.69	626,970,819.51					-353,013,908.82
1. 股东投入的普通股							-312,587.20	-362,257.20					
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额							274,319,167.89	-80,958,259.20					355,277,927.09
4. 其他								708,291,335.91					-708,291,335.91
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													-528,284,464.96
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,661,161,061.00	1,661,161,061.00					5,307,476,327.94	792,321,152.16			745,998,406.06	2,991,262,794.10	9,913,575,436.94

公司法定代表人：

薛化

主管会计工作的公司负责人：

薛化

公司会计机构负责人：

薛化

公司股东权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

编制单位:广东清水集团股份有限公司

项目	上期金额					股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益											
一、上年年末余额	1,580,357,494.00	-	-	-	-	172,540,566.20	2,202,920,835.86	-	-	-	-	-	634,407,803.71	3,068,374,960.79	7,313,520,328.16	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	1,580,357,494.00	-	-	-	-	172,540,566.20	2,202,920,835.86	-	-	-	-	-	634,407,803.71	3,068,374,960.79	7,313,520,328.16	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,853,257.00	-	-	-	-	-7,190,233.55	2,933,345,047.96	-	-	-	-	-	4,255,096.69	-514,829,252.68	2,510,814,382.52	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,550,966.91	42,550,966.91	
(二)股东投入和减少资本	80,853,257.00	-	-	-	-	-2,773,077.10	2,797,268,779.53	-	-	-	-	-	-	-	2,880,895,113.63	
1. 股东投入的普通股	431,357.00	-	-	-	-	-86,802,893.35	-2,590,753.16	-	-	-	-	-	-	-	83,760,783.19	
2. 其他权益工具持有者投入资本	81,284,614.00	-	-	-	-	-	2,791,538,927.85	-	-	-	-	-	-	-	2,872,823,541.85	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	8,320,604.84	-	-	-	-	-	-	-	8,320,604.84	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,029,816.25	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,255,096.69	-557,380,219.59	-548,707,966.45	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,255,096.69	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-553,125,122.90	-548,707,966.45	
4. 其他	-	-	-	-	-	-4,417,156.45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,661,210,751.00	-	-	-	-	165,350,332.65	5,136,265,883.82	-	-	-	-	-	638,662,900.40	2,553,545,708.11	9,824,334,910.68	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

薛华

林杨

林杨

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东海大集团股份有限公司（原名广东海大实业有限公司、广东海大集团有限公司，以下简称“公司”、“本公司”）是在广东省注册的股份有限公司，于2009年11月在深圳证券交易所上市。

截至2021年12月31日，本公司股本总数为1,661,161,061.00股，其中：有限售条件股份为3,034,547.00股，占股份总数的0.18%，无限售条件股份为1,658,126,514.00股，占股份总数的99.82%。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）处于饲料行业，主要产品包括水产和畜禽饲料、优质水产动物种苗、动物保健品和生物制品、生猪养殖等，覆盖各类产品的研发、设计、生产、销售、服务等全部业务环节。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十五次会议于2022年4月10日批准。

2、合并财务报表范围

公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共有497家，比上年度增加123家，减少15家。详见附注六、合并范围的变动和附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、29。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的

合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购

买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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。

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、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金融资产

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。

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当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分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。

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。

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商业模式。

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。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本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）。

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

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- 应收票据组合 3：远期信用证

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收饲料相关客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 3：应收原料贸易客户

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

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

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金押金
- 其他应收款组合 2：期货保证金
- 其他应收款组合 3：外部单位往来款
- 其他应收款组合 4：代垫社保及公积金
- 其他应收款组合 5：备用金
- 其他应收款组合 6：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 7：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

发放贷款和垫款

对于发放贷款和垫款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款、应收保证金押金、应收分期收款转让承包款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收保证金押金、应收分期收款转让承包款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收合并范围内关联方
- 融资租赁款组合 2：应收其他客户

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收保证金押金
- 其他长期应收款组合 2：应收分期收款转让承包款
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项

对于应收保证金押金、应收分期收款转让承包款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金押金、应收分期收款转让承包款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-40 _(注)	5	19.00-2.38
机器设备	3-12	5	31.67-7.92
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

注：①在租入土地上修建的不可移动的建筑物，折旧年限按土地使用权租赁期与固定资产预计可以使用年限孰短为准。

②本集团在印度、厄瓜多尔、印尼买入的土地，拥有永久产权。因该土地使用寿命不确定，本集团不计提折旧，并每年进行减值测试。

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

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

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

（2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或出库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用移动加权平均法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜等。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。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定每期计提的折旧。

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

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

(3) 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、22。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权、商标权、非专利技术等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

22、资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①授予日的会计处理

对于本集团授予员工限制性股票的股权激励计划，本集团于授予日根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时，就回购义务按回购总额确认负债，计入库存股，并在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

对于本集团授予员工股票期权的股权激励计划，本集团于授予日无需做会计处理。

②等待期内的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或者解锁的，在等待期内的每个资产负债表日，以可行权或解锁权益工具数量的最佳估计为基础，按授予职工权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。对于等待期内因未满足可行权条件而被作废的股权激励计划，本集团将原先已经确认的股份支付相关费用予以冲回。

本集团发行的限制性股票参与利润分配，属于现金股利可撤销。对于预计未来可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，对于预计未来不可解锁限制性股票持有者，本集团分配给限制性股票持有者的现金

股利冲减相关的负债。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理。

③行权或解锁日的会计处理

以限制性股票作为股份支付的权益工具，对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，本集团进行股票回购和注销的会计处理。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。对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，本集团按照解锁股票相对应的负债的账面价值，减记相应的负债，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，减记库存股，如有差额，调整资本公积（股本溢价）。

以股票期权作为股份支付的权益工具，本集团根据职工行权时缴纳的认股款计入股东权益，同时将等待期内相应确认的资本公积转入股本溢价。

27、一般风险准备

一般风险准备为采用标准法计算风险资产的潜在风险估计值后，扣减已计提的贷款损失准备，从未分配利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。风险资产包括从事金融业务的子公司所持有的发放贷款和垫款、其他流动资产等。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

29、收入

（1）一般原则

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。

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

- ①客户在本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。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时间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：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：

客户自行上门提货或将商品运送至指定交货地点，且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，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。

30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本集团直接取得的政策性优惠贷款贴息，贴息冲减借款费用。

32、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁

选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

34、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人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。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

35、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

37、套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系

产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期

不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

38、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

39、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 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了调整。变更后的会计政策参见附注三、33 和 33。

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。对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本集团按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本集团按照附注三、34 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了简化处理。

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 3.20%至 4.00%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2020 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021 年 1 月 1 日)
资产：				

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
预付款项	1,870,808,733.28	-135,336.10	-	1,870,673,397.18
其他应收款	732,315,186.36	-4,250,000.00	-	728,065,186.36
其他流动资产	925,208,486.45	-84,677,340.47	-	840,531,145.98
长期应收款	97,462,501.79	-32,583,330.00	-	64,879,171.79
固定资产	7,703,538,937.81	-35,244,350.72	-	7,668,294,587.09
使用权资产	--	1,757,671,818.57	-	1,757,671,818.57
长期待摊费用	352,075,183.20	-252,006,779.37	-	100,068,403.83
其他非流动资产	373,627,286.70	-4,816,778.49	-	368,810,508.21
资产总额	27,526,958,371.19	1,343,957,903.42	-	28,870,916,274.61
负债:				
其他应付款	456,555,079.92	4,867,818.99	-	461,422,898.91
一年内到期的非 流动负债	142,405,690.99	201,904,383.49	-	344,310,074.48
租赁负债	--	1,169,692,122.19	-	1,169,692,122.19
长期应付款	36,320,489.48	-32,506,421.25	-	3,814,068.23
负债总额	12,568,266,409.83	1,343,957,903.42	-	13,912,224,313.25

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	2021.01.01
使用权资产:	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	1,710,523,239.69
原租赁准则下确认的融资租入资产	47,148,578.88
合计:	1,757,671,818.57

作为出租人

根据新租赁准则，除首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日（即2021年1月1日）后仍存续的转租赁外本集团无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生主要的会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	2,056,471,632.75	2,056,471,632.75	-
交易性金融资产	336,719,309.28	336,719,309.28	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应收票据	17,833,751.84	17,833,751.84	-
应收账款	1,067,301,941.46	1,067,301,941.46	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,870,808,733.28	1,870,673,397.18	-135,336.10
其他应收款	732,315,186.36	728,065,186.36	-4,250,000.00
其中：应收利息	2,807.70	2,807.70	-
应收股利	-	-	-
存货	7,255,350,539.93	7,255,350,539.93	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	2,457,622.86	2,457,622.86	-
其他流动资产	925,208,486.45	840,531,145.98	-84,677,340.47
流动资产合计	14,264,467,204.21	14,175,404,527.64	-89,062,676.57
非流动资产：			
债权投资	22,501,033.35	22,501,033.35	-
发放贷款和垫款	31,418,327.11	31,418,327.11	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	97,462,501.79	64,879,171.79	-32,583,330.00
长期股权投资	59,465,879.68	59,465,879.68	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	254,417,562.64	254,417,562.64	-
投资性房地产	29,426,486.24	29,426,486.24	-
固定资产	7,703,538,937.81	7,668,294,587.09	-35,244,350.72
在建工程	1,591,741,924.42	1,591,741,924.42	-
生产性生物资产	286,202,211.97	286,202,211.97	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,757,671,818.57	1,757,671,818.57
无形资产	1,257,221,361.76	1,257,221,361.76	-
开发支出	13,567,349.13	13,567,349.13	-
商誉	342,738,904.21	342,738,904.21	-
长期待摊费用	352,075,183.20	100,068,403.83	-252,006,779.37
递延所得税资产	847,086,216.97	847,086,216.97	-
其他非流动资产	373,627,286.70	368,810,508.21	-4,816,778.49
非流动资产合计	13,262,491,166.98	14,695,511,746.97	1,433,020,579.99
资产总计	27,526,958,371.19	28,870,916,274.61	1,343,957,903.42
流动负债：			
短期借款	4,735,948,585.16	4,735,948,585.16	-
交易性金融负债	127,446,229.19	127,446,229.19	-
应付票据	-	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
应付账款	2,060,550,537.54	2,060,550,537.54	-
预收款项	-	-	-
合同负债	1,889,338,880.88	1,889,338,880.88	-
应付职工薪酬	925,893,314.96	925,893,314.96	-
应交税费	196,208,088.61	196,208,088.61	-
其他应付款	456,555,079.92	461,422,898.91	4,867,818.99
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	2,591,473.50	2,591,473.50	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	142,405,690.99	344,310,074.48	201,904,383.49
其他流动负债	314,566,716.35	314,566,716.35	-
流动负债合计	10,848,913,123.60	11,055,685,326.08	206,772,202.48
非流动负债：			
长期借款	1,161,404,700.00	1,161,404,700.00	-
应付债券	-	-	-
租赁负债	-	1,169,692,122.19	1,169,692,122.19
长期应付款	36,320,489.48	3,814,068.23	-32,506,421.25
长期应付职工薪酬	144,890,945.29	144,890,945.29	-
预计负债	-	-	-
递延收益	202,333,450.44	202,333,450.44	-
递延所得税负债	174,403,701.02	174,403,701.02	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,719,353,286.23	2,856,538,987.17	1,137,185,700.94
负债合计	12,568,266,409.83	13,912,224,313.25	1,343,957,903.42
股东权益：			
股本	1,661,210,751.00	1,661,210,751.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,041,921,064.80	5,041,921,064.80	-
减：库存股	165,350,332.65	165,350,332.65	-
其他综合收益	-106,486,348.07	-106,486,348.07	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	638,662,900.40	638,662,900.40	-
一般风险准备	7,814,011.67	7,814,011.67	-
未分配利润	6,895,016,817.26	6,895,016,817.26	-
归属于母公司股东权益合计	13,972,788,864.41	13,972,788,864.41	-
少数股东权益	985,903,096.95	985,903,096.95	-
股东权益合计	14,958,691,961.36	14,958,691,961.36	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
负债和股东权益总计	27,526,958,371.19	28,870,916,274.61	1,343,957,903.42

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	699,532,802.68	699,532,802.68	-
交易性金融资产	263,640,850.00	263,640,850.00	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,819,630.87	1,819,630.87	-
其他应收款	10,705,830,242.22	10,705,830,242.22	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	84,736,207.88	84,736,207.88	-
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	8,795,911.92	7,137,459.33	-1,658,452.59
流动资产合计	11,764,355,645.57	11,762,697,192.98	-1,658,452.59
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
发放贷款和垫款	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	907,302.50	907,302.50	-
长期股权投资	4,452,434,939.93	4,452,434,939.93	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	222,596,212.64	222,596,212.64	-
投资性房地产	20,565,176.04	20,565,176.04	-
固定资产	239,611,327.76	239,611,327.76	-
在建工程	16,372,133.08	16,372,133.08	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	49,409,194.44	49,409,194.44
无形资产	118,046,787.57	118,046,787.57	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	28,770,769.63	18,799,356.81	-9,971,412.82
递延所得税资产	398,251,653.53	398,251,653.53	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
其他非流动资产	2,695,741.00	2,695,741.00	-
非流动资产合计	5,500,252,043.68	5,539,689,825.30	39,437,781.62
资产总计	17,264,607,689.25	17,302,387,018.28	37,779,329.03
流动负债：			
短期借款	4,169,670,770.39	4,169,670,770.39	-
交易性金融负债	1,046,249.19	1,046,249.19	-
应付票据	-	-	-
应付账款	38,737,771.88	38,737,771.88	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	150,890,070.01	150,890,070.01	-
应交税费	1,013,415.11	1,013,415.11	-
其他应付款	2,976,129,435.19	2,976,129,435.19	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	39,999,252.87	39,999,252.87	-
其他流动负债	17,907,456.12	17,907,456.12	-
流动负债合计	7,395,394,420.76	7,395,394,420.76	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
租赁负债	-	37,779,329.03	37,779,329.03
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	23,032,749.25	23,032,749.25	-
预计负债	-	-	-
递延收益	11,016,146.26	11,016,146.26	-
递延所得税负债	10,829,462.30	10,829,462.30	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	44,878,357.81	82,657,686.84	37,779,329.03
负债合计	7,440,272,778.57	7,478,052,107.60	37,779,329.03
股东权益：			
股本	1,661,210,751.00	1,661,210,751.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,136,265,883.82	5,136,265,883.82	-
减：库存股	165,350,332.65	165,350,332.65	-
其他综合收益	-	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
专项储备	-	-	-
盈余公积	638,662,900.40	638,662,900.40	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	2,553,545,708.11	2,553,545,708.11	-
股东权益合计	9,824,334,910.68	9,824,334,910.68	-
负债和股东权益总计	17,264,607,689.25	17,302,387,018.28	37,779,329.03

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售额或应税收入	免税（注1、注2）、1%（注3）、3%（注4）、5%、6%、9%（注5）、10%（注6）、13%（注5）
企业所得税	应纳税所得额	（详见附注四、2）
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注1：根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号文规定，本公司及下属子公司生产的饲料产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注2：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，本公司及下属子公司销售自产农产品免征增值税，并已在主管税务机关办理备案。

注3：根据《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》财政部税务总局公告2021年第7号，对于小规模纳税人减按1%的征收率征收增值税。

注4：根据财政部《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）的规定，公司之下属子公司清远海贝生物技术有限公司、四川海林格生物制药有限公司符合规定的销售收入按3%的简易征收率缴纳增值税，其他应税收入按适用税率计缴增值税。

注5：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注6：根据越南社会主义共和国增值税相关规定，从2016年开始饲料及饲料相关行业免征增值税，在越南境内设立的 SHENG LONG BIO-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD 冷库出租收入按10%缴纳增值税。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、企业所得税

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广东海大集团股份有限公司	广东海大	15	注 1
广州市润川投资有限公司	广州润川	25	
广州市益豚猪业投资有限公司	广州益豚	25	
恩平市丰沃农牧有限公司	恩平丰沃	12.5、免税	注 2、注 3
阳西县丰沃生态农业有限公司	阳西丰沃	免税	注 2
阳江市阳东区丰沃农牧有限公司	阳东丰沃	免税	注 2
恩平市益豚生态农业有限公司	恩平益豚	免税	注 2
高州市三和牧业有限公司	高州三和	免税	注 2
英德市益豚生态农业有限公司	英德益豚	免税	注 2
湖南益豚生态农业有限责任公司	湖南益豚	免税	注 2
衡阳县吉盛农牧发展有限公司	衡阳吉盛	免税	注 2
岳阳县益豚农牧有限公司	岳阳益豚	免税	注 2
岳阳县枫豚生态农业有限公司	岳阳枫豚	免税	注 2
贵港市覃塘区益豚生态农业有限公司	覃塘益豚	免税	注 2
平南县益豚生态农业有限公司	平南益豚	免税	注 2
平果市益豚生态农业有限公司	平果益豚	免税	注 2
桂平市益豚生态农业有限公司	桂平益豚	免税	注 2
衡阳县益豚生态农业有限公司	衡阳益豚	免税	注 2
衡山县益豚生态农业有限公司	衡山益豚	免税	注 2
贵港市港北区益豚生态农业有限公司	港北益豚	免税	注 2
都匀市益豚生态农业有限公司	都匀益豚	免税	注 2
榕江县益豚生态农业有限公司	榕江益豚	免税	注 2
宾阳县益豚生态农业有限公司	宾阳益豚	免税	注 2
宜城市益豚生态农业有限公司	宜城益豚	免税	注 2
资兴市益豚生态农业有限公司	资兴益豚	免税	注 2
常宁市益豚生态农业有限公司	常宁益豚	免税	注 2
贵港市东篁育种养殖有限公司	贵港东篁	免税	注 2
韶关市浈江区益豚生态农业有限公司	浈江益豚	免税	注 2
山东益豚生态农业有限公司	山东益豚	免税	注 2
莱州知猪人牧业有限公司	莱州知猪人	免税	注 2
钦州市益豚生态农业有限公司	钦州益豚	免税	注 2
肥城和瑞丰农业科技有限公司	肥城和瑞丰	免税	注 2
潍坊旭恒农业科技有限公司	潍坊旭恒	免税	注 2
高唐华育养猪有限公司	高唐华育	免税	注 2
加农（连云港）畜牧科技有限公司	连云港加农	免税	注 2
贵州爱科欣种猪育种有限公司	贵州爱科欣	免税	注 2
宾阳县和吉益豚生态农业有限公司	宾阳和吉益豚	免税	注 2

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
钦州市钦南区益豚生态农业有限公司	钦南益豚	免税	注2
花垣县益豚生态农业有限公司	花垣益豚	免税	注2
保靖县益豚生态农业有限公司	保靖益豚	免税	注2
英德市益豚生猪养殖有限公司	桥头益豚养殖	免税	注2
衡南县益豚生态农业有限公司	衡南益豚	免税	注2
连州市益豚生态农业有限公司	连州益豚	免税	注2
隆安县益豚生态农业有限公司	隆安益豚	免税	注2
攸县益豚生态农业有限公司	攸县益豚	免税	注2
翁源县益豚生猪养殖有限公司	翁源益豚	免税	注2
扶风县益豚生态农业有限公司	扶风益豚	免税	注2
麟游县益豚生态农业有限公司	麟游益豚	免税	注2
来宾市益豚生态农业有限公司	来宾益豚	免税	注2
烟台市益豚生态农业有限公司	烟台益豚	免税	注2
烟台知猪人牧业有限公司	烟台知猪人	免税	注2
桂阳县益豚生态农业有限公司	桂阳益豚	免税	注2
广东益恒投资有限公司	广东益恒	25	
高州市海源农业有限公司	高州海源	免税	注2
乳源县益豚生猪养殖有限公司	乳源益豚	免税	注2
罗定市益豚生态农业有限公司	罗定益豚	免税	注2
武冈益豚生态农业有限公司	武冈益豚	免税	注2
湖南益豚科技有限公司	湖南益豚科技	免税	注2
广州市海维饲料有限公司	广州海维	25	
广州市容川饲料有限公司	广州容川	25	
佛山市海航饲料有限公司	佛山海航	25	
茂名海航饲料有限公司	茂名海航	25	
广州市大川饲料有限公司	广州大川	25	
湖北海大饲料有限公司	湖北海大	25	
广东海因特生物技术集团有限公司	广东海因特	15	注1
广州海升元生物技术有限公司	广州海升元	20	注18
广州牧泰饲料科技有限公司	广州牧泰	20	注18
广州海益源生物技术有限公司	广州海益源	20	注18
陕西海大农牧有限公司	陕西海大	免税	注2
杨凌海大饲料有限公司	杨凌海大	25	
甘肃海大饲料有限公司	甘肃海大	15、免税	注2、注7
渭南海大饲料有限公司	渭南海大	20	注18
武威海大饲料有限公司	武威海大	25	
宝鸡海大农牧有限公司	宝鸡海大	25	
湖南海大生物饲料有限公司	湖南海大	25、12.5	注3

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广州市海合饲料有限公司	广州海合	25	
聊城市海欣企业管理咨询有限公司	聊城海欣	20	注 18
安阳海悦饲料科技有限公司	安阳海悦	20	注 18
邹城海悦企业管理咨询有限公司	邹城海悦	20	注 18
沂南海悦生物科技有限公司	沂南海悦	20	注 18
兰州海大饲料有限公司	兰州海大	25	
宜昌智海饲料有限公司	宜昌智海	25	
佛山市海普饲料有限公司	佛山海普	25	
清远海贝生物技术有限公司	清远海贝	15	注 1
湛江海大饲料有限公司	湛江海大	25	
江门海大饲料有限公司	江门海大	15	注 1
成都海大生物科技有限公司	成都海大	25	
泰州海大生物饲料有限公司	泰州海大	25、12.5	注 3
荆州海大饲料有限公司	荆州海大	25	
鄂州海大饲料有限公司	鄂州海大	25	
东莞市海大饲料有限公司	东莞海大	25	
福建海大饲料有限公司	福建海大	25	
浙江海大饲料有限公司	浙江海大	25	
广西海大饲料有限公司	广西海大	25	
KINGHILL HOLDINGS PTE.LTD.	皇山控股	17	注 12
KINGHILL PTE.LTD.	皇山私人	17	注 12
Haid Egypt Co.,Ltd	埃及海大	22.5	注 21
KINGHILL RESOURCES PTE.LTD.	皇山资源	17	注 12
VINH LONG HAILIANKE BIOTECHNOLOGY CO., LTD	永隆海联科	免税	注 10
KINGHILL AGRI PTE.LTD.	皇山农业	17	注 12
PT.HAIDA AGRICULTURE INDONESIA	印尼海大	22	注 19
PT.HAIDA SURABAYA TRADING	泗水海大	22	注 19
PT HISENOR TECHNOLOGY INDONESIA	印尼海兴农	22	注 19
HAID FEED BANGLADESH LIMITED	孟加拉海大	25	注 25
江西海大饲料有限公司	江西海大	25	
广州市海大饲料有限公司	广州海大	25	
广东海兴农集团有限公司	广东海兴农	12.5	注 3
湛江海兴农海洋生物科技有限公司	湛江海兴农	12.5	注 3
湛江海景洲海洋生物科技有限公司	湛江海景洲	12.5	注 3
海南海兴农海洋生物科技有限公司	海南海兴农	12.5	注 3
景泰海景洲渔业科技有限公司	景泰海景洲	12.5	注 3
永济海景洲渔业科技有限公司	永济海景洲	12.5	注 3
运城海晟源渔业科技有限公司	运城海晟源	12.5	注 3

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
漳州海景洲海洋生物科技有限公司	漳州海景洲	12.5	注 3
昌邑海景洲生物科技有限公司	昌邑海景洲	12.5	注 3
南通海景洲生物科技有限公司	南通海景洲	12.5	注 3
汕尾市海景洲海洋生物科技有限公司	汕尾海景洲	12.5	注 3
广州海景洲食品有限公司	广州海景洲	25	
东营海景洲生物科技有限公司	东营海景洲	12.5	注 3
汕尾市海泽农海洋生物科技有限公司	汕尾海泽农	12.5	注 3
荣成市容川生物科技有限公司	荣成容川	25	
荣成烟墩角鱼粉有限公司	荣成烟墩角	25、免税	注 4
福建海圣饲料有限公司	福建海圣	25、免税	注 5
镇原县海圣蛋白饲料有限公司	镇原海圣	25	
浦城县海圣饲料有限公司	浦城海圣	25、免税	注 5
新疆西域海华物产有限公司	西域海华	25	
锦州正源粮食贸易有限公司	锦州正源	25	
营口丰牧农业发展有限公司	营口丰牧	25	
广州海有贸易有限公司	广州海有	20	注 18
宁波丰牧农业发展有限公司	宁波丰牧	25	
三亚丰牧农业发展有限公司	三亚丰牧	15	注 22
广州安安物流有限公司	安安物流	25	
西域海晟（广州）供应链有限公司	西域海晟	25	
吉林省海大容川贸易有限公司	吉林容川	25	
茂名海龙饲料有限公司	茂名海龙	25	
南昌海大生物科技有限公司	南昌海大	25	
珠海容川饲料有限公司	珠海容川	15	注 1
揭阳海大饲料有限公司	揭阳海大	25	
珠海容海养殖科技有限公司	珠海容海	12.5	注 3
佛山市三水番灵饲料有限公司	三水番灵	25	
大连海大容川贸易有限公司	大连海大	25	
Haid International Group Limited	海大国际	8.25、免税	注 20
China Haida Feed Group(HK)Limited	香港海大	16.5、免税	注 9
Rickworth Investments Limited	里克财富	免税	注 8
Hong Kong Longreat Trading Co.,Limited	香港融冠	16.5	注 9
HAID FEED COMPANY LIMITED	同奈海大	7.5	注 10
DONG NAI HAID FARM COMPANY LIMITED	同奈海大养殖	15	注 10
Danci Limited	丹柯公司	16.5	注 9
PANASIA TRADING RESOURCES LIMITED	泛亚贸易	免税	注 8
SHENG LONG INTERNATIONAL LTD.	升龙国际	免税	注 8
SHENG LONG BIO-TECH INTERNATIONAL CO.,LTD	升龙生物	20、17、10	注 10

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
LONG SHENG INTERNATIONAL CO.,LTD	龙升国际	20、10	注 10
Hisenor International Limited	海兴农国际	免税	注 8
HISENOR VIET NAM AQUATIC BREEDING CO.,LTD	越南海兴农	免税	注 10
KEMBANG SUBUR INTERNATIONAL LTD.	客邦国际	24	注 11
NAMDUONG VIETNAM AQUATIC HATCHERY CO.,LTD.	越南南洋	免税	注 10
SHENG LONG BIO TECH(M)SDN.BHD.	马来西亚升龙	24	注 11
PRIME WORLD CO., LTD.	鼎盛国际	24	注 11
升龙生物科技有限公司（台湾）	台湾升龙	20	注 23
SHENG LONG AQUA TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	马来西亚升龙水产	24	注 11
Nano South Limited	纳诺南方	免税	注 8
Oceanic Forward Ventures Limited	进海创投	免税	注 8
Power Spring Investments Limited	力泉投资	免税	注 8
Link Tide Limited	领泰公司	免税	注 8
THANG LONG(VINH LONG)BIOTECH CO.,LTD	永隆升龙	免税	注 10、注 28
常州海大生物饲料有限公司	常州海大	25、12.5	注 3
天津海大饲料有限公司	天津海大	25	
江门市新会区奥特饲料有限公司	新会奥特	25	
天门海大饲料有限公司	天门海大	25	
珠海海龙生物科技有限公司	珠海海龙	15	注 1
阳江海大饲料有限公司	阳江海大	25	
贵港市海大饲料有限公司	贵港海大	25	
益阳海大饲料有限公司	益阳海大	25	
南通海大生物科技有限公司	南通海大	25	
云南海大生物科技有限公司	云南海大	15	注 1
广州海龙饲料有限公司	广州海龙	20	注 18
肇庆海大饲料有限公司	肇庆海大	25	
武汉水纪元生物技术有限公司	武汉水纪元	20	注 18
深圳市融冠贸易有限公司	深圳融冠	25	
LANKING PTE.LTD.	兰京公司	17	注 12
Haid Lanking International Trading Inc.	美国兰京	注 13	注 13
LANKING NEMO(SG) PTE.LTD.	兰京尼莫	17	注 12
SHENGLONG BIO-TECH(INDIA)PRIVATE LIMITED	印度升龙	25	注 14
LANKING RICKWORTH PTE.LTD.	兰京里克	17	注 12
HAIDMARINO CIA.LTDA.	海大海洋食品	免税	注 17
Lanking Nano PTE.LTD.	兰京纳诺	17	注 12
HAI DUONG HAID COMPANY LIMITED	海阳海大	8.5	注 10
HAI DAI COMPANY LIMITED	海阳海大养殖	15	注 10

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
VINH LONG HAI DAI CO.,LTD	永隆海大	免税	注 10
BINH DINH HAI LONG CO.,LTD	平定海龙	免税	注 10
CORESEED AQUACULTURE(GUAM) CORPORATION	关岛兴源	21	注 24
湖南洞庭海大饲料有限公司	洞庭海大	25	
漳州海大饲料有限公司	漳州海大	25	
安徽海大饲料有限公司	安徽海大	25	
湘潭海大饲料有限公司	湘潭海大	25	
广州长晟物流有限公司	长晟物流	25	
广州市仓有粮贸易有限责任公司	广州仓有粮	20	注 18
广州市众仓晟饲料有限公司	广州众仓晟	25	
广州市大农企业管理有限公司	广州大农	25	
城南开发区海融畜牧养殖服务专业合作社	城南海融	20、免税	注 16、注 18
漳州龙文海融养殖服务专业合作社	漳州海融	免税	注 15
广州市海丰昌企业管理有限公司	广州海丰昌	20	注 18
山东海鼎农牧有限公司	山东海鼎	25	
睢县豫粮海鼎饲料有限公司	睢县海鼎	25	
睢县海鼎兽医服务有限公司	睢县海鼎技术服务公司	免税	注 2
郓城海鼎虹大饲料有限公司	郓城海鼎	25	
郓城海鼎兽医服务有限公司	郓城海鼎技术服务公司	免税	注 2
济南海鼎农牧有限公司	济南海鼎	25	注 27
聊城海鼎饲料有限公司	聊城海鼎	25	
单县忠意海鼎饲料有限公司	单县海鼎	25	
单县海鼎兽医服务有限公司	单县海鼎技术服务公司	免税	注 2
新乡市海鼎饲料有限公司	新乡海鼎	25	
新乡市海瑞达饲料有限公司	新乡海瑞达	20	注 18
菏泽海鼎饲料科技有限公司	菏泽海鼎	15	注 1
菏泽鼎欣兽医服务有限公司	菏泽鼎欣技术服务公司	免税	注 2
济宁海鼎饲料有限公司	济宁海鼎	25	
济宁海鼎兽医服务有限公司	济宁海鼎技术服务公司	免税	注 2
济宁泗水鼎欣兽医服务有限责任公司	泗水鼎欣技术服务公司	免税	注 2
费县海瑞达饲料有限公司	费县海瑞达	25	
费县海瑞达兽医服务有限公司	费县海瑞达技术服务公司	免税	注 2
沂南海鼎饲料有限公司	沂南海鼎	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
沂南鼎欣兽医服务有限公司	沂南鼎欣技术服务公司	免税	注 2
济南丰成农牧有限公司	济南丰成	25	
滕州市丰成饲料有限公司	滕州丰成	25	
滨州海鼎饲料有限公司	滨州海鼎	25	
滨州海鼎兽医服务有限公司	滨州海鼎技术服务公司	免税	注 2
济宁市丰成饲料有限公司	济宁丰成	20	注 18
东阿县鼎欣养殖服务有限公司	东阿鼎欣	免税	注 2
菏泽海鼎生态养殖有限公司	菏泽海鼎养殖	免税	注 2
临沂海鼎饲料科技有限公司	临沂海鼎	25	
临沂河东区海鼎农牧发展有限公司	临沂河东海鼎	25	
莒南海鼎饲料有限公司	莒南海鼎	25	
莒南海鼎兽医服务有限公司	莒南海鼎技术服务公司	免税	注 2
泗洪海鼎饲料有限公司	泗洪海鼎	25	
临沂鼎欣养殖有限公司	临沂鼎欣	免税	注 2
临沂海鼎兽医服务有限公司	临沂海鼎技术服务公司	免税	注 2
聊城海鼎兽医服务有限公司	聊城海鼎技术服务公司	免税	注 2
河南海鼎饲料有限公司	河南海鼎	25	
青州海鼎禾新盛饲料有限公司	青州海鼎	25	
临沂海鼎鲁盛饲料有限公司	临沂海鼎鲁盛	20	注 18
青冈丰成柏尊饲料有限公司	青冈丰成柏尊	20	注 18
绥化丰成柏尊饲料有限公司	绥化丰成柏尊	20	注 18
成武县丰成饲料有限公司	成武丰成	20	注 18
潍坊滨海区海鼎饲料有限公司	滨海海鼎	25	
临沂鼎好养殖有限公司	临沂鼎好	免税	注 2
东营鼎好养殖有限公司	东营鼎好	免税	注 2
徐州海瑞达饲料有限公司	徐州海瑞达	25	
徐州忠意海鼎农牧有限公司	徐州忠意海鼎	25	
兰陵海鼎和康源农牧有限公司	兰陵海鼎	25	
高唐海鼎农牧有限公司	高唐海鼎	25	
江苏丰成科技有限公司	江苏丰成	25	
甘肃丰盈科技有限公司	甘肃丰盈	25	
浠水海大饲料有限公司	浠水海大	25	
盐城海大生物饲料有限公司	盐城海大	25	
洪湖海大饲料有限公司	洪湖海大	25	
开封海大饲料有限公司	开封海大	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广州市和生堂生物科技有限公司	广州和生堂生物	25	
广州市和生堂动物药业有限公司	广州和生堂药业	25	
广东海大畜牧兽医研究院有限公司	海大畜牧兽医公司	25	
河南海合农牧科技有限公司	河南海合	25	
许昌海合饲料有限公司	许昌海合	20	注 18
安阳海合农牧科技有限公司	安阳海合	25	
济源海合金裕饲料有限公司	济源海合	25	
河南牧高乐饲料有限公司	河南牧高乐	25	
河南海合后羿农牧科技有限公司	河南海合后羿	25	
宿迁海大饲料有限公司	宿迁海大	25	
怀化海大饲料有限公司	怀化海大	25	
广州市美农投资管理有限公司	广州美农	20	注 18
HAID (ECUADOR) FEED CIA.LTDA.	厄瓜多尔海大	免税	注 17
广东海瑞特宠物营养科技有限公司	广东海瑞特	25	
广州海纪安投资有限责任公司	广州海纪安	25	
佛山市南海百容水产良种有限公司	南海百容	12.5	注 3
肇庆百容水产良种有限公司	肇庆百容	12.5	注 3
阳新县百容水产良种有限公司	阳新百容	12.5	注 3
荆州百容水产良种有限公司	荆州百容	12.5	注 3
山东百容水产良种有限公司	山东百容	12.5	注 3
海南百容水产良种有限公司	海南百容	12.5	注 3
肇庆百晟源水产良种有限公司	肇庆百晟源	12.5	注 3
清远百晟源水产良种有限公司	清远百晟源	12.5	注 3
湖南创新生物科技有限公司	湖南创新	15	注 1
广州海圣科投资有限责任公司	广州海圣科	25	
四川海林格生物制药有限公司	四川海林格	25	
三明海大饲料有限公司	三明海大	25	
清远海大生物科技有限公司	清远海大	25	
清远海农农牧有限公司	清远海农	免税	注 2
宣城海大生物科技有限公司	宣城海大	25	
广东顺德海大生物科技有限公司	顺德海大	25	
嘉兴海大永旺生物饲料有限公司	嘉兴海大	25	
石家庄卫科生物科技有限公司	石家庄卫科	15	注 1
重庆海大饲料有限公司	重庆海大	25	
沈阳海大饲料有限公司	沈阳海大	15	注 1
江苏海合农牧有限公司	江苏海合	20	注 18
徐州海合饲料有限公司	徐州海合	25	
连云港海合饲料有限公司	连云港海合	20	注 18

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
徐州海大合新饲料有限公司	徐州海大	25	
鞍山大川饲料科技有限公司	鞍山大川	20	注 18
广州海圆商业保理有限公司	广州海圆保理	25	
海大宠物食品有限公司	海大宠物	25	
海大宠物食品（威海）有限公司	威海宠物	25	
武汉泽亿投资有限公司	武汉泽亿	25	
宜宾智海饲料有限责任公司	宜宾智海	25	
眉山海大智海饲料有限公司	眉山智海	20	注 18
宜宾煜灿兽医服务有限责任公司	宜宾煜灿技术服务公司	免税	注 2
赣州海大生物科技有限公司	赣州海大	25	
佛山海大航标饲料有限公司	佛山海大	25	
广州泽灿投资管理有限公司	广州泽灿	25	
广州普农投资管理有限公司	广州普农	25	
山东丰盈食品有限公司	山东丰盈	25	
嘉祥海赢食品有限公司	嘉祥海赢	免税	注 6
临西县海赢食品有限公司	临西海赢	免税	注 6
沂源海赢食品有限公司	沂源海赢	免税	注 6
邹平海赢食品有限公司	邹平海赢	免税	注 6
滨州海赢食品有限公司	滨州海赢	免税	注 6
德州海赢食品有限公司	德州海赢	免税	注 6
广州圆农投资管理有限公司	广州圆农	20	注 18
广东海大扶贫投资发展有限公司	广东海大扶贫	25	
溧阳市久和饲料有限公司	溧阳久和	25	
韶关海大生物科技有限公司	韶关海大	25	
山东大信集团有限公司	山东大信	25	
潍坊大信饲料有限公司	潍坊大信	25	
烟台大信饲料有限公司	烟台大信	25	
临沂沂和饲料有限公司	临沂沂和	25	
江苏大信饲料有限公司	江苏大信	25	
山东大信农牧科技有限公司	山东大信农牧	25	
青岛知猪侠养猪服务有限公司	青岛知猪侠	20	注 18
临沂知猪侠养殖技术服务有限公司	临沂知猪侠	25	
聊城大信饲料有限公司	聊城大信	25	
莱阳海合农牧科技有限公司	莱阳海合	25	
青岛海合农牧科技有限公司	青岛海合	25	注 26
临沂海合农牧科技有限公司	临沂海合	25	
烟台知猪人猪场饲料有限公司	烟台知猪人饲料	25	
高密海和农牧科技有限公司	高密海和	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
青岛华信饲料有限公司	青岛华信	25	
淮安海龙饲料有限公司	淮安海龙	25	
湖南金汇龙科技有限公司	湖南金汇龙	25	
岳阳市金汇龙生物科技有限公司	岳阳金汇龙	25	
焦作市金汇龙生物科技有限公司	焦作金汇龙	25	
石家庄汇龙饲料有限公司	石家庄汇龙	25	
邯郸汇龙饲料有限公司	邯郸汇龙	20	注 18
淮安汇龙饲料有限公司	淮安汇龙	20	注 18
福州海大饲料有限公司	福州海大	25	
肇庆高要海大生物科技有限公司	高要海大	25	
南宁海大生物科技有限公司	南宁海大	25	
赣州海龙饲料有限公司	赣州海龙	25	
广州海圆小额贷款有限公司	广州海圆小贷	25	
广东海大生物技术有限公司	广东海大生物	20	注 18
江门容川饲料有限公司	江门容川	25	
重庆智海饲料有限公司	重庆智海	25	
梅州海大生物科技有限公司	梅州海大	25	
宜城海大生物科技有限公司	宜城海大	25	
鹤山容海饲料有限公司	鹤山容海	25	
和县海大生物科技有限公司	和县海大	25	
平南海大饲料有限公司	平南海大	25	
广州顺康水产养殖有限公司	广州顺康	25	
天津容川饲料有限公司	天津容川	25	
湛江容大饲料有限公司	湛江容大	25	
淮南海大生物饲料有限公司	淮南海大	25	
茂名海大生物科技有限公司	茂名海大	25	
广州容海养殖科技有限公司	广州容海	20	注 18
中山市容海水产养殖有限公司	中山容海	12.5	注 3
广州容大水产科技有限公司	广州容大	12.5	注 3
江门容海养殖科技有限公司	江门容海	12.5	注 3
中山市渔歌子食品有限公司	中山渔歌子	25、免税	注 6
广西容海渔业有限公司	广西容海	12.5	注 3
中山容大水产苗种有限公司	中山容大	12.5	注 3
四川容川饲料有限公司	四川容川	25	
玉林海大饲料有限公司	玉林海大	25	
四川海乐农牧有限公司	四川海乐	25	
宜昌智海农牧有限公司	宜昌农牧	25	
绵阳中桂饲料有限公司	绵阳中桂	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
大理海旺饲料有限公司	大理海旺	20	注 18
大理市海智商贸有限公司	大理海智	20	注 18
云南中桂饲料有限公司	云南中桂	20	注 18
重庆海智饲料有限公司	重庆海智	20	注 18
重庆海农兽医服务有限公司	重庆海农技术服务公司	免税	注 2
贵阳海大智海饲料有限公司	贵阳智海	25	
曲靖智海饲料有限公司	曲靖智海	25	
海乐（陆良）生物技术有限公司	陆良海乐	20	注 18
广州兴农生态农牧发展有限公司	广州兴农	25	
新兴县海凤农牧有限公司	新兴海凤	免税	注 2
四会海凤生态农业有限公司	四会海凤	免税	注 2
翁源县海凤生态农业有限公司	翁源海凤	免税	注 2
英德海凤农牧有限公司	英德海凤农牧	免税	注 2
清远市海川食品有限公司	清远海川	免税	注 6
鄂州海凤生态农业有限公司	鄂州海凤	免税	注 2
英德海凤生态农业有限公司	英德海凤	免税	注 2
清远容海养殖科技有限公司	清远容海	12.5、免税	注 3、注 6
广州海银融资担保有限公司	广州海银担保	25	
钦州海龙饲料有限公司	钦州海龙	25	
海南海大生物科技有限公司	海南海大	25	
柳州海大饲料有限公司	柳州海大	25	
江苏大川生物科技有限公司	江苏大川	25	
肇庆容海养殖科技有限公司	肇庆容海	12.5	注 3
高安海大生物科技有限公司	高安海大	25	
上高海大生物科技有限公司	上高海大	25	
清远海龙生物科技有限公司	清远海龙	25	
广东清远广虹饲料有限公司	清远广虹	20	注 18
广东海大国际贸易有限公司	广东海大国际贸易	25	
广州南沙海大生物科技有限公司	南沙海大	25	
盐城海维生物科技有限公司	盐城海维	25	
海南海大水产种业发展有限责任公司	海南海大种业	12.5	注 3
梧州海大生物科技有限公司	梧州海大	25	
东莞市海麒饲料有限公司	东莞海麒	25	
漳州市海恒饲料有限公司	漳州海恒	25	
德阳大川农牧科技有限公司	德阳大川	25	
绵阳海龙饲料有限公司	绵阳海龙	25	
眉山海大生物科技有限公司	眉山海大	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
广州农之道饲料有限公司	广州农之道	25	
营口大川饲料科技有限公司	营口大川	25	
界首海大饲料有限公司	界首海大	25	
安陆海大饲料有限公司	安陆海大	25	
荆州海合生物科技有限公司	荆州海合	25	
广州市辰昭投资有限公司	广州辰昭	25	
海南壮美农牧有限公司	海南壮美	25	
盐城润川农业科技有限公司	盐城润川	12.5	注 3
自贡海龙生物科技有限公司	自贡海龙	25	
江西嘉博生物工程有限公司	江西嘉博	25	
江西古南本草科技协同创新有限公司	江西古南本草	25	
江西仁心堂生物科技有限公司	江西仁心堂	25	
广西容川饲料有限公司	广西容川	20	注 18
大理海大生物科技有限公司	大理海大	25	
广州海大科技发展有限公司	广州海大科技	25	
鹤山海维饲料有限公司	鹤山海维	25	
赣州联多利饲料科技有限公司	赣州联多利	25	
茂名海维饲料有限公司	茂名海维	25	
阳江海合饲料有限公司	阳江海合	25	
雷州海龙生物科技有限公司	雷州海龙	25	
四川海龙生物科技有限公司	四川海龙	25	
钦州海维饲料有限公司	钦州海维	25	
盐城容川生物科技有限公司	盐城容川	25	
南宁大川生物科技有限公司	南宁大川	25	
永州海大生物科技有限公司	永州海大	25	
包头海辰饲料有限公司	包头海辰	25	
江苏海大生物科技有限公司	江苏海大	25	
贵阳海大生物科技有限公司	贵阳海大	25	
武威海牧生物科技有限公司	武威海牧	25	
桂林海大生物科技有限公司	桂林海大	25	
内蒙古海大饲料有限公司	内蒙古海大	25	
贵阳大川生物科技有限公司	贵阳大川	25	
邢台海大生物科技有限公司	邢台海大	25	
佛山联多利饲料有限公司	佛山联多利	20	注 18
广东海福莱生物科技有限公司	广东海福莱	25	
六盘水海大生物科技有限公司	六盘水海大	25	
广东海麒投资有限公司	广东海麒	25	
菏泽海博优美技术服务有限公司	菏泽海博优美	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
湖北海麒技术服务有限公司	湖北海麒	25	
开封海麒技术服务有限公司	开封海麒	25	
四川海麒生物技术有限公司	四川海麒	25	
浠水海麒技术服务有限公司	浠水海麒	25	
昆明海麒技术服务有限公司	昆明海麒	25	
绵阳海麒养殖技术有限公司	绵阳海麒	25	
雅安海麒养殖技术有限责任公司	雅安海麒	25	
南昌海麒兽药有限公司	南昌海麒	25	
衡阳海麒技术服务有限公司	衡阳海麒	25	
荆州海麒技术服务有限公司	荆州海麒	25	
京山海麒技术服务有限公司	京山海麒	20	注 18
怀化海麒技术服务有限公司	怀化海麒	20	注 18
界首海麒技术服务有限公司	界首海麒	20	注 18
广州海麒技术有限公司	广州海麒	20	注 18
梅州海麒技术有限公司	梅州海麒	20	注 18
漳州海麒兽药有限公司	漳州海麒	25	
茂名海麒技术有限公司	茂名海麒	20	注 18
阳江海麒技术有限公司	阳江海麒	20	注 18
清远海麒技术有限公司	清远海麒	25	
甘肃牧麒农业科技有限公司	甘肃牧麒	25	
饶平县海得生物科技有限公司	饶平海得	20	注 18
玉林海麒生物技术有限公司	玉林海麒	20	注 18
钦州市浦北县海麒生物技术有限公司	钦州海麒	20	注 18
邢台海麒养殖技术服务有限公司	邢台海麒	20	注 18
南宁市海利来生物科技有限公司	南宁海利来	25	
邵阳海大饲料有限公司	邵阳海大	25	
江门市得宝集团有限公司	江门得宝	25	
广州市得农饲料有限公司	广州得农	25	
佛山市大智生物科技有限公司	佛山大智	25	
台山市得宝饲料有限公司	台山得宝	25	
茂名市得宝农牧有限公司	茂名得宝	25	
广州市得宝农山饲料有限公司	广州得宝农山	25	
佛山市汉恒箱包制造有限公司	佛山汉恒	25	
韶关大川生物科技有限公司	韶关大川	25	
辽宁海大生物科技有限公司	辽宁海大	25	
淮安海昌饲料有限公司	淮安海昌	25	
贵州海龙王生物科技有限公司	贵州海龙王	25	
广东华诗特检测科技有限公司	华诗特检测	25	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	以下简称	所得税税率 (%)	备注
河北海牧生物科技有限公司	河北海牧	25	
大理大川生物科技有限公司	大理大川	25	
云南海瑞生物科技有限公司	云南海瑞	25	
河南海大九州生物科技有限公司	河南海大九州	25	
恩施州海大生物科技有限公司	恩施海大	25	
宁国市海大生物科技有限公司	宁国海大	25	
潮州海大生物科技有限公司	潮州海大	25	
海芯（天津）生物科技有限公司	天津海芯	25	
海大南山生物科技（金湖）有限公司	金湖海大	25	
通辽海大生物科技有限公司	通辽海大	25	
怀化海龙生物科技有限公司	怀化海龙	25	
广州海瀚财资科技有限公司	广州海瀚	25	
广东海智慧水产养殖技术有限公司	广东海智慧	25	
江苏海维饲料有限公司	江苏海维	25	
广东海睿科生物技术有限公司	广东海睿科	25	
湖北海大业科技有限责任公司	湖北海大种业	12.5	注 3

注 1: 本公司及下属子公司江门海大、广东海因特、清远海贝、珠海容川、珠海海龙、云南海大、菏泽海鼎、湖南创新、石家庄卫科、沈阳海大被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业，有效期为三年，2021 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

注 2: 本公司下属子公司从事牲畜、家禽的饲养及兽医服务业所得，据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，免征企业所得税。

注 3: 本公司下属子公司恩平丰沃、湖南海大、泰州海大、广东海兴农、湛江海兴农、湛江海景洲、海南海兴农（该子公司被当地省科学技术厅、省财政厅、省国家税务局、省地方税务局认定为高新技术企业）、景泰海景洲、永济海景洲、运城海晟源、漳州海景洲、昌邑海景洲、南通海景洲、汕尾海景洲、东营海景洲、汕尾海泽农、珠海容海、常州海大、南海百容、肇庆百容、阳新百容、荆州百容、山东百容、海南百容、肇庆百晟源、清远百晟源、中山容海、广州容大、江门容海、广西容海、中山容大、清远容海、肇庆容海、海南海大种业、盐城润川、湖北海大种业根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司海水养殖、内陆养殖所得按 25% 的税率减半征收企业所得税，其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 4: 本公司下属子公司荣成烟墩角根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业生产的鱼粉、虾粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 5: 本公司下属子公司福建海圣、浦城海圣根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业生产的鸡肉粉属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 6: 本公司下属子公司嘉祥海赢、临西海赢、沂源海赢、邹平海赢、滨州海赢、德州海赢、中山渔歌子、清远海川、清远容海根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号规定，企业屠宰、分割的家禽属于可免征企业所得税的农产品初加工范围。其他所得按 25% 的税率缴纳企业所得税。

注 7: 本公司子公司甘肃海大根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告 2012 年第 12 号及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的规定，甘肃海大从 2021 年度至 2030 年度享受西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

注 8: 本公司下属子公司里克财富、泛亚贸易、升龙国际、海兴农国际、纳诺南方、进海创投、力泉投资、领泰公司为英属维尔京群岛注册公司，根据当地税收法律，免征企业所得税。

注 9: 本公司下属子公司香港海大、香港融冠、丹柯公司为香港注册公司，根据香港税务条例，按 16.50% 缴纳利得税。其中，根据香港税务条例，香港海大的离岸收入经申报可以从利得税中豁免，无需缴税。

注 10: 本公司下属子公司同奈海大、同奈海大养殖、升龙生物、龙升国际、越南海兴农、越南南洋、海阳海大、海阳海大养殖、永隆海大、永隆升龙、平定海龙、永隆海联科为越南注册公司。其中：

①同奈海大、海阳海大享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2019 年同奈海大、海阳海大第 1 年开始盈利，2021 年享受减半企业所得税。

②永隆海大享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2020 年永隆海大第 1 年开始盈利，2021 年免征企业所得税。

③永隆升龙享受从盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2021 年截至目前永隆升龙尚未盈利，2021 年免征企业所得税。

④升龙生物适用越南政府关于在困难地区新投资及行业优惠政策，继续享受原优惠税率 10%，冷库租金收入按 20%，原料销售按 20%，动保按 17% 减免 50%，其他收入按 20%。

⑤龙升国际适用越南政府在困难地区新增投资的优惠政策，继续享受原优惠税率（饲料产量小于 2.7 万吨按 10%、超出部分按 20%）。

⑥越南南洋、越南海兴农养殖虾苗，根据越南当地的所得税政策，越南南洋、越南海兴农享受免征企业所得税优惠。

⑦海阳海大养殖、同奈海大养殖根据越南当地所得税政策，按 15% 缴纳所得税。

⑧平定海龙享受从盈利年度起四年免征企业所得税，随后九年减半征收企业所得税的优惠政策，2021 年免征企业所得税。

⑨永隆海联科享受盈利年度起两年免征企业所得税，随后四年减半征收企业所得税的优惠政策，2021 年免征企业所得税。

注 11：本公司下属子公司马来西亚升龙、客邦国际、马来西亚升龙水产、鼎盛国际为马来西亚注册公司。根据马来西亚当地税收法律，按 24% 缴纳所得税。

注 12：本公司下属子公司兰京公司、兰京尼莫、兰京里克、兰京纳诺、皇山控股、皇山私人、皇山资源、皇山农业为新加坡注册公司，根据新加坡当地税收法律，按 17% 缴纳所得税。

注 13：本公司下属子公司美国兰京为美国注册公司，根据美国联邦税收制度，适用多级税率，截至 2021 年末美国兰京亏损，无需缴纳联邦税，加州税按应税所得的 8.84% 缴纳所得税，2021 年只需按照最低税额 800 美元缴纳加州税。

注 14：本公司下属子公司印度升龙为印度注册公司，根据印度当地税收法律，按照 25% 缴纳所得税。

注 15：本公司下属子公司漳州海融根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税的税收优惠政策，2021 年免征企业所得税。

注 16：本公司下属子公司城南海融根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定的规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，其他所得根据小型微利企业税收优惠条件（见注 18），按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 17：本公司下属子公司厄瓜多尔海大、海大海洋食品为厄瓜多尔注册公司，根据厄瓜多尔当地税收法律，企业在开出第一张发票开始享受免税期 12 年，免税期后税率按 25%，厄瓜多尔海大 2021 年进入生产经营，海大海洋食品截至 2021 年末处在筹建期，免征企业所得税。

注 18：本公司下属子公司广州海升元、广州牧泰、广州海益源、渭南海大、聊城海欣、安阳海悦、邹城海悦、沂南海悦、广州海有、广州海龙、武汉水纪元、广州仓有粮、城南海融、广州海丰昌、新乡海瑞达、济宁丰成、临沂海鼎鲁盛、青冈丰成柏尊、绥化丰成柏尊、成武丰成、许昌海合、广州美农、江苏海合、连云港海合、鞍山大川、眉山智海、广州圆农、青岛知猪侠、邯郸汇龙、淮安汇龙、广东海大生物、广州容海、大理海旺、大理海智、云南中桂、重庆海智、陆良海乐、清远广虹、广西容川、佛山联多利、京山海麒、怀化海麒、界首海麒、广州海麒、梅州海麒、茂名海麒、阳江海麒、饶平海得、玉林海麒、钦州海麒、邢台海麒，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。

注 19: 本公司下属子公司印尼海大、泗水海大、印尼海兴农为印度尼西亚注册公司，根据印度尼西亚当地税收法律，按 22%缴纳所得税。

注 20: 本公司下属子公司海大国际注册地为英属维尔京群岛，根据当地税收法律免征企业所得税，同时由于其实际经营和管理机构所在地在香港，为香港税收居民企业，2021 年可享受财资中心业务利得税减半（8.25%）的优惠政策。

注 21: 本公司下属子公司埃及海大为埃及注册公司，根据埃及当地税收法律，按照 22.5%缴纳所得税。

注 22: 本公司下属子公司三亚丰牧根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31 号的规定，企业属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

注 23: 本公司下属子公司台湾升龙为台湾注册公司，根据台湾当地税收法律，按照 20%缴纳所得税。

注 24: 本公司下属子公司关岛兴源为美国关岛注册公司，根据美国关岛当地税收法律，按照 21%缴纳所得税。

注 25: 本公司下属子公司孟加拉海大为孟加拉注册公司，根据孟加拉当地税收法律，适用多级税率，截至 2021 年末孟加拉海大亏损，无需缴纳所得税。

注 26: 本公司下属子公司青岛润贵源农牧科技有限公司于 2021 年 6 月更名为青岛海合农牧科技有限公司。

注 27: 本公司下属子公司菏泽开发区海鼎商贸有限公司于 2021 年 7 月更名为济南海鼎农牧有限公司。

注 28: 本公司下属子公司 VIETNAM HAIBEI BIOTECHNOLOGY CO.,LTD（越南海贝生物技术有限责任公司）于 2021 年 10 月更名为 THANG LONG(VINH LONG)BIOTECH CO.,LTD（升龙生物科技（永隆）有限责任公司）。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	939,250.50	575,655.36
银行存款	1,620,940,881.40	1,768,691,707.88
其他货币资金	117,774,993.24	287,204,269.51
合 计	1,739,655,125.14	2,056,471,632.75

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其中：存放在境外的款项总额	514,891,017.18	358,120,473.45

说明：

(1) 银行存款中含应收利息 5,354,451.82 元。

(2) 货币资金期末余额中受限的货币资金情况详见附注五、66、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融资产	2,507,784.13	336,719,309.28
其中：衍生金融资产	2,507,784.13	86,719,309.28
银行理财产品	-	250,000,000.00
合 计	2,507,784.13	336,719,309.28

说明：（1）本报告期末无变现受限制的交易性金融资产。

（2）衍生金融资产本期期末为期货、掉期业务公允价值。

3、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,752,527.80	-	8,752,527.80	12,713,381.26	-	12,713,381.26
远期信用证	1,149,867.31	-	1,149,867.31	5,120,370.58	-	5,120,370.58
合 计	9,902,395.11	-	9,902,395.11	17,833,751.84	-	17,833,751.84

(1) 本报告期末本集团不存在已质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,115,161.14	-
合 计	25,115,161.14	-

(3) 本报告期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	9,902,395.11	100.00	-	-	9,902,395.11
其中：					
银行承兑汇票	8,752,527.80	88.39	-	-	8,752,527.80
远期信用证	1,149,867.31	11.61	-	-	1,149,867.31
合计	9,902,395.11	100.00	-	-	9,902,395.11

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,833,751.84	100.00	-	-	17,833,751.84
其中：					
银行承兑汇票	12,713,381.26	71.29	-	-	12,713,381.26
远期信用证	5,120,370.58	28.71	-	-	5,120,370.58
合计	17,833,751.84	100.00	-	-	17,833,751.84

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	-
本期计提	-
本期收回或转回	-
本期核销	-
2021.12.31	-

广东海大集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,237,161,268.69	1,024,592,635.77
1至2年	119,676,027.65	75,813,588.23
2至3年	55,038,329.36	38,524,549.30
3至4年	28,589,027.99	22,171,888.99
4至5年	18,834,138.82	18,703,817.63
5年以上	26,737,605.18	29,143,230.13
小计	1,486,036,397.69	1,208,949,710.05
减：坏账准备	192,707,568.31	141,647,768.59
合计	1,293,328,829.38	1,067,301,941.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	118,069,644.52	7.95	79,041,086.36	66.94	39,028,558.16	67,574,375.63	5.59	64,143,642.54	94.92	3,430,733.09
按组合计提坏账准备	1,367,966,753.17	92.05	113,666,481.95	8.31	1,254,300,271.22	1,141,375,334.42	94.41	77,504,126.05	6.79	1,063,871,208.37
其中:										
应收饲料相关客户	1,247,432,812.56	83.94	111,516,680.56	8.94	1,135,916,132.00	1,125,640,267.19	93.11	77,277,772.03	6.87	1,048,362,495.16
应收原料贸易客户	120,533,940.61	8.11	2,149,801.39	1.78	118,384,139.22	15,735,067.23	1.30	226,354.02	1.44	15,508,713.21
合计	1,486,036,397.69	100.00	192,707,568.31	12.97	1,293,328,829.38	1,208,949,710.05	100.00	141,647,768.59	11.72	1,067,301,941.46

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 A	21,996,293.01	6,814,709.61	30.98	预计部分收回	-	-	-	
客户 B	5,444,672.03	4,135,705.93	75.96	预计部分收回	-	-	-	
客户 C	4,801,489.19	4,801,489.19	100.00	预计无法收回	4,801,489.19	4,801,489.19	100.00	预计无法收回
客户 D	4,102,411.00	844,625.58	20.59	预计部分收回	-	-	-	
客户 E	3,774,185.00	750,709.55	19.89	预计部分收回	-	-	-	
剩余单项客户	77,950,594.29	61,693,846.50	79.14	预计部分收回	62,772,886.44	59,342,153.35	94.53	预计部分收回
合计	118,069,644.52	79,041,086.36	66.94	/	67,574,375.63	64,143,642.54	94.92	/

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目 1：应收饲料相关客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	1,097,779,516.78	26,810,526.99	2.44	1,006,830,072.51	15,876,459.07	1.58
1至2年	75,286,449.07	29,161,655.51	38.73	62,274,555.42	17,621,261.78	28.30
2至3年	38,672,596.05	23,518,362.52	60.81	30,645,927.33	19,434,289.81	63.42
3至4年	16,873,346.39	13,639,011.11	80.83	10,434,919.49	9,195,683.61	88.12
4至5年	8,750,297.66	8,321,604.05	95.10	3,273,129.09	3,032,977.23	92.66
5年以上	10,070,606.61	10,065,520.38	99.95	12,181,663.35	12,117,100.53	99.47
合计	1,247,432,812.56	111,516,680.56	8.94	1,125,640,267.19	77,277,772.03	6.87

组合计提项目 2：应收原料贸易客户

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	120,533,940.61	2,149,801.39	1.78	15,735,067.23	226,354.02	1.44
合计	120,533,940.61	2,149,801.39	1.78	15,735,067.23	226,354.02	1.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	141,647,768.59
本期计提	70,606,758.80
本期合并转入	12,201,819.36
本期收回或转回	6,366,303.53
本期核销	25,382,474.91
2021.12.31	192,707,568.31

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回 金额
客户 F	收到回款	收到回款	坏账可能性较大	1,610,000.00
客户 G	收到回款	收到回款	坏账可能性较大	1,382,948.85
合计				2,992,948.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	25,382,474.91

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 H	货款	13,606,809.47	款项无法收回	已取得确凿证据表明不能收回，并经内部审批	否
客户 I	货款	1,775,434.00	款项无法收回	已取得确凿证据表明不能收回，并经内部审批	否
合 计		15,382,243.47			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 229,323,716.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,195,673.91 元。

(6) 本集团本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本集团本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,528,002,885.53	99.10	1,868,697,396.34	99.89
1 至 2 年	22,462,096.77	0.88	1,918,859.44	0.10
2 至 3 年	239,292.35	0.01	126,498.30	0.01
3 年以上	149,463.37	0.01	65,979.20	0.00
合 计	2,550,853,738.02	100.00	1,870,808,733.28	100.00

注：预付款项账龄超过一年的款项主要是未结算预付采购货款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,280,931,322.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.22%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	2,807.70

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	900,009.00	-
其他应收款	779,125,761.40	732,312,378.66
合 计	780,025,770.40	732,315,186.36

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收贷款利息	-	2,876.02
小 计	-	2,876.02
减：坏账准备	-	68.32
合 计	-	2,807.70

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	68.32	-	-	68.32
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-68.32	-	-	-68.32
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(2) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
中信农业产业基金管理有限公司	900,009.00	-
小 计	900,009.00	-
减：坏账准备	-	-
合 计	900,009.00	-

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	764,082,359.64	717,969,964.39
1至2年	17,043,588.01	10,582,425.49
2至3年	6,108,241.45	12,423,410.50
3至4年	9,504,148.75	3,519,843.01
4至5年	2,006,684.48	3,519,908.56
5年以上	47,283,719.70	49,052,224.79
小计	846,028,742.03	797,067,776.74
减：坏账准备	66,902,980.63	64,755,398.08
合计	779,125,761.40	732,312,378.66

② 按款项性质披露

账龄	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额
备用金	7,888,909.80	4,413,228.62
代垫社保及公积金	10,727,105.85	6,963,328.19
保证金押金	567,214,945.49	466,668,362.68
外部单位往来款	101,515,045.66	84,314,774.71
保险赔偿款	33,936,663.62	3,292,598.32
期货保证金	98,699,697.60	227,873,691.04
其他	26,046,374.01	3,541,793.18
合计	846,028,742.03	797,067,776.74

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020年12月31日余额	6,714,669.91	-	58,040,728.17	64,755,398.08
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-1,063,197.25	-	1,063,197.25	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,860,104.58	-	640,851.94	7,500,956.52
本期转回	-	-	5,403,429.33	5,403,429.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	442,189.18	-	551,701.02	993,890.20

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
其他变动	-25,455.16	-	1,069,400.72	1,043,945.56
2021年12月31日余额	12,043,932.90	-	54,859,047.73	66,902,980.63

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	7,661,772.59	-	56,003,086.67	63,664,859.26
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-506,941.97	-	506,941.97	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-424,351.65	-	5,498,276.90	5,073,925.25
本期转回	-	-	529,940.52	529,940.52
本期转销	-	-	-	-
本期核销	29,478.82	-	3,437,636.85	3,467,115.67
其他变动	13,669.76	-	-	13,669.76
2020年12月31日余额	6,714,669.91	-	58,040,728.17	64,755,398.08

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31 余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	64,755,398.08	7,500,956.52	5,403,429.33	993,890.20	1,043,945.56	66,902,980.63
合计	64,755,398.08	7,500,956.52	5,403,429.33	993,890.20	1,043,945.56	66,902,980.63

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	993,890.20

本期不存在重要的其他应收款核销。

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 A	保证金押金	125,564,263.44	1 年以内	14.84	1,255,642.63
单位 B	保证金押金	73,537,800.00	1 年以内	8.69	735,378.00
单位 C	保证金押金	51,521,400.00	1 年以内	6.09	515,214.00
单位 D	外部单位往来款	45,671,482.72	3 年以上	5.40	41,174,735.26
单位 E	保证金押金	35,712,800.00	1 年以内	4.22	357,128.00
合计	--	332,007,746.16	--	39.24	44,038,097.89

- ⑦ 本报告期末未涉及政府补助的其他应收款情况。
- ⑧ 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。
- ⑨ 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	5,512,406,719.05	1,150,954.95	5,511,255,764.10	4,374,186,566.18	1,917,611.20	4,372,268,954.98
在产品	10,295,978.16	-	10,295,978.16	12,924,413.31	-	12,924,413.31
库存商品	1,469,321,982.03	25,623,125.85	1,443,698,856.18	1,254,496,791.35	4,074,084.15	1,250,422,707.20
消耗性生物资产	1,951,078,003.66	2,240,170.95	1,948,837,832.71	1,619,822,930.75	3,633,816.70	1,616,189,114.05
合同履约成本	8,815,235.63	-	8,815,235.63	3,545,350.39	-	3,545,350.39
合 计	8,951,917,918.53	29,014,251.75	8,922,903,666.78	7,264,976,051.98	9,625,512.05	7,255,350,539.93

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,917,611.20	1,135,820.37	-	1,902,476.62	-	1,150,954.95
库存商品	4,074,084.15	27,063,994.35	-	5,514,952.65	-	25,623,125.85
消耗性生物资产	3,633,816.70	36,607,223.96	-	38,000,869.71	-	2,240,170.95
合计	9,625,512.05	64,807,038.68	-	45,418,298.98	-	29,014,251.75

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	产品实现销售
库存商品	可变现净值低于成本	产品实现销售
消耗性生物资产	可变现净值低于成本	产品实现销售

（3）本报告期末存货余额中无借款费用资本化金额。

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	5,645,605.89	2,457,622.86
1年内到期的债权投资	4,000,000.00	-
合 计	9,645,605.89	2,457,622.86

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁费	15,366,869.08	100,101,070.74
保险费	9,876,673.98	4,523,272.43
零星待摊支出	25,884,369.75	17,205,335.40
待抵扣及待认证进项税	106,043,610.05	88,656,028.78
期末多缴各项税费	30,475,138.95	22,531,258.74
发放贷款和垫款	529,171,710.31	428,423,628.90
应收保理款	70,965,276.44	53,196,566.67
被套期项目-采购承诺及外汇远期	-	205,284,569.19
其他	6,556,190.76	5,286,755.60
合 计	794,339,839.32	925,208,486.45

（1）一年以内到期的发放贷款和垫款

①按担保方式分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证贷款	539,103,919.28	432,397,619.44
信用贷款	1,699,500.00	996,200.00
抵押贷款	-	600,000.00
加：应收利息	1,054,313.57	1,072,160.95
小计	541,857,732.85	435,065,980.39
减：减值准备	12,686,022.54	6,642,351.49
合 计	529,171,710.31	428,423,628.90

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按逾期情况分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
未逾期	505,327,084.14	433,347,669.44
逾期1-90天	12,959,054.32	646,150.00
逾期91-180天	20,590,159.50	-
逾期161-360天	1,286,554.23	-
逾期360天以上	640,567.09	-
加：应收利息	1,054,313.57	1,072,160.95
小计	541,857,732.85	435,065,980.39
减：减值准备	12,686,022.54	6,642,351.49
合 计	529,171,710.31	428,423,628.90

(2) 应收保理款按逾期情况分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
未逾期	51,140,537.56	54,000,000.00
逾期181-360天	31,825,041.67	-
加：应收利息	250,004.90	6,666.67
小 计	83,215,584.13	54,006,666.67
减：减值准备	12,250,307.69	810,100.00
合 计	70,965,276.44	53,196,566.67

10、债权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	18,500,000.00	-	18,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00
其他	1,072.58	-	1,072.58	1,033.35	-	1,033.35
小计	18,501,072.58	-	18,501,072.58	22,501,033.35	-	22,501,033.35
减：一年内到期的债权投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-
合计	14,501,072.58	-	14,501,072.58	22,501,033.35	-	22,501,033.35

11、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款按担保方式分类：

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证贷款	541,668,904.54	12,677,299.79	528,991,604.75	451,019,633.28	6,860,752.09	444,158,881.19

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信用贷款	3,599,500.00	64,103.70	3,535,396.30	14,196,200.00	183,104.12	14,013,095.88
抵押贷款	-	-	-	600,000.00	9,101.54	590,898.46
加：应收利息	1,060,165.63	17,995.13	1,042,170.50	1,108,735.08	29,654.60	1,079,080.48
小计	546,328,570.17	12,759,398.62	533,569,171.55	466,924,568.36	7,082,612.35	459,841,956.01
减：一年内到期部分	541,857,732.85	12,686,022.54	529,171,710.31	435,065,980.39	6,642,351.49	428,423,628.90
合计	4,470,837.32	73,376.08	4,397,461.24	31,858,587.97	440,260.86	31,418,327.11

(2) 发放贷款和垫款按逾期情况分类：

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未逾期	509,792,069.40	8,620,846.03	501,171,223.37	465,169,683.28	7,037,597.43	458,132,085.85
逾期 1-90 天	12,959,054.32	979,801.74	11,979,252.58	646,150.00	15,360.32	630,789.68
逾期 91-180 天	20,590,159.50	2,378,163.43	18,211,996.07	-	-	-
逾期 181-360 天	1,286,554.23	282,166.97	1,004,387.26	-	-	-
逾期 360 天以上	640,567.09	480,425.32	160,141.77	-	-	-
加：应收利息	1,060,165.63	17,995.13	1,042,170.50	1,108,735.08	29,654.60	1,079,080.48
小计	546,328,570.17	12,759,398.62	533,569,171.55	466,924,568.36	7,082,612.35	459,841,956.01
减：一年内到期部分	541,857,732.85	12,686,022.54	529,171,710.31	435,065,980.39	6,642,351.49	428,423,628.90
合计	4,470,837.32	73,376.08	4,397,461.24	31,858,587.97	440,260.86	31,418,327.11

(3) 贷款减值准备计提情况

贷款减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	7,061,069.88	6,182.15	15,360.32	7,082,612.35
2020年12月31日余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,558,134.92	13,423.07	4,105,228.28	5,676,786.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
一年以内到期重分类至其他流动资产、应收利息	8,545,828.72	19,605.22	4,120,588.60	12,686,022.54
2021年12月31日余额	73,376.08	-	-	73,376.08

12、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	2021.12.31.			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
保证金押金	82,420,256.53	-	82,420,256.53	98,343,124.34	-	98,343,124.34	
分期收取转让承包款	10,681,500.47	-	10,681,500.47	1,806,000.00	-	1,806,000.00	3.43%~5.75%
减：未实现融资收益	523,559.76	-	523,559.76	228,999.69	-	228,999.69	
小计	92,578,197.24	-	92,578,197.24	99,920,124.65	-	99,920,124.65	
减：1年内到期的长期应收款	5,645,605.89	-	5,645,605.89	2,457,622.86	-	2,457,622.86	
合计	86,932,591.35	-	86,932,591.35	97,462,501.79	-	97,462,501.79	

注：本报告期末长期应收款主要系分期收取转让承包款、租赁及用电保证金。

（2）本期本集团不存在长期应收款逾期情况。

（3）本期本集团不存在终止确认的长期应收款。

（4）本期本集团不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

13、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					2021.12.31	减值准备期末余额
					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		
联营企业											
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	7,844,137.36	-	-	-810,213.83	-	-	-	-	-	7,033,923.53	-
贵州福海化工有限责任公司	22,450,512.79	-	-	590,016.02	-	-	-	-	-	23,040,528.81	-
邦普种业科技有限公司	5,168,287.86	1,000,000.00	-	-370,890.58	-	-	-	-	-	5,797,397.28	-
青岛农垦北大荒贸易发展有限公司	10,910,542.10	-	-	-	-	-	-	-5,455,271.05	-	5,455,271.05	5,455,271.05
越南海大樱桃谷有限责任公司	13,092,399.57	18,583,494.00	-	464,464.41	-	-	-	-	-653,952.63	31,486,405.35	-
五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	-	48,165,254.34	-	-2,082,666.30	-	-	-	-	-	46,082,588.04	-
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	-	58,488,827.33	-	1,200,162.30	-	-	-	-	-	59,688,989.63	-
广州市恒聚昌创业投资合伙企业(有限合伙)	-	114,301,102.20	-	-250,196.99	-	-	-16,762.36	-	-	114,034,142.85	-
四川智慧渔机科技有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
广东中显鸭业有限公司	-	6,000,000.00	-1,100,000.00	-442,734.21	-	-	-	-	-	4,457,265.79	-
小计	59,465,879.68	250,538,677.87	-1,100,000.00	-1,702,059.18	-	-	-16,762.36	-5,455,271.05	-653,952.63	301,076,512.33	5,455,271.05
合计	59,465,879.68	250,538,677.87	-1,100,000.00	-1,702,059.18	-	-	-16,762.36	-5,455,271.05	-653,952.63	301,076,512.33	5,455,271.05

说明：以上被投资单位均为联营企业。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他非流动金融资产

种 类	2021.12.31	2020.12.31
权益工具投资	286,569,300.55	254,417,562.64
合 计	286,569,300.55	254,417,562.64

15、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地所有权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	31,499,058.57	3,420,490.58	34,919,549.15
2.本期增加金额	322,464.61	-	322,464.61
(1) 在建工程转入	322,464.61	-	322,464.61
3.本期减少金额	2,382,117.42	133,008.85	2,515,126.27
(1) 外币报表折算影响	-	133,008.85	133,008.85
(2) 其他转出	2,382,117.42	-	2,382,117.42
4.2021.12.31	29,439,405.76	3,287,481.73	32,726,887.49
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	5,493,062.91	-	5,493,062.91
2.本期增加金额	521,056.24	-	521,056.24
(1) 计提或摊销	521,056.24	-	521,056.24
3.本期减少金额	228,244.99	-	228,244.99
(1) 其他转出	228,244.99	-	228,244.99
4.2021.12.31	5,785,874.16	-	5,785,874.16
三、减值准备			
1.2020.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	23,653,531.60	3,287,481.73	26,941,013.33
2.2020.12.31 账面价值	26,005,995.66	3,420,490.58	29,426,486.24

(1) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	11,271,962,992.07	7,703,420,944.97
固定资产清理	1,650.00	117,992.84
合 计	11,271,964,642.07	7,703,538,937.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2020.12.31	5,176,229,724.51	5,044,164,990.20	282,990,639.31	346,880,440.92	255,009,419.00	11,105,275,213.94
2.本期增加金额	2,393,381,243.49	1,996,896,283.02	107,825,946.17	130,493,963.57	154,112,438.55	4,782,709,874.80
(1) 购置	205,423,433.13	117,857,684.46	84,455,957.03	82,235,862.71	73,073,973.91	563,046,911.24
(2) 在建工程转入	2,035,192,315.88	1,774,180,006.75	18,228,777.00	46,301,602.92	77,490,594.61	3,951,393,297.16
(3) 企业合并增加	122,523,447.02	104,858,591.81	5,141,212.14	1,956,497.94	3,547,870.03	238,027,618.94
(4) 其他增加	30,242,047.46	-	-	-	-	30,242,047.46
3.本期减少金额	127,621,055.36	138,150,223.22	29,106,728.30	11,951,634.75	9,567,894.29	316,397,535.92
(1) 处置或报废	33,592,795.13	32,371,603.55	27,275,214.49	9,970,650.38	6,698,696.89	109,908,960.44
(2) 实施新租赁准则转出	23,147,542.00	13,761,063.98	523,999.20	309,511.40	312,722.31	38,054,838.89
(3) 合并范围减少	62,865,746.87	85,287,955.52	805,283.07	1,266,006.57	2,164,040.40	152,389,032.43
(4) 外币报表折算影响	8,014,971.36	6,729,600.17	502,231.54	405,466.40	392,434.69	16,044,704.16
4.2021.12.31	7,441,989,912.64	6,902,911,050.00	361,709,857.18	465,422,769.74	399,553,963.26	15,571,587,552.82
二、累计折旧						
1.2020.12.31	1,033,779,688.93	1,888,673,417.96	150,171,819.08	215,148,875.18	113,390,130.71	3,401,163,931.86
2.本期增加金额	255,557,604.65	577,208,332.89	45,454,020.50	67,619,819.30	51,437,658.21	997,277,435.55
(1) 计提	227,826,775.54	517,193,109.87	43,672,465.64	65,984,679.86	49,242,957.53	903,919,988.44
(2) 企业合并增加	27,730,829.11	60,015,223.02	1,781,554.86	1,635,139.44	2,194,700.68	93,357,447.11
3.本期减少金额	22,449,760.35	37,601,550.78	24,903,369.57	9,967,988.61	4,584,474.46	99,507,143.77
(1) 处置或报废	12,899,690.48	12,999,775.86	24,125,937.16	9,011,681.60	3,670,911.00	62,707,996.10
(2) 实施新租赁准则转出	1,238,954.69	1,320,795.56	80,566.93	112,853.33	57,317.66	2,810,488.17

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 合并范围减少	7,391,380.23	21,708,159.74	439,793.80	865,246.26	725,717.38	31,130,297.41
(4) 外币报表折算影响	919,734.95	1,572,819.62	257,071.68	-21,792.58	130,528.42	2,858,362.09
4.2021.12.31	1,266,887,533.23	2,428,280,200.07	170,722,470.01	272,800,705.87	160,243,314.46	4,298,934,223.64
三、减值准备						
1.2020.12.31	690,337.11	-	-	-	-	690,337.11
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	690,337.11	-	-	-	-	690,337.11
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	6,174,412,042.30	4,474,630,849.93	190,987,387.17	192,622,063.87	239,310,648.80	11,271,962,992.07
2.2020.12.31 账面价值	4,141,759,698.47	3,155,491,572.24	132,818,820.23	131,731,565.74	141,619,288.29	7,703,420,944.97

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,000.00	59,137.50	-	23,862.50	
机器设备	7,436,260.52	4,185,433.09	-	3,250,827.43	
运输设备	82,178.20	67,471.22	-	14,706.98	
电子设备	310,852.55	135,132.66	-	175,719.89	
其他设备	653,013.82	137,199.34	-	515,814.48	
合计	8,565,305.09	4,584,373.81	-	3,980,931.28	

③ 本期本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	617,184,664.58	租赁集体土地和国有土地建设的建筑物无法办理产权证
房屋建筑物	1,094,231,971.99	办理中

(2) 固定资产清理

项目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
机械设备	-	117,198.52	已不满足生产经营所需
电子设备	-	794.32	已不满足生产经营所需
其他设备	1,650.00	-	已不满足生产经营所需
合计	1,650.00	117,992.84	

17、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	1,531,493,842.31	1,591,741,924.42
工程物资	-	-
合计	1,531,493,842.31	1,591,741,924.42

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
动保项目配套工程	83,409,772.41	-	83,409,772.41	4,951,128.17	-	4,951,128.17
饲料项目配套工程	628,556,718.09	-	628,556,718.09	915,008,905.03	-	915,008,905.03
养殖项目配套工程	739,798,951.87	-	739,798,951.87	647,941,235.32	-	647,941,235.32
其他项目配套工程	79,728,399.94	-	79,728,399.94	23,840,655.90	-	23,840,655.90
合计	1,531,493,842.31	-	1,531,493,842.31	1,591,741,924.42	-	1,591,741,924.42

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	转入投资性房地产	转入其他长期资产	其他减少	2021.12.31	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
动保项目配套工程	1,582,020.00	226,765,245.32	148,934,763.28	-	-	-	-	79,412,502.04	-	-	-	自筹
饲料项目配套工程	898,000,832.94	1,986,170,478.32	2,261,573,340.73	8,023,325.11	-	15,920,423.65	-	598,654,221.77	16,503,627.81	-	-	募投、自筹
养殖项目配套工程	635,688,508.12	1,434,899,682.77	1,351,284,294.32	2,680,000.00	-	3,633,608.50	-	712,990,288.07	-	-	-	自筹
其他项目配套工程	22,989,281.48	111,062,810.41	30,851,095.49	27,524,388.18	-	-	-	75,676,608.22	-	-	-	自筹
合计	1,558,260,642.54	3,758,898,216.82	3,792,643,493.82	38,227,713.29	-	19,554,032.15	-	1,466,733,620.10	16,503,627.81	-	-	-

注：本报告期内本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项目	畜牧养殖业 种猪	水产业 种虾	种鱼	家禽业 种禽	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	313,864,207.14	14,152,967.42	7,355,516.68	-	335,372,691.24
2.本期增加金额	559,807,541.01	48,932,551.74	24,225,166.65	12,531,751.49	645,497,010.89
(1) 外购	179,042,187.12	12,894,572.10	11,860,746.96	4,668,015.05	208,465,521.23
(2) 自行培育	380,765,353.89	36,037,979.64	12,364,419.69	4,533,390.30	433,701,143.52
(3) 企业合并增加	-	-	-	3,330,346.14	3,330,346.14
3.本期减少金额	299,894,547.77	40,842,899.97	11,729,586.01	8,727,705.63	361,194,739.38
(1) 处置	298,869,105.42	40,685,210.03	10,111,881.23	4,316,206.80	353,982,403.48
(2) 其他减少	1,025,442.35	157,689.94	1,617,704.78	4,411,498.83	7,212,335.90
4.2021.12.31	573,777,200.38	22,242,619.19	19,851,097.32	3,804,045.86	619,674,962.75
二、累计折旧					
1.2020.12.31	45,437,194.57	2,860,879.68	872,405.02	-	49,170,479.27
2.本期增加金额	110,087,219.87	46,677,700.68	2,703,187.60	2,681,572.27	162,149,680.42
(1) 计提	110,087,219.87	46,677,700.68	2,703,187.60	2,681,572.27	162,149,680.42
3.本期减少金额	54,880,271.91	40,430,018.91	2,388,086.29	2,433,535.47	100,131,912.58
(1) 处置	54,872,434.89	40,424,342.07	2,234,485.57	2,283,544.51	99,814,807.04
(2) 其他减少	7,837.02	5,676.84	153,600.72	149,990.96	317,105.54
4.2021.12.31	100,644,142.53	9,108,561.45	1,187,506.33	248,036.80	111,188,247.11
三、减值准备					
1.2020.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	473,133,057.85	13,134,057.74	18,663,590.99	3,556,009.06	508,486,715.64
2.2020.12.31 账面价值	268,427,012.57	11,292,087.74	6,483,111.66	-	286,202,211.97

(2) 本报告期内本集团不存在以公允价值计量的生产性生物资产。

19、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
2020.12.31	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	1,030,948,594.05	475,354,432.73	224,160,719.98	7,895,083.66	1,146,707.80	18,166,280.35	1,757,671,818.57
1.2021.01.01	1,030,948,594.05	475,354,432.73	224,160,719.98	7,895,083.66	1,146,707.80	18,166,280.35	1,757,671,818.57
2.本期增加金额	360,428,930.93	393,498,565.81	149,507,838.11	5,245,261.79	1,117,923.37	18,509,847.27	928,308,367.28
（1）租入	357,214,570.25	389,747,376.44	132,566,397.03	5,245,261.79	1,117,923.37	18,520,425.45	904,411,954.33
（2）租赁负债调整	687,887.20	-173,726.73	-43,766.89	-	-	-10,578.18	459,815.40
（3）企业合并转入	2,526,473.48	81,047.87	1,239,403.98	-	-	-	3,846,925.33
（4）合同变更	-	3,843,868.23	15,745,803.99	-	-	-	19,589,672.22
3.本期减少金额	46,468,565.82	38,132,269.06	14,303,760.93	-	50,000.00	551,645.15	99,506,240.96
（1）租赁终止	46,468,565.82	38,132,269.06	14,303,760.93	-	50,000.00	551,645.15	99,506,240.96
4.2021.12.31	1,344,908,959.16	830,720,729.48	359,364,797.16	13,140,345.45	2,214,631.17	36,124,482.47	2,586,473,944.89
二、累计折旧							
2020.12.31	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
1.2021.01.01	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	98,506,986.13	111,000,861.25	48,153,672.07	2,354,007.46	555,468.86	5,929,089.77	266,500,085.54
（1）计提	98,506,986.13	111,000,861.25	48,153,672.07	2,354,007.46	555,468.86	5,929,089.77	266,500,085.54
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,134,125.63	5,860,206.90	2,323,165.68	-	3,017.24	52,537.63	11,373,053.08
（1）租赁终止	3,134,125.63	5,860,206.90	2,323,165.68	-	3,017.24	52,537.63	11,373,053.08
（2）转让或持有待售	-	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	95,372,860.50	105,140,654.35	45,830,506.39	2,354,007.46	552,451.62	5,876,552.14	255,127,032.46

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备							
2020.12.31	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
1.2021.01.01	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	1,249,536,098.66	725,580,075.13	313,534,290.77	10,786,337.99	1,662,179.55	30,247,930.33	2,331,346,912.43
2.2021.01.01 账面价值	1,030,948,594.05	475,354,432.73	224,160,719.98	7,895,083.66	1,146,707.80	18,166,280.35	1,757,671,818.57

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	海域使用权	合计
一、账面原值							
1.2020.12.31	1,082,230,803.82	32,912,891.53	261,892,539.44	190,357,773.63	64,071,447.75	-	1,631,465,456.17
2.本期增加金额	292,248,215.26	2,050,000.00	33,186,883.26	15,121,385.46	-	35,479,241.11	378,085,725.09
(1) 购置	205,401,168.31	2,050,000.00	2,328,499.97	560,000.00	-	35,479,241.11	245,818,909.39
(2) 企业合并增加	86,847,046.95	-	44,000.00	-	-	-	86,891,046.95
(3) 内部研发转入	-	-	-	14,561,385.46	-	-	14,561,385.46
(4) 在建工程转入	-	-	30,814,383.29	-	-	-	30,814,383.29
3.本期减少金额	55,572,415.71	4,109,150.00	1,166,293.43	55,000.00	-	-	60,902,859.14
(1) 处置	27,859,930.04	109,150.00	362,855.00	55,000.00	-	-	28,386,935.04
(2) 合并范围减少	24,073,230.96	4,000,000.00	785,719.67	-	-	-	28,858,950.63
(3) 外币报表折算影响	3,639,254.71	-	17,718.76	-	-	-	3,656,973.47
4.2021.12.31	1,318,906,603.37	30,853,741.53	293,913,129.27	205,424,159.09	64,071,447.75	35,479,241.11	1,948,648,322.12
二、累计摊销							
1.2020.12.31	120,094,764.88	12,067,668.32	99,813,350.75	110,815,047.25	21,145,418.50	-	363,936,249.70
2.本期增加金额	33,976,318.90	2,322,312.57	28,389,808.42	13,517,914.96	6,604,004.50	2,169,620.64	86,979,979.99
(1) 计提	25,919,125.20	2,322,312.57	28,348,008.42	13,517,914.96	6,604,004.50	2,169,620.64	78,880,986.29
(2) 合并范围增加	8,057,193.70	-	41,800.00	-	-	-	8,098,993.70
3.本期减少金额	1,726,855.53	825,816.67	430,657.36	11,458.33	-	-	2,994,787.89
(1) 处置	1,067,963.99	109,150.00	360,792.50	11,458.33	-	-	1,549,364.82
(2) 合并范围减少	658,891.54	716,666.67	69,864.86	-	-	-	1,445,423.07
(3) 外币报表折算影响	-	-	-	-	-	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利技术	软件使用权、商标权	非专利技术	营销网络等其他	海域使用权	合计
4.2021.12.31	152,344,228.25	13,564,164.22	127,772,501.81	124,321,503.88	27,749,423.00	2,169,620.64	447,921,441.80
三、减值准备							
1.2020.12.31	-	-	-	10,307,844.71	-	-	10,307,844.71
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	10,307,844.71	-	-	10,307,844.71
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	1,166,562,375.12	17,289,577.31	166,140,627.46	70,794,810.50	36,322,024.75	33,309,620.47	1,490,419,035.61
2.2020.12.31 账面价值	962,136,038.94	20,845,223.21	162,079,188.69	69,234,881.67	42,926,029.25	-	1,257,221,361.76

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 11.05%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	47,970,940.30	正在办理中

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、开发支出

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
动保产品及健康养殖模式开发	6,006,105.18	62,519,689.83	-	5,061,088.80	57,608,031.59	5,856,674.62
家系选育技术开发	7,464,156.57	2,036,140.09	-	9,500,296.66	-	-
综合平台开发费用	97,087.38	15,965,777.69	-	-	15,965,777.69	97,087.38
合计	13,567,349.13	80,521,607.61	-	14,561,385.46	73,573,809.28	5,953,762.00

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成		处置	外币报表折算影响	
广州润川	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00
泰州海大	578,247.88	-	-	-	-	578,247.88
广州海合	76,663.70	-	-	-	-	76,663.70
东莞海大	2,831,241.61	-	-	-	-	2,831,241.61
三水番灵	4,841,934.68	-	-	-	-	4,841,934.68
大连海大	32,178.11	-	-	-	-	32,178.11
清远容海	1,218,130.86	-	-	-	-	1,218,130.86
湛江海兴农	4,100,845.79	-	-	-	-	4,100,845.79
泛亚贸易	40,995,879.10	-	-	-	937,422.06	40,058,457.04
越南海兴农	5,285,470.71	-	-	-	120,858.90	5,164,611.81
开封海大	8,838,854.56	-	-	-	-	8,838,854.56
广州和生堂生物	127,116.22	-	-	-	-	127,116.22
海大畜牧兽医公司	5,809,578.76	-	-	-	-	5,809,578.76
湖南创新	19,210,769.76	-	-	-	-	19,210,769.76
四川海林格	76,410,471.64	-	-	-	-	76,410,471.64
嘉兴海大	8,312,415.28	-	-	-	-	8,312,415.28
荣成烟墩角	33,087.10	-	-	-	-	33,087.10
山东大信	115,902,036.20	-	-	-	-	115,902,036.20
湖南金汇龙	2,400,475.64	-	-	-	-	2,400,475.64
肥城和瑞丰	57,092,523.20	-	-	-	-	57,092,523.20
潍坊旭恒	30,507,361.78	-	-	-	-	30,507,361.78
连云港加农	587,209.55	-	-	-	-	587,209.55
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	1,411,040.63	-	1,411,040.63	-	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成	处置	外币报表折算影响		
客邦国际	326,120.25	-	-	7,457.15		318,663.10
高唐华育	1,455,358.51	-	-	-		1,455,358.51
中山渔歌子	9,620,427.34	-	-	-		9,620,427.34
高州海源	2,799,980.27	-	-	-		2,799,980.27
云南中桂	3,088,765.62	-	-	-		3,088,765.62
台湾升龙	2,667,561.42	-	-	60,997.12		2,606,564.30
青岛海合	220,674.27	-	-	-		220,674.27
五家渠泰昆植物蛋白 有限责任公司	822,363.32	-	822,363.32	-		-
关岛兴源	4,773,160.36	-	-	109,144.28		4,664,016.08
海南壮美	1,999,796.32	-	-	-		1,999,796.32
江西嘉博	17,826,753.49	-	-	-		17,826,753.49
江门得宝	-	24,182,145.13	-	-		24,182,145.13
赣州联多利	-	4,228,394.10	-	-		4,228,394.10
合计	432,254,493.93	28,410,539.23	2,233,403.95	1,235,879.51		457,195,749.70

注：上述商誉的形成主要为在非同一控制下企业合并，本集团支付的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，以及本期变动包括收购境外子公司形成的商誉在投资后因汇率变动导致的外币报表折算影响

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	处置	外币报表折算影响		
广州润川	50,000.00	-	-	-		50,000.00
广州海合	76,663.70	-	-	-		76,663.70
越南海兴农	5,285,470.71	-	-	120,858.90		5,164,611.81
湖南创新	4,038,440.41	-	-	-		4,038,440.41
四川海林格	76,410,471.64	-	-	-		76,410,471.64
山东大信	3,328,423.01	-	-	-		3,328,423.01
客邦国际	326,120.25	-	-	7,457.15		318,663.10
连云港加农	-	587,209.55	-	-		587,209.55
台湾升龙	-	2,606,564.30	-	-		2,606,564.30
合计	89,515,589.72	3,193,773.85	-	128,316.05		92,581,047.52

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算。根据减值测试的结果，本期期末对商誉累计计提减值准备 92,581,047.52 元。

23、长期待摊费用

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
					本期摊销	其他减少	
租赁费	187,445,025.89	-176,446,392.83	10,998,633.06	6,034,773.49	3,631,949.92	11,851,202.56	1,550,254.07
承包经营权转让费	67,312,929.47	-59,575,579.71	7,737,349.76	-	1,462,650.31	-	6,274,699.45
改良及装修支出	69,022,742.01	-	69,022,742.01	76,141,827.45	29,173,384.44	61,811.83	115,929,373.19
森林植被恢复费	13,992,482.10	-13,992,482.10	-	-	-	-	-
其他	14,302,003.73	-1,992,324.73	12,309,679.00	5,430,736.26	6,181,794.89	319,174.49	11,239,445.88
合计	352,075,183.20	-252,006,779.37	100,068,403.83	87,607,337.20	40,449,779.56	12,232,188.88	134,993,772.59

24、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
信用减值损失	251,058,671.80	54,752,960.81	138,921,952.44	32,888,648.51
资产减值损失	46,594,467.98	10,251,471.81	23,814,285.24	5,740,330.78
开办费	19,096,620.17	4,772,906.77	8,784,920.98	2,034,918.79
固定资产折旧	11,112,534.02	1,416,265.51	11,069,066.59	1,415,505.54
无形资产摊销	406,481.20	101,620.30	731,666.16	182,916.54
待弥补亏损	2,489,203,446.58	464,829,717.08	2,163,768,530.29	484,696,699.44
预提费用	14,523,892.17	2,408,720.18	13,407,319.34	3,351,829.84
未实现内部销售收益	148,587,810.16	32,800,086.64	219,517,725.56	44,186,349.12
公允价值变动损益	44,174,431.17	6,751,652.68	127,097,729.19	27,709,235.30
递延收益	150,164,889.86	32,725,004.15	89,999,628.29	18,824,041.39
职工薪酬	199,724,019.15	37,084,081.17	169,131,166.48	37,621,819.87
股权激励金额	138,403,577.97	20,760,536.70	676,949,591.63	169,237,397.91
广告宣传费	16,401,777.38	4,090,066.99	17,587,415.81	4,396,853.94
预提销售折扣	118,590,568.76	17,155,501.44	149,839,403.75	14,799,670.00
待抵减税款	300,000,489.33	45,000,073.40	-	-
小 计	3,948,043,677.70	734,900,665.63	3,810,620,401.75	847,086,216.97
递延所得税负债:				
公允价值变动损益	2,507,784.13	234,353.81	228,897,739.19	44,682,800.80
固定资产折旧	493,269,779.11	103,786,749.84	379,382,641.29	80,403,963.51
无形资产摊销	19,078,785.17	2,969,482.24	24,188,668.89	6,047,167.23
评估增值	255,887,769.01	60,271,484.21	188,769,598.56	43,269,769.48
预计海外子公司待分配的利润	73,338,943.73	11,000,841.56	-	-
小 计	844,083,061.15	178,262,911.66	821,238,647.93	174,403,701.02

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	172,056,579.14	144,584,036.17
资产减值准备	5,738,852.95	58,538,725.19
职工薪酬	6,881,780.62	8,353,687.89
合 计	184,677,212.71	211,476,449.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	—	3,132,846.62	
2022 年	5,733,389.42	11,929,560.83	
2023 年	11,340,155.67	20,697,223.41	
2024 年	12,085,351.59	30,265,049.25	
2025 年	60,947,474.34	78,559,356.06	
2026 年	81,950,208.12	—	
合 计	172,056,579.14	144,584,036.17	

25、其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	338,945,719.58	-	338,945,719.58	280,118,141.28	-	280,118,141.28
预付其他长期资产购买款	111,879,324.50	-	111,879,324.50	93,509,145.42	-	93,509,145.42
合 计	450,825,044.08	-	450,825,044.08	373,627,286.70	-	373,627,286.70

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	3,401,836,775.53	4,676,901,111.98
质押借款	34,425,546.08	-
保证借款	271,073,822.74	49,034,130.71
抵押/保证借款	75,000,000.00	10,013,342.47
合 计	3,782,336,144.35	4,735,948,585.16

说明：信用借款包含本集团内部成员之间提供担保的借款。

(2) 本报告期末本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

27、交易性金融负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
交易性金融负债	44,174,431.17	127,446,229.19
其中：衍生金融负债	44,174,431.17	127,446,229.19
合 计	44,174,431.17	127,446,229.19

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票	246,849,830.66	-
银行承兑汇票	160,241,147.92	-
合 计	407,090,978.58	-

29、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年以下的应付账款	3,960,076,033.40	1,990,164,665.15
1年以上的应付账款	91,628,304.64	70,385,872.39
合 计	4,051,704,338.04	2,060,550,537.54

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
工程设备款	31,291,606.99	工程未结算
原料款	2,580,820.91	质量纠纷未清算
合 计	33,872,427.90	—

30、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年以下的租金	69,917.84	-
1年以上的款项	-	-
合 计	69,917.84	-

31、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,908,259,980.27	1,889,338,880.88
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合 计	1,908,259,980.27	1,889,338,880.88

32、应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	925,544,150.17	4,368,418,853.20	4,082,386,807.88	1,211,576,195.49
离职后福利-设定提存计划	349,164.79	160,425,765.60	159,547,042.84	1,227,887.55
辞退福利	-	10,904,962.58	10,897,962.58	7,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	925,893,314.96	4,539,749,581.38	4,252,831,813.30	1,212,811,083.04

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	719,767,655.99	3,805,011,635.01	3,578,177,369.01	946,601,921.99
职工福利费	7,864,134.24	161,123,747.93	160,239,167.87	8,748,714.30
社会保险费	229,140.98	89,215,553.15	88,814,312.81	630,381.32
其中：1. 医疗保险费	199,938.32	77,239,921.52	76,915,427.80	524,432.04
2. 工伤保险费	5,350.80	4,968,863.20	4,924,785.24	49,428.76
3. 生育保险费	8,966.68	4,313,140.17	4,312,648.13	9,458.72
4. 重大疾病补助	14,885.18	2,693,628.26	2,661,451.64	47,061.80
住房公积金	143,711.54	33,315,504.28	33,363,014.49	96,201.33
工会经费	638,883.53	7,094,243.41	6,624,252.66	1,108,874.28
职工教育经费	1,047,200.30	27,783,651.52	26,989,214.41	1,841,637.41
短期利润分享计划	195,853,423.59	244,874,517.90	188,179,476.63	252,548,464.86
合 计	925,544,150.17	4,368,418,853.20	4,082,386,807.88	1,211,576,195.49

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	349,164.79	160,425,765.60	159,547,042.84	1,227,887.55
其中：1. 基本养老保险费	320,918.23	154,953,889.28	154,631,499.11	643,308.40
2. 失业保险费	28,246.56	5,117,982.34	4,915,543.73	230,685.17
3. 企业年金缴费	-	353,893.98	-	353,893.98
合 计	349,164.79	160,425,765.60	159,547,042.84	1,227,887.55

33、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	7,779,320.30	6,280,230.51
城建税	559,994.75	337,770.52
企业所得税	209,159,774.37	172,770,882.92
代扣代缴个人所得税	7,936,147.31	4,304,103.02
房产税	4,902,932.07	2,709,861.99
印花税	6,129,596.09	3,606,318.33
教育费附加及地方教育附加	461,724.92	232,316.28
土地使用税	2,871,638.66	2,329,632.97
环保税	288,620.72	346,869.32
水资源税	415,144.50	290,983.10
代扣代交税费	318,352.50	423,390.20
土地增值税	-	2,300,739.71
其他税费	597,762.00	274,989.74
合 计	241,421,008.19	196,208,088.61

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	-	-
应付股利	21,827,574.34	2,591,473.50
其他应付款	406,084,916.42	453,963,606.42
合 计	427,912,490.76	456,555,079.92

(1) 应付股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31
少数股东股利	21,827,574.34	2,591,473.50
合 计	21,827,574.34	2,591,473.50

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证金押金	279,761,675.69	163,769,853.98
备用金	8,134,364.45	4,495,532.45
租赁费	14,429,586.38	983,040.00
股权转让款	10,936,376.84	33,876,735.58
外部单位往来款	90,015,880.55	165,410,639.21
限制性股票回购义务	-	81,320,516.40
其他	2,807,032.51	4,107,288.80
合 计	406,084,916.42	453,963,606.42

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
股权转让款	8,156,376.84	未达到支付条件
保证金押金	17,230,000.00	合同尚未履行完毕
外部单位往来款	4,423,720.27	未到约定支付时间
合 计	29,810,097.11	—

35、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	-	66,411,370.52
一年内到期的长期借款	286,549,804.00	75,994,320.47
一年内到期的租赁负债	277,374,040.74	-
合 计	563,923,844.74	142,405,690.99

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	-	1,439,506.75
应付股权转让款	-	64,971,863.77
合 计	-	66,411,370.52

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	286,549,804.00	75,994,320.47
合 计	286,549,804.00	75,994,320.47

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
租赁负债	277,374,040.74	212,054,217.18	-
合 计	277,374,040.74	212,054,217.18	-

36、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
水电费	58,272,401.30	42,990,068.27
蒸汽费及燃料动力等	30,596,246.43	20,915,537.18
运输仓储费	20,836,999.97	13,212,391.40
办公会议服务费	20,794,779.42	17,246,465.16
差旅费	16,648,744.60	13,405,957.70
租金	819,293.09	1,662,366.94
车辆费用	15,165,841.87	13,975,940.98
研究开发费	1,654,085.59	2,276,863.65
业务推广费	11,727,720.96	8,746,542.74
修理费	2,601,318.44	3,961,870.06
委托养殖费	174,131,977.32	133,529,321.45
待转销项税	19,110,662.27	23,331,128.25
其他	26,362,183.70	19,312,262.57
合 计	398,722,254.96	314,566,716.35

37、长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	4,697,657,687.25	1,237,399,020.47
小 计	4,697,657,687.25	1,237,399,020.47
减：一年内到期的长期借款	286,549,804.00	75,994,320.47
合 计	4,411,107,883.25	1,161,404,700.00

说明：信用借款包含本集团内部成员之间提供担保的借款。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	2,353,217,376.05	1,788,255,070.64
减：未确认融资费用	497,096,947.12	406,508,731.27
小 计	1,856,120,428.93	1,381,746,339.37
减：一年内到期的租赁负债	277,374,040.74	212,054,217.18
合 计	1,578,746,388.19	1,169,692,122.19

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 68,022,328.93 元，计入到财务费用-未确认融资费用中。

39、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	53,886,898.67	36,320,489.48
专项应付款	-	-
合 计	53,886,898.67	36,320,489.48

长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
保证金押金	5,651,897.07	3,193,032.00
应付股权转让款	5,000,000.00	65,592,900.00
应付海域使用费	39,280,000.14	85,230,343.66
其他款项	15,600,000.00	-
减：未确认融资费用	11,644,998.54	51,284,415.66
小计	53,886,898.67	102,731,860.00
减：一年内到期长期应付款	-	66,411,370.52
合 计	53,886,898.67	36,320,489.48

40、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	2020.12.31
设定受益计划净负债	-	-
辞退福利	-	-
长期利润分享	420,901,373.76	340,744,368.88
小 计	420,901,373.76	340,744,368.88
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	252,548,464.86	195,853,423.59
合 计	168,352,908.90	144,890,945.29

41、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	197,700,052.58	136,537,084.58	50,945,523.54	283,291,613.62	收到政府补助
租金收入	4,633,397.86	24,100,446.56	25,613,857.00	3,119,987.42	未达到收入确认条件
合 计	202,333,450.44	160,637,531.14	76,559,380.54	286,411,601.04	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 69、政府补助。

42、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,661,210,751.00	-	-	-	-49,690.00	-49,690.00	1,661,161,061.00

说明：本报告期股本变动数为由于股权激励计划的限制性股票在 2021 年因离职或个人绩效考核不合格等原因而回购已授予但未解锁限制性股票股份数。

43、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	4,556,315,043.14	31,927,848.00	83,506,583.32	4,504,736,307.82
其他资本公积	485,606,021.66	262,778,762.42	125,382,753.27	623,002,030.81
合 计	5,041,921,064.80	294,706,610.42	208,889,336.59	5,127,738,338.63

注 1：股本溢价的说明

①股本溢价本期增加主要系限制性股票解锁从其他资本公积转入股本溢价、以及向少数股东出售股权所收到价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分或收购股权所支付价款小于转让时点享有子公司净资产份额部分。

②股本溢价本期减少主要系因员工离职回购已授予但未解锁限制性股票的溢价，以及收购少数股东股权所支付价款大于转让时点享有子公司净资产份额部分。

注 2：其他资本公积的说明

①其他资本公积本期增加系本期实施股权激励计划以权益结算的股份支付金额中归属于母公司的部分（详见附注十一），以及因股权激励计划解锁可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产直接计入其他资本公积。

②其他资本公积本期减少主要系限制性股票解锁原确认的资本公积转出至股本溢价，以及调整本期因税率变化而减少股权激励可税前抵扣金额超出已确认成本费用的其他资本公积金额。

广东海大集团股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
限制性股票回购义务	81,320,516.40	-	81,320,516.40	-
回购股份	84,029,816.25	708,291,335.91	-	792,321,152.16
合 计	165,350,332.65	708,291,335.91	81,320,516.40	792,321,152.16

注：

- ①本期增加为公司本年回购本公司股票用于股权激励计划或员工持股计划支付的金额。
- ②本期减少主要系因员工离职、个人绩效考核不合格等原因回购相应已授予未解锁的限制性股票以及限制性股票解锁减少库存股。

45、其他综合收益

项目	2020.12.31 (1)	本期所得税前 发生额	本期发生额				2021.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公司 (2)	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	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-106,486,348.07	-37,081,918.64	-	-	-38,211,827.53	1,129,908.89	-144,698,175.60
1.外币财务报表折算差 额	-106,486,348.07	-37,081,918.64	-	-	-38,211,827.53	1,129,908.89	-144,698,175.60
其他综合收益合计	-106,486,348.07	-37,081,918.64	-	-	-38,211,827.53	1,129,908.89	-144,698,175.60

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-37,081,918.64元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-38,211,827.53元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为1,129,908.89元。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	638,662,900.40	-	638,662,900.40	107,333,505.66	-	745,996,406.06
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	638,662,900.40	-	638,662,900.40	107,333,505.66	-	745,996,406.06

说明：按照公司章程，本公司 2021 年按净利润 10%提取法定盈余公积 107,333,505.66 元。

47、一般风险准备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一般风险准备金	7,814,011.67	1,191,016.88	-	9,005,028.55
合计	7,814,011.67	1,191,016.88	-	9,005,028.55

48、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	6,895,016,817.26	4,937,480,629.17	--
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	6,895,016,817.26	4,937,480,629.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,596,046,173.08	2,522,730,419.35	--
减：提取法定盈余公积	107,333,505.66	4,255,096.69	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	1,191,016.88	7,814,011.67	
应付普通股股利	528,284,464.96	553,125,122.90	
期末未分配利润	7,854,254,002.84	6,895,016,817.26	

49、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,783,274,635.54	78,615,757,919.32	60,248,134,396.34	53,261,861,655.15
其他业务	215,285,113.24	83,019,711.78	75,728,009.60	29,918,004.28
合计	85,998,559,748.78	78,698,777,631.10	60,323,862,405.94	53,291,779,659.43

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	69,825,872,761.95	63,485,844,564.16	48,765,213,907.42	43,734,476,976.26
动保产品销售	892,463,422.53	438,660,889.58	664,662,163.91	328,469,521.22

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
农产品销售	8,629,261,147.71	8,560,127,195.18	6,368,085,797.46	4,941,457,315.68
贸易业务	6,389,973,548.31	6,131,124,456.61	4,404,959,107.51	4,257,457,841.99
其他	260,988,868.28	83,020,525.57	120,941,429.64	29,918,004.28
合计	85,998,559,748.78	78,698,777,631.10	60,323,862,405.94	53,291,779,659.43

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			
	饲料、动保 及原料	农产品	其他	合计
主营业务收入	77,108,309,732.79	8,629,261,147.71	45,703,755.04	85,783,274,635.54
其中：在某一时点确认	77,108,309,732.79	8,629,261,147.71	-	85,737,570,880.50
在某一时段确认	-	-	45,703,755.04	45,703,755.04
其他业务收入	-	-	215,285,113.24	215,285,113.24
合计	77,108,309,732.79	8,629,261,147.71	260,988,868.28	85,998,559,748.78

50、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,282,074.85	4,075,835.54
教育费附加	2,595,516.58	1,930,702.47
地方教育附加	1,724,955.16	1,277,046.94
印花税	44,738,760.42	25,068,969.92
房产税	29,477,994.15	21,563,712.23
土地使用税	14,919,767.48	12,166,594.45
环保税	1,284,966.81	1,263,877.94
堤围费	1,449,449.44	461,636.12
其他税费	1,640,815.39	1,058,750.35
合 计	103,114,300.28	68,867,125.96

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

51、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,310,979,391.37	1,010,588,509.02
差旅费	229,784,464.34	175,899,395.76
业务推广费	124,335,981.79	114,351,620.05
股权激励费用	51,196,825.86	1,473,501.35
其他费用	91,952,600.95	40,531,730.23
合 计	1,808,249,264.31	1,342,844,756.41

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,379,213,594.56	987,515,640.42
差旅费	94,103,129.02	70,095,181.65
办公费	408,397,999.32	353,712,524.41
培训咨询服务费	125,518,517.05	74,345,439.88
股权激励费用	115,219,280.20	5,159,815.35
其他费用	106,069,318.44	68,143,857.79
合 计	2,228,521,838.59	1,558,972,459.50

53、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	320,072,288.09	272,940,113.91
材料费	171,286,455.75	103,370,380.46
差旅费	27,087,999.81	19,817,323.91
办公费	92,336,131.89	70,735,663.51
培训咨询服务费	1,891,862.39	1,712,236.41
委托外部研究开发费用	5,254,662.92	7,839,627.72
股权激励费用	33,182,243.90	1,297,602.27
其他费用	1,883,654.10	1,593,737.46
合 计	652,995,298.85	479,306,685.65

54、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	319,824,182.96	226,613,261.69
减：利息收入	29,932,608.81	27,826,287.56
加：汇兑损益	14,219,078.21	10,007,855.13
加：未确认融资费用	68,346,385.86	9,720,347.85
加：手续费及其他	30,431,615.10	17,724,082.85
合计	402,888,653.32	236,239,259.96

55、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常经营活动相关的政府补助	87,450,747.06	99,595,317.97	与资产/收益相关
其他与日常经营活动相关且应直接计入其他收益的项目	3,420,851.26	2,317,269.08	—
合 计	90,871,598.32	101,912,587.05	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注 69、政府补助。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,557,102.23	-2,612,715.19
处置长期股权投资产生的投资收益	1,477,701.25	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,544,191.97	36,350,510.06
债权投资持有期间的利息收入	575,906.52	19,042.58
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,385,359.37	1,291,116.49
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-17,653.12	694,685.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	377,874,802.86	-33,667,472.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,432,052.45	-
合 计	384,851,154.17	2,075,166.49

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	85,867,798.79	80,310,028.27
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
交易性金融负债	-38,761,796.62	-88,245,250.58
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
套期工具-套期无效的衍生工具公允价值变动收益	9,924,958.83	-13,547,952.73
其他	-	-4,045,037.00
合 计	47,106,002.17	-11,980,259.31

58、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-66,565,498.21	-42,374,842.39
贷款及保理减值损失	-17,811,451.41	205,560.28
担保坏账损失	-3,020,221.93	-1,245,676.01
合 计	-87,397,171.55	-43,414,958.12

59、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-63,513,807.87	-9,588,154.30
长期股权投资减值损失	-5,455,271.05	-
商誉减值损失	-3,225,507.07	-47,313,431.49
合 计	-72,194,585.99	-56,901,585.79

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

60、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	-	113,554.14
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	799,049.44	6,714,581.54
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	3,338.04	2,334,750.00
使用权资产（损失以“-”填列）	-154,916.51	-
长期待摊费用处置利得（损失以“-”填列）	-	85,385.70
合 计	647,470.97	9,248,271.38

61、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,708.92	60,155.04	6,708.92
保险赔偿	830,745.42	8,160,094.05	830,745.42
债务转入	8,985,292.75	3,776,372.56	8,985,292.75
负商誉	40,510.51	1,749,131.53	40,510.51
违约金	21,262,458.25	6,682,969.31	21,262,458.25
解约补偿款	3,486,920.00	-	3,486,920.00
其他	7,761,324.66	3,891,392.76	7,761,324.66
合 计	42,373,960.51	24,320,115.25	42,373,960.51

62、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,905,283.93	18,643,555.48	18,905,283.93
对外捐赠	3,768,241.56	31,550,826.13	3,768,241.56
业绩补偿款	-	17,876,735.58	-
存货报废损失	5,324,096.11	5,451,411.93	5,324,096.11
违约金	5,381,602.38	7,836,551.65	5,381,602.38
其他	15,121,780.57	5,437,990.28	15,121,780.57
合 计	48,501,004.55	86,797,071.05	48,501,004.55

63、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	657,577,732.98	493,152,622.73
递延所得税费用	-6,898,143.93	-58,649,045.63
合 计	650,679,589.05	434,503,577.10

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,461,770,186.38	3,284,314,724.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	369,265,527.96	821,078,681.23
某些子公司适用不同税率的影响	350,849,710.70	-335,646,101.31
对以前期间当期所得税的调整	-10,432,474.09	3,327,292.34
无须纳税的收入（以“-”填列）	-38,508,715.14	-63,860,700.11
不可抵扣的成本、费用和损失	48,660,299.37	22,178,311.43
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-33,136,217.54	-1,688,613.08
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-15,763,536.73	-8,794,630.89
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	34,720,096.46	31,055,309.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-54,975,101.94	-33,145,972.43
所得税费用	650,679,589.05	434,503,577.10

64、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的经营性往来款	1,286,226,558.51	430,071,365.41
财政补贴	177,009,058.10	199,595,690.02
存款利息收入	29,932,608.81	23,913,724.13
其他	34,235,888.96	17,324,948.37
合 计	1,527,404,114.38	670,905,727.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性往来款	1,427,096,258.53	677,762,677.97
支付的其他费用和支出	1,045,966,113.35	847,822,279.83
合 计	2,473,062,371.88	1,525,584,957.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回长期资产相关保证金	6,555,335.22	200,000.00
合 计	6,555,335.22	200,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产相关保证金	4,952,204.60	17,008,201.42
处置子公司现金净额	9,099,947.44	-
合 计	14,052,152.04	17,008,201.42

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	16,871,515.07	13,142,656.84
收到外部往来单位借款	675,000.00	37,223,600.00
其他	20,000.00	1,112.78
合 计	17,566,515.07	50,367,369.62

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据、贷款、信用证保证金	29,647,786.91	24,940,961.50
限制性股票回购	362,257.20	3,022,110.16
支付的租赁款	402,422,119.97	6,771,396.53
支付本年及上年收购少数股权款	34,350,089.91	25,297,344.40
发行债券融资费用	60,609.81	2,331,641.76
支付外部往来单位借款和利息	12,990,389.65	27,223,600.00
证券回购资金	708,291,335.91	84,029,816.25
其他	-	53,130.54
合 计	1,188,124,589.36	173,670,001.14

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,811,090,597.33	2,849,811,147.83
加：资产减值损失	72,194,585.99	56,901,585.79
信用减值损失	87,397,171.55	43,414,958.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	1,069,383,235.69	771,140,631.95
使用权资产累计折旧	266,500,085.54	-
无形资产摊销	78,880,986.29	67,652,048.18
长期待摊费用摊销	40,449,779.56	58,705,552.75
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）	-647,470.97	-9,248,271.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,898,575.01	14,940,135.41
生产性生物资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	3,643,265.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,106,002.17	11,980,259.31
财务费用（收益以“-”号填列）	394,203,158.32	236,333,609.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-384,851,154.17	-2,075,166.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,944,322.23	-119,089,827.20

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,842,466.16	61,660,974.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,894,537,802.68	-2,645,107,984.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-190,089,581.17	-209,234,160.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,464,682,912.01	-794,679,036.78
股权激励费用	274,319,167.89	8,320,604.84
其他	84,078,150.60	80,188,905.97
经营活动产生的现金流量净额	3,137,948,250.69	485,259,232.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,681,109,971.07	2,010,888,021.43
减：现金的期初余额	2,010,888,021.43	1,824,265,608.78
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-329,778,050.36	186,622,412.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	111,620,000.00
其中：赣州联多利	14,120,000.00
江门得宝	97,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,261,538.68
其中：赣州联多利	886,041.93
饶平海得	50,115.81
江门得宝	8,325,380.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,420,123.16
其中：江西嘉博	1,843,623.16
海南壮美	1,000,000.00
山东大信	40,576,500.00
取得子公司支付的现金净额	145,778,584.48

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：佛山市创华美生物科技有限公司	3,000,000.00
广东中昱鸭业有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,099,947.44

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：佛山市创华美生物科技有限公司	1,616,823.34
广东中显鸭业有限公司	838,836.85
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	588,807.99
五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	9,055,479.26
处置子公司收到的现金净额	-9,099,947.44

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,681,109,971.07	2,010,888,021.43
其中：库存现金	939,250.50	575,655.36
可随时用于支付的银行存款	1,615,586,429.58	1,764,778,953.29
可随时用于支付的其他货币资金	64,584,290.99	245,533,412.78
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,681,109,971.07	2,010,888,021.43
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	-	-

66、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,190,702.25	土地复垦保证金、信用证保证金、 担保保证金、银行保函等
固定资产	10,889,549.01	贷款抵押
无形资产	29,923,906.62	贷款抵押
合 计	94,004,157.88	

67、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	558,224,096.51
其中：美元	19,666,278.25	6.375700	125,386,548.91
埃及镑	23,931,058.15	0.405837	9,712,109.96
林吉特	7,057,589.86	1.526648	10,774,452.86
孟加拉塔卡	2,782,120.53	0.074300	206,711.56
台币	7,779,284.00	0.230378	1,792,172.76
印度卢比	329,260,195.51	0.085678	28,210,229.48

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼卢比	60,237,005,992.41	0.000447	26,908,819.06
越南盾	1,268,669,572,340.00	0.000280	355,233,051.92
应收票据	—	—	1,566,256.12
其中：埃及镑	1,026,000.00	0.405837	416,388.81
印度卢比	13,420,860.00	0.085678	1,149,867.31
应收账款	—	—	570,364,863.20
其中：美元	13,190,899.74	6.375700	84,101,219.49
埃及镑	13,574,405.65	0.405837	5,508,996.69
林吉特	3,260,745.42	1.526648	4,978,009.28
印度卢比	435,588,416.49	0.085678	37,320,178.28
印尼卢比	143,586,260,776.73	0.000447	64,142,243.57
越南盾	1,336,815,517,650.55	0.000280	374,314,215.89
预付款项	—	—	1,987,758.96
其中：美元	311,771.09	6.375700	1,987,758.96
其他应收款	—	—	4,376,600,007.00
其中：美元	649,060,148.27	6.375700	4,138,212,787.32
埃及镑	31,154,386.57	0.405837	12,643,604.23
林吉特	69,393.89	1.526648	105,940.02
印度卢比	11,485,565.61	0.085678	984,055.91
印尼卢比	38,976,133,616.57	0.000447	17,411,252.60
越南盾	740,139,701,654.28	0.000280	207,242,366.92
长期应收款	—	—	4,723,417.23
其中：美元	27,286.65	6.375700	173,971.49
印度卢比	21,861,124.00	0.085678	1,873,009.05
印尼卢比	1,276,838,000.00	0.000447	570,383.64
越南盾	7,521,500,000.00	0.000280	2,106,053.05
短期借款	—	—	162,920,092.78
其中：印度卢比	541,803,254.75	0.085678	46,420,412.70
印尼卢比	23,409,956,499.00	0.000447	10,457,596.18
越南盾	378,715,788,121.00	0.000280	106,042,083.90
应付账款	—	—	388,454,436.64
其中：美元	18,158,174.82	6.375700	115,771,075.20
林吉特	153,330.12	1.526648	234,081.06
印度卢比	359,142,591.81	0.085678	30,770,482.06
印尼卢比	96,408,563,699.15	0.000447	43,067,223.44
越南盾	709,315,927,635.00	0.000280	198,611,574.88
其他应付款	—	—	2,043,210,773.41
其中：美元	199,930,699.75	6.375700	1,274,698,162.38
埃及镑	60,097,375.41	0.405837	24,389,741.34

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
林吉特	8,679,175.33	1.526648	13,250,042.48
孟加拉塔卡	300,970.00	0.074300	22,362.07
印度卢比	11,151,288.15	0.085678	955,415.81
印尼卢比	120,324,390,728.16	0.000447	53,750,799.94
越南盾	2,414,763,015,785.00	0.000280	676,144,249.39
应付职工薪酬	—	—	57,253,787.48
其中：美元	484,007.42	6.375700	3,085,886.11
埃及镑	564,765.00	0.405837	229,202.56
林吉特	929,934.72	1.526648	1,419,682.64
孟加拉塔卡	223,168.00	0.074300	16,581.38
印度卢比	37,589,156.33	0.085678	3,220,549.41
印尼卢比	5,118,374,613.00	0.000447	2,286,458.54
越南盾	167,838,177,623.00	0.000280	46,995,426.84
应交税费	—	—	14,246,862.48
其中：美元	197,439.11	6.375700	1,258,812.53
埃及镑	576,970.09	0.405837	234,155.84
林吉特	43,372.19	1.526648	66,214.06
台币	597,247.00	0.230378	137,592.33
印度卢比	2,257,260.54	0.085678	193,396.71
印尼卢比	7,094,353,324.21	0.000447	3,169,159.33
越南盾	32,812,098,538.00	0.000280	9,187,531.68
长期借款	—	—	2,788,032,585.11
其中：美元	423,266,461.36	6.375700	2,698,619,977.69
印度卢比	1,043,593,516.20	0.085678	89,412,607.42

(2) 境外经营实体

单位名称	记账本位币	主要经营地	记账本位币选择依据
皇山控股	美元	新加坡	当地主要流通币种
皇山私人	美元	新加坡	当地主要流通币种
埃及海大	埃及镑	埃及	当地主要流通币种
皇山资源	美元	新加坡	当地主要流通币种
永隆升龙	越南盾	越南	当地主要流通币种
皇山农业	美元	新加坡	当地主要流通币种
印尼海大	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
泗水海大	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
印尼海兴农	印尼卢比	印度尼西亚	当地主要流通币种
海大国际	美元	香港	当地主要流通币种
香港海大	美元	香港	当地主要流通币种
里克财富	美元	香港	当地主要流通币种

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	记账本位币	主要经营地	记账本位币选择依据
香港融冠	美元	香港	当地主要流通币种
同奈海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
同奈海大养殖	越南盾	越南	当地主要流通币种
丹柯公司	美元	香港	当地主要流通币种
泛亚贸易	美元	香港	当地主要流通币种
升龙国际	美元	香港	当地主要流通币种
升龙生物	越南盾	越南	当地主要流通币种
龙升国际	越南盾	越南	当地主要流通币种
海兴农国际	美元	香港	当地主要流通币种
越南海兴农	越南盾	越南	当地主要流通币种
客邦国际	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
越南南洋	越南盾	越南	当地主要流通币种
马来西亚升龙	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
鼎盛国际	美元	马来西亚	当地主要流通币种
台湾升龙	新台币	台湾	当地主要流通币种
马来西亚升龙水产	林吉特	马来西亚	当地主要流通币种
纳诺南方	美元	香港	当地主要流通币种
进海创投	美元	香港	当地主要流通币种
力泉投资	美元	香港	当地主要流通币种
领泰公司	美元	香港	当地主要流通币种
兰京公司	美元	新加坡	当地主要流通币种
美国兰京	美元	美国	当地主要流通币种
兰京尼莫	美元	新加坡	当地主要流通币种
印度升龙	印度卢比	印度	当地主要流通币种
兰京里克	美元	新加坡	当地主要流通币种
兰京纳诺	美元	新加坡	当地主要流通币种
海阳海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
海阳海大养殖	越南盾	越南	当地主要流通币种
永隆海大	越南盾	越南	当地主要流通币种
厄瓜多尔海大	美元	厄瓜多尔	当地主要流通币种
海大海洋食品	美元	厄瓜多尔	当地主要流通币种
永隆海联科	越南盾	越南	当地主要流通币种
孟加拉海大	塔卡	孟加拉	当地主要流通币种
平定海龙	越南盾	越南	当地主要流通币种

68、套期

(1) 交叉货币利率互换合同

本集团采用交叉货币利率互换合同以降低其浮动利率的外币银行借款的公允价值变动

风险，即将部分浮动利率的外币借款转换成固定利率的人民币借款。本集团于 2021 年将购入的交叉货币利率互换合同指定为套期工具，该等交叉货币利率互换合同与相应的银行借款的条款相同。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。本集团管理层认为交叉货币利率互换合同是高度有效的套期工具，其主要条款如下：

名义金额	到期日	兑换率
2000 万美元的固定利息	2022 年 2 月 24 日	1 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 0.6%*116.72%后的美元利率调换为 3.1%的人民币固定借款
7500 万美元的固定利息	2024 年 7 月 24 日	3 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 2.5%的美元利率调换为 5.21%的人民币固定借款
8000 万美元的固定利息	2024 年 7 月 24 日	3 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 2.5%的美元利率调换为 5.20%的人民币固定借款
7500 万美元的固定利息	2024 年 7 月 24 日	3 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 2.5%的美元利率调换 5.18%的人民币固定借款
11000 万美元的固定利率	2024 年 7 月 29 日	3 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 1.2%的美元利率调换 1.735%的美元固定借款
6000 万美元的固定利率	2024 年 7 月 29 日	3 月期美元伦敦银行同业拆借拆率上浮 1.2%的美元利率调换 1.59%的美元固定借款

（2）外汇远期合约

资产负债表日，本集团持有下述外汇远期合约，并于 2021 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售有关的外汇风险敞口。

本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，对于所签订的外币远期合约的条款与预期交易的条款吻合的外币远期合约，认为其高度有效，其主要内容如下：

名义金额	到期日	兑换率
人民币买入 3,000.00 万美元	2022 年 1 月 13 日	6.61120
人民币买入 1,240.00 万美元	2022 年 7 月 20 日	6.601

本集团通过外汇远期合约来降低外币借款以及进口采购结算的汇率波动风险（详见附注八、1、（3）市场风险）。

（3）商品期货套期

本集团主要从事饲料产品的生产加工业务，生产所用的主要原料面临价格变动风险。本集团使用衍生金融工具（主要为商品期货合约）对部分存货及尚未确认的有关存货采购的确定承诺进行套期，以此来规避本集团承担的随着存货市场价格的波动，存货以及尚

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未确认的确定承诺的公允价值发生波动的风险。本集团主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
存货采购或确定采购承诺	商品期货合约	卖出商品期货合约存货的价格波动

69、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金	-	5,286,881.37	5,286,881.37	-	-	其他收益	与收益相关
发展扶持资金	9,615,120.60	41,872,849.00	15,211,670.45	-	36,276,299.15	其他收益	与资产相关
科研类政府补助	4,260,003.78	11,199,176.00	7,034,228.89	-	8,424,950.89	其他收益	与收益相关
科研类政府补助	1,812,913.76	850,000.00	441,160.19	-	2,221,753.57	其他收益	与资产相关
生产活动类补助	5,850,565.70	5,443,100.00	1,419,053.25	-	9,874,612.45	其他收益	与收益相关
生产活动类补助	169,752,952.06	41,616,944.51	15,395,037.11	-	195,974,859.46	其他收益	与资产相关
政府奖励类补助	-	1,200.00	1,200.00	-	-	其他收益	与收益相关
政府奖励类补助	1,952,448.18	1,140,000.00	104,669.94	-	2,987,778.24	其他收益	与资产相关
其他类补助	-	601,006.43	255,942.02	-	345,064.41	其他收益	与收益相关
其他类补助	489,298.50	28,525,927.27	1,828,930.32	-	27,186,295.45	其他收益	与资产相关
合计	193,733,302.58	136,537,084.58	46,978,773.54	-	283,291,613.62		

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	3,966,750.00	-	3,966,750.00	-	-	财务费用	与收益相关
合计	3,966,750.00	-	3,966,750.00	-	-		

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金	19,046,264.65	7,789,720.37	其他收益	与收益相关

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金	315,327.13	15,211,670.45	其他收益	与资产相关
科研类政府补助	10,918,392.24	9,568,722.89	其他收益	与收益相关
科研类政府补助	510,417.36	441,160.19	其他收益	与资产相关
其他类补助	19,485,823.33	20,708,394.56	其他收益	与收益相关
其他类补助	12,546.12	1,828,930.32	其他收益	与资产相关
生产活动类补助	25,116,538.50	6,798,201.94	其他收益	与收益相关
生产活动类补助	12,261,007.80	15,487,437.11	其他收益	与资产相关
政府奖励类补助	11,874,640.36	9,511,839.29	其他收益	与收益相关
政府奖励类补助	54,360.48	104,669.94	其他收益	与资产相关
合计	99,595,317.97	87,450,747.06		

(4) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贴息	24,032,740.56	5,820,709.08	财务费用	与收益相关
合计	24,032,740.56	5,820,709.08		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
赣州联多利	2021-1-1	18,900,000.00	70	购买	2021-1-1	取得控制权	93,848,432.83	-2,514,742.98
饶平海得	2021-3-9	-	51	购买	2021-3-9	取得控制权	1,510,143.23	119,153.10
江门得宝	2021-5-1	97,500,000.00	80	购买	2021-5-1	取得控制权	807,904,008.64	7,801,235.43

（2）合并成本及商誉

项目	赣州联多利	饶平海得	江门得宝
合并成本：			
现金	13,120,000.00	-	97,500,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
发行或承担的债务的公允价值	5,780,000.00	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
或有对价的公允价值	-	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
合并成本合计	18,900,000.00	-	97,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,671,605.90	40,510.51	73,317,854.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,228,394.10	-40,510.51	24,182,145.13

说明：合并成本公允价值的确定，系以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	赣州联多利		饶平海得		江门得宝	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：						
流动资产	5,387,356.16	5,387,356.16	819,174.05	819,174.05	102,364,540.48	102,364,540.48
非流动资产	27,120,529.19	27,120,529.19	68,063.69	68,063.69	213,074,434.07	103,283,335.42
负债：						
流动负债	11,180,948.35	11,180,948.35	807,805.36	807,805.36	151,796,423.34	151,796,423.34
非流动负债	367,500.00	367,500.00	-	-	45,654,358.96	18,206,584.30
净资产	20,959,437.00	20,959,437.00	79,432.38	79,432.38	117,988,192.25	35,644,868.26
减：少数股东权益	6,287,831.10	6,287,831.10	38,921.87	38,921.87	44,670,337.38	21,033,345.04
合并取得的净资产	14,671,605.90	14,671,605.90	40,510.51	40,510.51	73,317,854.87	14,611,523.22

说明：可辨认资产、负债公允价值的确定方法，系以买卖双方认可的经审计或经评估的价值确定。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
佛山市创华美生物科技有限公司	3,000,000.00	100.00	出售	2021年7月	控制权转移	-677,562.78	-
广东中显鸭业有限公司	1,100,000.00	11.00	出售	2021年8月	控制权转移	395,131.74	-

续：

子公司名称	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	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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
佛山市创华美生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
广东中显鸭业有限公司	49	3,139,867.71	4,900,000.00	1,760,132.29	-	-

4、其他

（1）本期新设子公司情况

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
岳阳枫豚	2021年12月	100万元	湖南岳阳	湖南岳阳
广东益恒	2021年6月	69700万元	广东广州	广东广州
武冈益豚	2021年8月	1000万元	湖南邵阳	湖南邵阳
湖南益豚科技	2021年9月	200万元	湖南长沙	湖南长沙
武威海大	2021年3月	500万元	甘肃武威	甘肃武威
宝鸡海大	2021年11月	500万元	陕西宝鸡	陕西宝鸡
永隆海联科	2021年4月	5766500万越南盾	越南	越南
孟加拉海大	2021年7月	50000万塔卡	孟加拉	孟加拉
东营海景洲	2021年1月	1000万元	山东东营	山东东营
汕尾海泽农	2021年6月	1000万元	广东汕尾	广东汕尾

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
镇原海圣	2021年8月	3000万元	甘肃庆阳	甘肃庆阳
安安物流	2021年6月	1000万元	广东广州	广东广州
西域海晟	2021年11月	500万元	广东广州	广东广州
吉林容川	2021年10月	5000万元	吉林白城	吉林白城
珠海容海	2021年7月	100万元	广东珠海	广东珠海
平定海龙	2021年5月	6990000万越南盾	越南	越南
睢县海鼎技术服务公司	2021年5月	10万元	河南商丘	河南商丘
郓城海鼎技术服务公司	2021年5月	10万元	山东菏泽	山东菏泽
单县海鼎技术服务公司	2021年5月	10万元	山东菏泽	山东菏泽
菏泽鼎欣技术服务公司	2021年5月	10万元	山东菏泽	山东菏泽
济宁海鼎技术服务公司	2021年5月	10万元	山东济宁	山东济宁
泗水鼎欣技术服务公司	2021年7月	10万元	山东济宁	山东济宁
费县海瑞达技术服务公司	2021年5月	10万元	山东临沂	山东临沂
沂南鼎欣技术服务公司	2021年5月	10万元	山东临沂	山东临沂
滨州海鼎技术服务公司	2021年5月	10万元	山东滨州	山东滨州
莒南海鼎技术服务公司	2021年6月	10万元	山东临沂	山东临沂
聊城海鼎技术服务公司	2021年2月	10万元	山东聊城	山东聊城
东营鼎好	2021年5月	100万元	山东东营	山东东营
徐州海瑞达	2021年2月	300万元	江苏徐州	江苏徐州
徐州忠意海鼎	2021年10月	500万元	江苏徐州	江苏徐州
兰陵海鼎	2021年11月	2000万元	山东临沂	山东临沂
高唐海鼎	2021年12月	500万元	山东聊城	山东聊城
江苏丰成	2021年12月	1000万元	江苏徐州	江苏徐州
甘肃丰盈	2021年12月	1000万元	甘肃金昌	甘肃金昌
河南牧高乐	2021年7月	500万元	河南济源	河南济源
河南海合后羿	2021年12月	1000万元	河南驻马店	河南驻马店
清远百晟源	2021年7月	500万元	广东清远	广东清远
宜宾煜灿技术服务公司	2021年7月	10万元	四川宜宾	四川宜宾
德州海赢	2021年6月	1000万元	山东德州	山东德州
临沂海合	2021年2月	1000万元	山东临沂	山东临沂
烟台知猪人饲料	2021年6月	500万元	山东烟台	山东烟台
高密海和	2021年9月	1000万元	山东潍坊	山东潍坊
中山容大	2021年2月	300万元	广东中山	广东中山
大理海智	2021年8月	10万元	云南大理	云南大理
重庆海农技术服务公司	2021年6月	10万元	重庆	重庆
陆良海乐	2021年11月	10万元	云南曲靖	云南曲靖
茂名海维	2021年1月	1000万元	广东茂名	广东茂名
阳江海合	2021年1月	500万元	广东阳江	广东阳江

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
雷州海龙	2021年1月	500万元	广东湛江	广东湛江
四川海龙	2021年1月	500万元	四川眉山	四川眉山
钦州海维	2021年1月	1500万元	广西钦州	广西钦州
盐城容川	2021年2月	1000万元	江苏盐城	江苏盐城
南宁大川	2021年3月	100万元	广西南宁	广西南宁
永州海大	2021年3月	500万元	湖南永州	湖南永州
包头海辰	2021年3月	1000万元	内蒙古包头	内蒙古包头
江苏海大	2021年3月	1000万元	江苏盐城	江苏盐城
贵阳海大	2021年3月	500万元	贵州贵阳	贵州贵阳
武威海牧	2021年3月	1000万元	甘肃武威	甘肃武威
桂林海大	2021年3月	500万元	广西桂林	广西桂林
内蒙古海大	2021年3月	1000万元	内蒙古巴彦淖尔	内蒙古巴彦淖尔
贵阳大川	2021年3月	500万元	贵州贵阳	贵州贵阳
邢台海大	2021年4月	1000万元	河北邢台	河北邢台
佛山联多利	2021年4月	50万元	广东佛山	广东佛山
广东海福莱	2021年4月	5000万元	广东广州	广东广州
六盘水海大	2021年4月	500万元	贵州六盘水	贵州六盘水
广东海麒	2021年4月	1000万元	广东广州	广东广州
菏泽海博优美	2021年7月	10万元	山东菏泽	山东菏泽
湖北海麒	2021年1月	1000万元	湖北武汉	湖北武汉
开封海麒	2021年4月	10万元	河南开封	河南开封
四川海麒	2021年4月	100万元	四川成都	四川成都
浠水海麒	2021年5月	10万元	湖北黄冈	湖北黄冈
昆明海麒	2021年6月	10万元	云南昆明	云南昆明
绵阳海麒	2021年7月	10万元	四川绵阳	四川绵阳
雅安海麒	2021年7月	10万元	四川雅安	四川雅安
南昌海麒	2021年9月	10万元	江西南昌	江西南昌
衡阳海麒	2021年9月	10万元	湖南衡阳	湖南衡阳
荆州海麒	2021年7月	10万元	湖北荆州	湖北荆州
京山海麒	2021年8月	10万元	湖北荆门	湖北荆门
怀化海麒	2021年9月	10万元	湖南怀化	湖南怀化
界首海麒	2021年11月	10万元	安徽阜阳	安徽阜阳
梅州海麒	2021年3月	10万元	广东梅州	广东梅州
漳州海麒	2021年4月	100万元	福建漳州	福建漳州
茂名海麒	2021年4月	10万元	广东茂名	广东茂名
阳江海麒	2021年4月	10万元	广东阳江	广东阳江
清远海麒	2021年4月	10万元	广东清远	广东清远
甘肃牧麒	2021年1月	45万元	甘肃兰州	甘肃兰州

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	成立时间	注册资本	注册地	主要经营地
玉林海麒	2021年9月	10万元	广西玉林	广西玉林
钦州海麒	2021年11月	10万元	广西钦州	广西钦州
邢台海麒	2021年11月	10万元	河北邢台	河北邢台
南宁海利来	2021年5月	1000万元	广西南宁	广西南宁
邵阳海大	2021年5月	1000万元	湖南邵阳	湖南邵阳
韶关大川	2021年6月	500万元	广东韶关	广东韶关
辽宁海大	2021年7月	500万元	辽宁沈阳	辽宁沈阳
淮安海昌	2021年7月	5000万元	江苏淮安	江苏淮安
贵州海龙王	2021年7月	50万元	贵州黔南	贵州黔南
华诗特检测	2021年8月	1200万元	广东广州	广东广州
河北海牧	2021年7月	1000万元	河北石家庄	河北石家庄
大理大川	2021年7月	1000万元	云南大理	云南大理
云南海瑞	2021年8月	3500万元	云南曲靖	云南曲靖
河南海大九州	2021年9月	1000万元	河南驻马店	河南驻马店
恩施海大	2021年9月	500万元	湖北恩施	湖北恩施
宁国海大	2021年9月	300万元	安徽宣城	安徽宣城
潮州海大	2021年10月	1000万元	广东潮州	广东潮州
天津海芯	2021年10月	1000万元	天津	天津
金湖海大	2021年11月	5000万元	江苏淮安	江苏淮安
通辽海大	2021年11月	1000万元	内蒙古通辽	内蒙古通辽
怀化海龙	2021年11月	500万元	湖南怀化	湖南怀化
广州海瀚	2021年11月	200万元	广东广州	广东广州
广东海智慧	2021年12月	500万元	广东广州	广东广州
江苏海维	2021年12月	1000万元	江苏淮安	江苏淮安
广东海睿科	2021年12月	2000万元	广东广州	广东广州
湖北海大种业	2021年12月	1000万元	湖北鄂州	湖北鄂州

(2) 本期注销子公司情况

公司名称	股权变动方式	股权变动时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
临沂市益豚生态农业有限公司	注销	2021/10/8	-	984,329.02
绍兴海大生物科技有限公司	注销	2021/4/16	-	-14,489.28
定陶县海融畜牧养殖服务专业合作社	注销	2021/8/19	-	282,443.83
贵港市海融养殖服务专业合作社	注销	2021/8/19	-	-2,184.86
定陶海鼎饲料有限公司	注销	2021/7/26	-	435,115.08
滨州鼎欣养殖服务有限公司	注销	2021/5/28	-	-16,996.08
成都海麒生物科技有限公司	注销	2021/1/14	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	股权变动方式	股权变动时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
菏泽市定陶区海融养殖专业合作社	注销	2021/11/29	-	3,929.98
青岛大信饲料有限公司	注销	2021/12/22	-	-8,236.06
英德海凤农牧有限公司	注销	2021/12/10	-	-
德阳大川生物科技有限公司	注销	2021/2/25	-	-26,456.91

(3) 因公司治理结构发生变更丧失控制权情况

子公司名称	变动前股权比例%	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权的时点	丧失控制权之日所持股权的账面价值（万元）	备注
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	50%	50%	经协商董事会席位发生变动失去控制权	2021年10月	7,793.32	
五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	50%	50%	经协商董事会席位发生变动失去控制权	2021年10月	2,872.08	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州润川	广东广州	广东广州	投资	100		同一控制下企业合并取得
广州益豚	广东广州	广东广州	投资及贸易		100	设立取得
恩平丰沃	广东恩平	广东恩平	生产及销售		92	设立取得
阳西丰沃	广东阳西	广东阳西	生产及销售		98	设立取得
阳东丰沃	广东阳东	广东阳东	生产及销售		88	设立取得
恩平益豚	广东恩平	广东恩平	生产及销售		100	设立取得
高州三和	广东高州	广东高州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
英德益豚	广东英德	广东英德	生产及销售		90	设立取得
湖南益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		93	设立取得
衡阳吉盛	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
岳阳益豚	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		92	设立取得
岳阳枫豚	湖南岳阳	湖南岳阳	运输服务		92	设立取得
覃塘益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
平南益豚	广西平南	广西平南	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
平果益豚	广西平果	广西平果	生产及销售		100	设立取得
桂平益豚	广西桂平	广西桂平	生产及销售		100	设立取得
衡阳益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
衡山益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
港北益豚	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	设立取得
都匀益豚	贵州都匀	贵州都匀	生产及销售		100	设立取得
榕江益豚	贵州榕江	贵州榕江	生产及销售		100	设立取得
宾阳益豚	广西宾阳	广西宾阳	生产及销售		100	设立取得
宜城益豚	湖北宜城	湖北宜城	生产及销售		100	设立取得
资兴益豚	湖南郴州	湖南郴州	生产及销售		100	设立取得
常宁益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
贵港东篁	广西贵港	广西贵港	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
浈江益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
山东益豚	山东烟台	山东烟台	投资		60	设立取得
莱州知猪人	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
钦州益豚	广西钦州	广西钦州	生产及销售		100	设立取得
肥城和瑞丰	山东泰安	山东泰安	生产及销售		80	非同一控制下企业合并取得
潍坊旭恒	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
高唐华育	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
连云港加农	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		82	非同一控制下企业合并取得
贵州爱科欣	贵州黔南	贵州黔南	生产及销售		100	设立取得
宾阳和吉益豚	广西南宁	广西南宁	生产及销售		100	设立取得
钦南益豚	广西钦州	广西钦州	生产及销售		100	设立取得
花垣益豚	湖南湘西	湖南湘西	生产及销售		100	设立取得
保靖益豚	湖南保靖	湖南保靖	生产及销售		100	设立取得
桥头益豚养殖	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
衡南益豚	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售		100	设立取得
连州益豚	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
隆安益豚	广西南宁	广西南宁	生产及销售		100	设立取得
攸县益豚	湖南株洲	湖南株洲	生产及销售		100	设立取得
翁源益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
扶风益豚	陕西宝鸡	陕西宝鸡	生产及销售		100	设立取得
麟游益豚	陕西宝鸡	陕西宝鸡	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
来宾益豚	广西来宾	广西来宾	生产及销售		100	设立取得
烟台益豚	山东烟台	山东烟台	生产及销售		80	设立取得
烟台知猪人	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
桂阳益豚	湖南郴州	湖南郴州	生产及销售		100	设立取得
广东益恒	广东广州	广东广州	投资		51	设立取得
高州海源	广东茂名	广东茂名	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
乳源益豚	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
罗定益豚	广东云浮	广东云浮	生产及销售		100	设立取得
武冈益豚	湖南邵阳	湖南邵阳	生产及销售		100	设立取得
湖南益豚科技	湖南长沙	湖南长沙	生产及销售		100	设立取得
广州海维	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广州容川	广东广州	广东广州	销售	100		同一控制下企业合并取得
佛山海航	广东佛山	广东佛山	生产及销售	88		非同一控制下企业合并取得
茂名海航	广东茂名	广东茂名	生产及销售		100	设立取得
广州大川	广东广州	广东广州	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
湖北海大	湖北武汉	湖北武汉	生产及销售	100		同一控制下企业合并取得
广东海因特	广东广州	广东广州	生产及销售	97		设立取得
广州海升元	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
广州牧泰	广东广州	广东广州	销售		100	设立取得
广州海益源	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
陕西海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售	67		设立取得
杨凌海大	陕西杨凌	陕西杨凌	生产及销售		100	设立取得
甘肃海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100	设立取得
渭南海大	陕西渭南	陕西渭南	生产及销售		100	设立取得
武威海大	甘肃武威	甘肃武威	生产及销售		100	设立取得
宝鸡海大	陕西宝鸡	陕西宝鸡	生产及销售		100	设立取得
湖南海大	湖南常德	湖南常德	生产及销售	100		设立取得
广州海合	广东广州	广东广州	销售	100		设立取得
聊城海欣	山东聊城	山东聊城	管理咨询		100	设立取得
安阳海悦	河南汤阴	河南汤阴	管理咨询		100	设立取得
邹城海悦	山东邹城	山东邹城	管理咨询		100	设立取得
沂南海悦	山东沂南	山东沂南	管理咨询		100	设立取得
兰州海大	甘肃兰州	甘肃兰州	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宜昌智海	湖北宜昌	湖北宜昌	销售		100	设立取得
佛山海普	广东佛山	广东佛山	销售	88		设立取得
清远海贝	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
湛江海大	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100		设立取得
江门海大	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
成都海大	四川新津	四川新津	生产及销售	100		设立取得
泰州海大	江苏兴化	江苏兴化	生产及销售	100		设立取得
荆州海大	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100		设立取得
鄂州海大	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		100	设立取得
东莞海大	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100		非同一控制下企业 合并取得
福建海大	福建长泰	福建长泰	生产及销售	100		设立取得
浙江海大	浙江绍兴	浙江绍兴	生产及销售	100		设立取得
广西海大	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
皇山控股	新加坡	新加坡	投资	100		设立取得
皇山私人	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
埃及海大	埃及	埃及	生产及销售		100	设立取得
皇山资源	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
永隆海联科	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
皇山农业	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
印尼海大	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100	设立取得
泗水海大	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		100	设立取得
印尼海兴农	印度尼西亚	印度尼西亚	生产及销售		100	设立取得
孟加拉海大	孟加拉	孟加拉	生产及销售		100	设立取得
江西海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
广州海大	广东广州	广东广州	贸易	100		非同一控制下企业 合并取得
广东海兴农	广东广州	广东广州	生产及销售		70	设立取得
湛江海兴农	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100	非同一控制下企业 合并取得
湛江海景洲	广东湛江	广东湛江	生产及销售		100	设立取得
海南海兴农	海南文昌	海南文昌	生产及销售		100	设立取得
景泰海景洲	甘肃白银	甘肃白银	生产及销售		55	设立取得
永济海景洲	山西运城	山西运城	生产及销售		100	设立取得
运城海晟源	山西运城	山西运城	生产及销售		100	设立取得
漳州海景洲	福建漳州	福建漳州	生产及销售		100	设立取得
昌邑海景洲	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	设立取得
南通海景洲	江苏南通	江苏南通	生产及销售		70	设立取得
汕尾海景洲	广东汕尾	广东汕尾	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州海景洲	广东广州	广东广州	贸易		70	设立取得
东营海景洲	山东东营	山东东营	生产及销售		100	设立取得
汕尾海泽农	广东汕尾	广东汕尾	生产及销售		100	设立取得
荣成容川	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
荣成烟墩角	山东威海	山东威海	生产及销售		51	非同一控制下企业合并取得
福建海圣	福建南平	福建南平	生产及销售		50	设立取得
镇原海圣	甘肃庆阳	甘肃庆阳	生产及销售		100	设立取得
浦城海圣	福建浦城	福建浦城	生产及销售		50	设立取得
西域海华	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	贸易		51	设立取得
锦州正源	辽宁锦州	辽宁锦州	贸易		100	设立取得
营口丰牧	辽宁营口	辽宁营口	贸易		100	设立取得
广州海有	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
宁波丰牧	浙江宁波	浙江宁波	贸易		100	设立取得
三亚丰牧	海南三亚	海南三亚	贸易		100	设立取得
安安物流	广东广州	广东广州	运输服务		100	设立取得
西域海晟	广东广州	广东广州	商业服务业		51	设立取得
吉林容川	吉林白城	吉林白城	贸易		100	设立取得
茂名海龙	广东茂名	广东茂名	生产及销售	100		设立取得
南昌海大	江西南昌	江西南昌	生产及销售	100		设立取得
珠海容川	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
揭阳海大	广东揭阳	广东揭阳	生产及销售		100	设立取得
珠海容海	广东珠海	广东珠海	生产及销售		100	设立取得
三水番灵	广东佛山	广东佛山	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
大连海大	辽宁大连	辽宁大连	贸易	100		非同一控制下企业合并取得
海大国际	中国香港	英属维尔京群岛	贸易	100		设立取得
香港海大	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
里克财富	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
香港融冠	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
同奈海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
同奈海大养殖	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
丹柯公司	中国香港	中国香港	贸易		100	设立取得
泛亚贸易	中国香港	英属维尔京群岛	投资		80	非同一控制下企业合并取得
升龙国际	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
		群岛				合并取得
升龙生物	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
龙升国际	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
海兴农国际	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
越南海兴农	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
客邦国际	马来西亚	马来西亚	投资		100	非同一控制下企业合并取得
越南南洋	越南	越南	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
马来西亚升龙	马来西亚	马来西亚	生产及销售		100	设立取得
鼎盛国际	马来西亚	马来西亚	投资		100	非同一控制下企业合并取得
台湾升龙	中国台湾	中国台湾	销售		100	非同一控制下企业合并取得
马来西亚升龙水产	马来西亚	马来西亚	生产及销售		100	设立取得
纳诺南方	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
进海创投	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
力泉投资	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
领泰公司	中国香港	英属维尔京群岛	投资		100	设立取得
永隆升龙	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
常州海大	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	100		设立取得
天津海大	天津	天津	生产及销售	97		设立取得
新会奥特	广东江门	广东江门	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
天门海大	湖北天门	湖北天门	生产及销售	100		设立取得
珠海海龙	广东珠海	广东珠海	生产及销售	100		设立取得
阳江海大	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100		设立取得
贵港海大	广西贵港	广西贵港	生产及销售	100		设立取得
益阳海大	湖南益阳	湖南益阳	生产及销售	99		设立取得
南通海大	江苏南通	江苏南通	生产及销售	100		设立取得
云南海大	云南昆明	云南昆明	生产及销售	100		设立取得
广州海龙	广东广州	广东广州	生产及销售	100		设立取得
肇庆海大	广东高要	广东高要	生产及销售	100		设立取得
武汉水纪元	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售	100		设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳融冠	广东深圳	广东深圳	贸易	70		设立取得
兰京公司	新加坡	新加坡	贸易	100		设立取得
美国兰京	美国	美国	贸易		100	设立取得
兰京尼莫	新加坡	新加坡	投资		80	设立取得
印度升龙	印度	印度	生产及销售		100	设立取得
兰京里克	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
海大海洋食品	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		100	设立取得
兰京纳诺	新加坡	新加坡	投资		100	设立取得
海阳海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
海阳海大养殖	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
永隆海大	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
平定海龙	越南	越南	生产及销售		100	设立取得
关岛兴源	美国	美国	生产及销售		70	非同一控制下企业合并取得
洞庭海大	湖南洞庭	湖南洞庭	生产及销售	100		设立取得
漳州海大	福建漳州	福建漳州	生产及销售	85		设立取得
安徽海大	安徽池州	安徽池州	生产及销售	100		设立取得
湘潭海大	湖南湘潭	湖南湘潭	生产及销售	100		设立取得
长晟物流	广东广州	广东广州	运输服务	100		设立取得
广州仓有粮	广东广州	广东广州	贸易		100	设立取得
广州众仓晟	广东广州	广东广州	贸易		66	设立取得
广州大农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
城南海融	湖北荆州	湖北荆州	管理咨询		90	设立取得
漳州海融	福建漳州	福建漳州	管理咨询		90	设立取得
广州海丰昌	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
山东海鼎	山东菏泽	山东菏泽	销售	55		设立取得
睢县海鼎	河南商丘	河南商丘	生产及销售		50	设立取得
睢县海鼎技术服务公司	河南商丘	河南商丘	销售		100	设立取得
郓城海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		50	设立取得
郓城海鼎技术服务公司	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
济南海鼎	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
聊城海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		92	设立取得
单县海鼎	山东单县	山东单县	生产及销售		92	设立取得
单县海鼎技术服务公司	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
新乡海鼎	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
新乡海瑞达	河南新乡	河南新乡	生产及销售		100	设立取得
菏泽海鼎	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
菏泽鼎欣技术服务公司	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
济宁海鼎	山东邹城	山东邹城	生产及销售		90	设立取得
济宁海鼎技术服务公司	山东济宁	山东济宁	销售		100	设立取得
泗水鼎欣技术服务公司	山东济宁	山东济宁	销售		100	设立取得
费县海瑞达	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
费县海瑞达技术服务公司	山东临沂	山东临沂	销售		100	设立取得
沂南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
沂南鼎欣技术服务公司	山东临沂	山东临沂	销售		100	设立取得
济南丰成	山东东阿	山东东阿	贸易		100	设立取得
滕州丰成	山东枣庄	山东枣庄	生产及销售		100	设立取得
滨州海鼎	山东滨州	山东滨州	生产及销售		100	设立取得
滨州海鼎技术服务公司	山东滨州	山东滨州	销售		100	设立取得
济宁丰成	山东济宁	山东济宁	生产及销售		100	设立取得
东阿鼎欣	山东东阿	山东东阿	生产及销售		51	设立取得
菏泽海鼎养殖	山东菏泽	山东菏泽	生产及销售		100	设立取得
临沂海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75	设立取得
临沂河东海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		75	设立取得
莒南海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90	设立取得
莒南海鼎技术服务公司	山东临沂	山东临沂	销售		100	设立取得
泗洪海鼎	江苏泗洪	江苏泗洪	生产及销售		100	设立取得
临沂鼎欣	山东临沂	山东临沂	生产及销售		90	设立取得
临沂海鼎技术服务公司	山东临沂	山东临沂	研究及贸易		100	设立取得
聊城海鼎技术服务公司	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	设立取得
河南海鼎	河南开封	河南开封	生产及销售		100	设立取得
青州海鼎	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		80	设立取得
临沂海鼎鲁盛	山东临沂	山东临沂	生产及销售		55	设立取得
青冈丰成柏尊	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产及销售		51	设立取得

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
绥化丰成柏尊	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产及销售		51	设立取得
成武丰成	山东菏泽	山东菏泽	贸易		100	设立取得
滨海海鼎	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		80	设立取得
临沂鼎好	山东临沂	山东临沂	生产及销售		60	设立取得
东营鼎好	山东东营	山东东营	生产及销售		100	设立取得
徐州海瑞达	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100	设立取得
徐州忠意海鼎	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100	设立取得
兰陵海鼎	山东临沂	山东临沂	生产及销售		65	设立取得
高唐海鼎	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	设立取得
江苏丰成	江苏徐州	江苏徐州	贸易		100	设立取得
甘肃丰盈	甘肃金昌	甘肃金昌	运输服务		100	设立取得
浠水海大	湖北黄冈	湖北黄冈	生产及销售	100		设立取得
盐城海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
洪湖海大	湖北洪湖	湖北洪湖	生产及销售	100		设立取得
开封海大	河南开封	河南开封	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
广州和生堂生物	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
广州和生堂药业	广东广州	广东广州	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
海大畜牧兽医公司	广东广州	广东广州	研究及贸易	100		非同一控制下企业合并取得
河南海合	河南洛阳	河南洛阳	生产及销售	67		设立取得
许昌海合	河南禹州	河南禹州	生产及销售		100	设立取得
安阳海合	河南汤阴	河南汤阴	生产及销售		100	设立取得
济源海合	河南济源	河南济源	生产及销售		80	设立取得
河南牧高乐	河南济源	河南济源	生产及销售		100	设立取得
河南海合后羿	河南驻马店	河南驻马店	生产及销售		80	设立取得
宿迁海大	江苏泗阳	江苏泗阳	生产及销售	100		设立取得
怀化海大	湖南怀化	湖南怀化	生产及销售	100		设立取得
广州美农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
厄瓜多尔海大	厄瓜多尔	厄瓜多尔	生产及销售		100	设立取得
广东海瑞特	广东清远	广东清远	销售	100		设立取得
广州海纪安	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
南海百容	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
肇庆百容	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100	设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
阳新百容	湖北阳新	湖北阳新	生产及销售		100	设立取得
荆州百容	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售		100	设立取得
山东百容	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
海南百容	海南定安	海南定安	生产及销售		100	设立取得
肇庆百晟源	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100	设立取得
清远百晟源	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
湖南创新	湖南衡阳	湖南衡阳	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
广州海圣科	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
四川海林格	四川成都	四川成都	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
三明海大	福建三明	福建三明	生产及销售	100		设立取得
清远海大	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
清远海农	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
宣城海大	安徽宣城	安徽宣城	生产及销售	100		设立取得
顺德海大	广东顺德	广东顺德	销售	100		设立取得
嘉兴海大	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
石家庄卫科	河北晋州	河北晋州	生产及销售	70		非同一控制下企业合并取得
重庆海大	重庆	重庆	生产及销售	100		设立取得
沈阳海大	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产及销售	85		设立取得
江苏海合	江苏徐州	江苏徐州	销售	67		设立取得
徐州海合	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		70	设立取得
连云港海合	江苏连云港	江苏连云港	生产及销售		100	设立取得
徐州海大	江苏徐州	江苏徐州	生产及销售		100	设立取得
鞍山大川	辽宁鞍山	辽宁鞍山	销售	100		设立取得
广州海圆保理	广东广州	广东广州	商业保理	100		设立取得
海大宠物	山东威海	山东威海	销售	100		设立取得
威海宠物	山东荣成	山东荣成	生产及销售		100	设立取得
武汉泽亿	湖北武汉	湖北武汉	投资		100	设立取得
宜宾智海	四川宜宾	四川宜宾	生产及销售	100		设立取得
眉山智海	四川眉山	四川眉山	销售		83	设立取得
宜宾煜灿技术服务公司	四川宜宾	四川宜宾	销售		100	设立取得
赣州海大	江西赣州	江西赣州	生产及销售	100		设立取得
佛山海大	广东佛山	广东佛山	生产及销售	60		设立取得
广州泽灿	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广州普农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东丰盈	山东曲阜	山东曲阜	投资		66	设立取得
嘉祥海赢	山东济宁	山东济宁	屠宰		90	设立取得
临西海赢	河北邢台	河北邢台	屠宰		90	设立取得
沂源海赢	山东淄博	山东淄博	屠宰		62	设立取得
邹平海赢	山东邹平	山东邹平	屠宰		75	设立取得
滨州海赢	山东滨州	山东滨州	屠宰		70	设立取得
德州海赢	山东德州	山东德州	屠宰		55	设立取得
广州圆农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
广东海大扶贫	广东广州	广东广州	商业服务业	100		设立取得
溧阳久和	江苏溧阳	江苏溧阳	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
韶关海大	广东韶关	广东韶关	生产及销售	100		设立取得
山东大信	山东青岛	山东青岛	投资及贸易	60		非同一控制下企业合并取得
潍坊大信	山东青州	山东青州	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
烟台大信	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂沂和	山东郯城	山东郯城	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
江苏大信	江苏淮阴	江苏淮阴	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
山东大信农牧	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
青岛知猪侠	山东青岛	山东青岛	销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂知猪侠	山东临沂	山东临沂	销售		100	设立取得
聊城大信	山东聊城	山东聊城	生产及销售		100	设立取得
莱阳海合	山东烟台	山东烟台	生产及销售		85	设立取得
青岛海合	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
临沂海合	山东临沂	山东临沂	生产及销售		100	设立取得
烟台知猪人饲料	山东烟台	山东烟台	生产及销售		100	设立取得
高密海和	山东潍坊	山东潍坊	生产及销售		60	设立取得
青岛华信	山东青岛	山东青岛	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
淮安海龙	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		设立取得
湖南金汇龙	湖南岳阳	湖南岳阳	投资	51		非同一控制下企业合并取得
岳阳金汇龙	湖南岳阳	湖南岳阳	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
焦作金汇龙	河南焦作	河南焦作	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
石家庄汇龙	河北石家庄	河北石家庄	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
邯郸汇龙	河北邯郸	河北邯郸	生产及销售		65	非同一控制下企业合并取得
淮安汇龙	江苏淮安	江苏淮安	销售		100	设立取得
福州海大	福建福州	福建福州	生产及销售	100		设立取得
高要海大	肇庆高要	肇庆高要	生产及销售	100		设立取得
南宁海大	广西南宁	广西南宁	生产及销售	100		设立取得
赣州海龙	江西赣州	江西赣州	生产及销售	100		设立取得
广州海圆小贷	广东广州	广东广州	小额贷款	100		设立取得
广东海大生物	广东广州	广东广州	研究及贸易	100		设立取得
江门容川	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
重庆智海	重庆	重庆	销售	100		设立取得
梅州海大	广东梅州	广东梅州	生产及销售	70		设立取得
宜城海大	湖北襄阳	湖北襄阳	生产及销售	100		设立取得
鹤山容海	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
和县海大	安徽马鞍山	安徽马鞍山	研究及贸易	100		设立取得
平南海大	广西平南	广西平南	销售	100		设立取得
广州顺康	广东广州	广东广州	销售	100		设立取得
天津容川	天津	天津	生产及销售	70		设立取得
湛江容大	广东湛江	广东湛江	销售	100		设立取得
淮南海大	安徽淮南	安徽淮南	生产及销售	100		设立取得
茂名海大	广东茂名	广东茂名	销售	75		设立取得
广州容海	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
中山容海	广东中山	广东中山	生产及销售		80	设立取得
广州容大	广东广州	广东广州	生产及销售		70	设立取得
江门容海	广东江门	广东江门	生产及销售		100	设立取得
中山渔歌子	广东中山	广东中山	屠宰		60	非同一控制下企业合并取得
广西容海	广西防城港	广西防城港	生产及销售		70	设立取得
中山容大	广东中山	广东中山	生产及销售		51	设立取得
四川容川	四川眉山	四川眉山	生产及销售	100		设立取得
玉林海大	广西玉林	广西玉林	生产及销售	100		设立取得
四川海乐	四川成都	四川成都	投资及销售	55		设立取得
宜昌农牧	湖北宜昌	湖北宜昌	生产及销售		72	设立取得
绵阳中桂	四川绵阳	四川绵阳	生产及销售		72	设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
大理海旺	云南大理	云南大理	生产及销售		70	设立取得
大理海智	云南大理	云南大理	销售		100	设立取得
云南中桂	云南昆明	云南昆明	生产及销售		80	非同一控制下企业合并取得
重庆海智	重庆	重庆	生产及销售		90	设立取得
重庆海农技术服务公司	重庆	重庆	销售		100	设立取得
贵阳智海	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售		70	设立取得
曲靖智海	云南曲靖	云南曲靖	生产及销售		100	设立取得
陆良海乐	云南曲靖	云南曲靖	销售		100	设立取得
广州兴农	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
新兴海凤	广东云浮	广东云浮	生产及销售		100	设立取得
四会海凤	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售		100	设立取得
翁源海凤	广东韶关	广东韶关	生产及销售		100	设立取得
清远海川	广东清远	广东清远	屠宰		100	设立取得
鄂州海凤	湖北鄂州	湖北鄂州	生产及销售		80	设立取得
英德海凤	广东清远	广东清远	生产及销售		100	设立取得
清远容海	广东清远	广东清远	生产及销售	97		非同一控制下企业合并取得
广州海银担保	广东广州	广东广州	融资担保	100		设立取得
钦州海龙	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
海南海大	海南文昌	海南文昌	生产及销售	100		设立取得
柳州海大	广西柳州	广西柳州	生产及销售	100		设立取得
江苏大川	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		非同一控制下企业合并取得
肇庆容海	广东肇庆	广东肇庆	生产及销售	100		设立取得
高安海大	江西宜春	江西宜春	生产及销售	100		设立取得
上高海大	江西上高	江西上高	生产及销售	100		设立取得
清远海龙	广东清远	广东清远	生产及销售	100		设立取得
清远广虹	广东清远	广东清远	销售		60	设立取得
广东海大国际贸易	广东广州	广东广州	贸易	100		设立取得
南沙海大	广东广州	广东广州	生产及销售	100		设立取得
盐城海维	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
海南海大种业	海南文昌	海南文昌	生产及销售	100		设立取得
梧州海大	广西梧州	广西梧州	生产及销售	100		设立取得
东莞海麒	广东东莞	广东东莞	生产及销售	100		设立取得
漳州海恒	福建漳州	福建漳州	生产及销售	100		设立取得

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
德阳大川	四川德阳	四川德阳	生产及销售	100		设立取得
绵阳海龙	四川绵阳	四川绵阳	生产及销售	70		设立取得
眉山海大	四川眉山	四川眉山	生产及销售	100		设立取得
广州农之道	广东广州	广东广州	生产及销售	60		设立取得
营口大川	辽宁营口	辽宁营口	生产及销售	100		设立取得
界首海大	安徽阜阳	安徽阜阳	生产及销售	100		设立取得
安陆海大	湖北孝感	湖北孝感	生产及销售	100		设立取得
荆州海合	湖北荆州	湖北荆州	生产及销售	100		设立取得
广州辰昭	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
海南壮美	海南儋州	海南儋州	生产及销售	100		非同一控制下企业 合并取得
盐城润川	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
自贡海龙	四川自贡	四川自贡	生产及销售	100		设立取得
江西嘉博	江西九江	江西九江	生产及销售	60		非同一控制下企业 合并取得
江西古南本草	江西九江	江西九江	生产及销售		100	非同一控制下企业 合并取得
江西仁心堂	江西九江	江西九江	生产及销售		100	非同一控制下企业 合并取得
广西容川	广西南宁	广西南宁	生产及销售	100		设立取得
大理海大	云南大理	云南大理	生产及销售	100		设立取得
广州海大科技	广东广州	广东广州	生产及销售	100		设立取得
鹤山海维	广东江门	广东江门	生产及销售	100		设立取得
赣州联多利	江西赣州	江西赣州	生产及销售	70		非同一控制下企业 合并取得
茂名海维	广东茂名	广东茂名	生产及销售	70		设立取得
阳江海合	广东阳江	广东阳江	生产及销售	100		设立取得
雷州海龙	广东湛江	广东湛江	生产及销售	100		设立取得
四川海龙	四川眉山	四川眉山	生产及销售	100		设立取得
钦州海维	广西钦州	广西钦州	生产及销售	100		设立取得
盐城容川	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
南宁大川	广西南宁	广西南宁	生产及销售	100		设立取得
永州海大	湖南永州	湖南永州	生产及销售	100		设立取得
包头海辰	内蒙古包头	内蒙古包头	生产及销售	51		设立取得
江苏海大	江苏盐城	江苏盐城	生产及销售	100		设立取得
贵阳海大	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售	100		设立取得
武威海牧	甘肃武威	甘肃武威	生产及销售	100		设立取得
桂林海大	广西桂林	广西桂林	生产及销售	100		设立取得
内蒙古海大	内蒙古巴彦	内蒙古巴彦	生产及销售	100		设立取得

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
	淖尔	淖尔				
贵阳大川	贵州贵阳	贵州贵阳	生产及销售	100		设立取得
邢台海大	河北邢台	河北邢台	生产及销售	100		设立取得
佛山联多利	广东佛山	广东佛山	销售	100		设立取得
广东海福莱	广东广州	广东广州	研究及销售	100		设立取得
六盘水海大	贵州六盘水	贵州六盘水	生产及销售	100		设立取得
广东海麒	广东广州	广东广州	投资	100		设立取得
菏泽海博优美	山东菏泽	山东菏泽	销售		100	设立取得
湖北海麒	湖北武汉	湖北武汉	销售		100	设立取得
开封海麒	河南开封	河南开封	销售		100	设立取得
四川海麒	四川成都	四川成都	销售		100	设立取得
浠水海麒	湖北黄冈	湖北黄冈	销售		100	设立取得
昆明海麒	云南昆明	云南昆明	销售		100	设立取得
绵阳海麒	四川绵阳	四川绵阳	销售		100	设立取得
雅安海麒	四川雅安	四川雅安	销售		100	设立取得
南昌海麒	江西南昌	江西南昌	销售		100	设立取得
衡阳海麒	湖南衡阳	湖南衡阳	销售		100	设立取得
荆州海麒	湖北荆州	湖北荆州	销售		100	设立取得
京山海麒	湖北荆门	湖北荆门	销售		100	设立取得
怀化海麒	湖南怀化	湖南怀化	销售		100	设立取得
界首海麒	安徽阜阳	安徽阜阳	销售		100	设立取得
广州海麒	广东广州	广东广州	销售		100	设立取得
梅州海麒	广东梅州	广东梅州	销售		100	设立取得
漳州海麒	福建漳州	福建漳州	销售		100	设立取得
茂名海麒	广东茂名	广东茂名	销售		100	设立取得
阳江海麒	广东阳江	广东阳江	销售		100	设立取得
清远海麒	广东清远	广东清远	销售		100	设立取得
甘肃牧麒	甘肃兰州	甘肃兰州	销售		22	设立取得
饶平海得	广东潮州	广东潮州	销售		51	非同一控制下企业合并取得
玉林海麒	广西玉林	广西玉林	销售		100	设立取得
钦州海麒	广西钦州	广西钦州	销售		100	设立取得
邢台海麒	河北邢台	河北邢台	销售		100	设立取得
南宁海利来	广西南宁	广西南宁	生产及销售	70		设立取得
邵阳海大	湖南邵阳	湖南邵阳	生产及销售	100		设立取得
江门得宝	广东江门	广东江门	生产及销售	80		非同一控制下企业合并取得
广州得农	广东广州	广东广州	生产及销售		59	非同一控制下企业

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
佛山大智	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100	合并取得 非同一控制下企业合并取得
台山得宝	广东江门	广东江门	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
茂名得宝	广东茂名	广东茂名	生产及销售		51	非同一控制下企业合并取得
广州得宝农山	广东广州	广东广州	生产及销售		59	非同一控制下企业合并取得
佛山汉恒	广东佛山	广东佛山	生产及销售		100	非同一控制下企业合并取得
韶关大川	广东韶关	广东韶关	生产及销售	100		设立取得
辽宁海大	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产及销售	100		设立取得
淮安海昌	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	75		设立取得
贵州海龙王	贵州黔南	贵州黔南	销售	100		设立取得
华诗特检测	广东广州	广东广州	研究及销售	100		设立取得
河北海牧	河北石家庄	河北石家庄	生产及销售	100		设立取得
大理大川	云南大理	云南大理	生产及销售	100		设立取得
云南海瑞	云南曲靖	云南曲靖	生产及销售	64		设立取得
河南海大九州	河南驻马店	河南驻马店	生产及销售	75		设立取得
恩施海大	湖北恩施	湖北恩施	生产及销售	100		设立取得
宁国海大	安徽宣城	安徽宣城	生产及销售	65		设立取得
潮州海大	广东潮州	广东潮州	销售	100		设立取得
天津海芯	天津	天津	生产及销售	100		设立取得
金湖海大	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	70		设立取得
通辽海大	内蒙古通辽	内蒙古通辽	生产及销售	100		设立取得
怀化海龙	湖南怀化	湖南怀化	生产及销售	100		设立取得
广州海瀚	广东广州	广东广州	商业服务业	100		设立取得
广东海智慧	广东广州	广东广州	研究及销售	100		设立取得
江苏海维	江苏淮安	江苏淮安	生产及销售	100		设立取得
广东海睿科	广东广州	广东广州	研究及销售	100		设立取得
湖北海大种业	湖北鄂州	湖北鄂州	研究及销售	100		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泛亚贸易	20%	28,386,346.52	22,234,268.73	129,444,088.56
山东海鼎	45%	88,136,375.63	22,393,484.93	189,215,171.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2021.12.31					
	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
泛亚贸易	104,158.36	48,266.93	152,425.29	87,499.82	203.42	87,703.24
山东海鼎	150,145.61	61,753.37	211,898.98	154,944.67	18,055.41	173,000.08

续（1）：

单位：万元

子公司名称	2020.12.31					
	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
泛亚贸易	89,559.59	38,429.30	127,988.89	71,960.13	-	71,960.13
山东海鼎	105,633.24	31,565.33	137,198.57	114,788.14	792.56	115,580.70

续（2）：

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泛亚贸易	283,809.45	14,193.17	14,193.17	18,122.66	269,318.37	20,306.72	20,306.72	15,027.49
山东海鼎	1,059,557.19	19,585.86	19,585.86	28,281.12	743,506.08	11,475.08	11,475.08	17,310.94

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司简称	股权变动时点	变更前持股比例%		变更后持股比例%	
		直接	间接	直接	间接
阳东丰沃	2021-9-27	-	90	-	88
恩平益豚	2021-9-30	-	98	-	100
湖南益豚	2021-12-15	-	86	-	93
海大海洋食品	2021-10-1	-	51	-	100
漳州海大	2021-7-26	60	-	85	-
临沂鼎好	2021-5-28	-	52	-	60
湖南创新	2021-4-12	65	-	100	-
四川海林格	2021-6-3	-	67	-	100
梅州海大	2021-9-1	100	-	70	-
临沂海鼎鲁胜	2021-12-22	51	-	100	-

② 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	阳东丰沃	恩平益豚	湖南益豚	海大海洋食品	漳州海大
购买成本/处置对价:					
现金	20,000.00	20,000.00	140,000.00	100,000.00	5,000,000.00
非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-
购买成本/处置对价合计	20,000.00	20,000.00	140,000.00	100,000.00	5,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-37,230.39	-1,229,797.11	481,967.69	75,768.72	3,654,155.32
差额	57,230.39	1,249,797.11	-341,967.69	24,231.28	1,345,844.68
其中: 调整资本公积	57,230.39	1,249,797.11	-341,967.69	24,231.28	1,345,844.68

续:

项 目	临沂鼎好	湖南创新	四川海林格	梅州海大	临沂海鼎鲁胜
购买成本/处置对价:					
现金	-	3,173,490.00	26,853,138.00	-	2,625,471.51
非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-
购买成本/处置对价合计	-	3,173,490.00	26,853,138.00	-	2,625,471.51
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-6,857.90	-30,368,801.20	-17,938,704.40	-232,657.28	2,613,227.22
差额	6,857.90	33,542,291.20	44,791,842.40	232,657.28	12,244.29
其中: 调整资本公积	6,857.90	33,542,291.20	44,791,842.40	232,657.28	12,244.29

2、在联营企业中的权益

（1）不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.12.31/本期发生额	2020.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	301,076,512.33	59,465,879.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,702,059.18	-2,923,984.35
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,702,059.18	-2,923,984.35

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、发放贷款和垫款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和发放贷款和垫款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款和发放贷款和垫款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2中披露。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 15.43%（2020年：11.69%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本集团其他应收款总额的 39.24%（2020年：75.86%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。集团资金部基于各成员企业的现金流量预测结果，在集团层面监控长短期资金需求。本集团通过在大型银行业金融机构设立的资金池计划统筹调度集团内的盈余资金，并确保各成员企业拥有充裕的现金储备以履行到期结算的付款义务。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,650,100 万元（2020 年 12 月 31 日：1,442,554 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。汇率风险来源于以记账本位币之外的货币进行计价的金融工具。本集团通过进口采购的原料具有一定的规模，另集团在境外设置的以人民币之外的币种作为记账本位币的子公司交易金额也有所增加，因此人民币汇率波动对公司经营业务产生一定的影响。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团外币货币性项目主要系美元、越南盾、卢比、林吉特金融资产和金融负债（详见附注五、67、（1）外币货币性项目）。其他币种由于使用较少且金额较小，其汇率变动对本公司经营活动不构成重大影响。

本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过适当地以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司秉持服务于现货、即以现货采购方案为基础原则，以风险控制为核心原则，采用一项或一项以上套期工具进行套期保值，以规避商品价格风险、信用风险等，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动，减少原料商品价格波动对生产经营的影响。

九、公允价值

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

分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	163,950.00	-	2,343,834.13	2,507,784.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	163,950.00	-	2,343,834.13	2,507,784.13
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	163,950.00	-	2,343,834.13	2,507,784.13
2.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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）其他非流动金融资产	-	-	286,569,300.55	286,569,300.55
（五）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（六）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	163,950.00		288,913,134.68	289,077,084.68
（七）交易性金融负债	5,250,670.00	-	38,923,761.17	44,174,431.17
（1）衍生金融负债	5,250,670.00	-	38,923,761.17	44,174,431.17
（八）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	5,250,670.00	-	38,923,761.17	44,174,431.17
二、非持续的公允价值计量				

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
广州市海灏投资有限公司（以下简称“广州海灏”）	广东广州	投资、贸易、货物及技术进出口	3,000.00	54.04	54.04

本公司的母公司广州海灏成立于 2006 年 9 月 27 日，薛华先生持有广州海灏 39.75% 的股权，为本公司的实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
3,000.00	-	-	3,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 01。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	联营企业，本集团持股 49%
贵州福海化工有限责任公司	联营企业，本集团持股 45%
越南海大樱桃谷有限责任公司	联营企业，本集团持股 40%
邦普种业科技有限公司	联营企业，本集团持股 16%
五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	从本年 10 月起转为联营企业，本集团持股 50%
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	从本年 10 月起转为联营企业，本集团持股 50%
广东中昱鸭业有限公司	从本年 9 月起转为联营企业，本集团持股 49%

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	佛山市海航兴发农牧发展有限公司之子公司
广州海灏科技产业营运有限公司	控股股东广州海灏控股子公司
广东海灏湾发展有限公司	控股股东广州海灏控股子公司
平安发农业有限责任公司	越南海大樱桃谷有限责任公司全资子公司
陈明忠	副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州福海化工有限责任公司	原材料	207,721,123.58	110,787,343.5
阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	原材料	12,218,731.52	-
五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	原材料	25,519,785.45	-
平安发农业有限责任公司	农产品	1,091,064.32	-
邦普种业科技有限公司	农产品	1,714,800.00	1,600,000.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市海航兴发农牧发展有限公司	饲料动保	98,937,016.41	69,594,406.02
贵州福海化工有限责任公司	服务	77,102.49	-
罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	饲料动保	12,443,660.70	11,067,386.71
广东中显鸭业有限公司	饲料动保	3,189,036.31	-
广东海灏湾发展有限公司	农产品、服务	180,077.18	-
平安发农业有限责任公司	饲料动保	40,868,084.76	-
广州市海灏投资有限公司	农产品	1,888.33	-
广州海灏科技产业营运有限公司	服务	11,040.73	-

(2) 关联托管、承包情况

① 受托管理、承包

本报告期本集团无向关联方受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
-------	--------	-----------	-----------

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广州市海灏投资有限公司	办公室	51,428.57	51,428.52

注：公司与上述关联方租赁交易的价格是参照市场行情，交易双方协商确定。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
陈明忠	办公室	272,180.00	-

(4) 关联担保情况

本报告期本集团不存在为关联方担保或关联方为本集团担保情况。

(5) 关联方资金拆借情况

本报告期本集团不存在与关联方进行资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本集团不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

集团本期支付关键管理人员薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,669.52	2,781.32

(8) 其他关联交易

本报告期本集团不存在与关联方其他重要关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	48,720.00	862.34	27,312.00	557.16
应收账款	罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	13,800.00	244.26	17,640.00	359.86
应收账款	广东中昱鸭业有限公司	6,015,742.98	131,183.36	-	-
应收账款	广东海灏湾发展有限公司	8,207.36	150.00	-	-
预付账款	邦普种业科技有限公	2,000,000.00	-	660,000.00	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
预付账款	阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	98,556.00	-	-	-
预付账款	五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	454,475.15	-	-	-
预付账款	贵州福海化工有限责任公司	-	-	150,000.00	-
其他应收款	陈明忠	999,810.00	9,998.10	-	-
其他应收款	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	12,547.53	271.03	517.91	15.38
其他非流动资产	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	84,565.00	-	-	-
其他应收款	贵州福海化工有限责任公司	100,000.00	1,000.00	-	-
其他应收款	广东中显鸭业有限公司	5,977,747.20	2,077,900.68	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付票据	阿拉尔市瑞利恒生物蛋白有限公司	8,000,000.00	-
应付票据	五家渠泰昆植物蛋白有限责任公司	6,000,000.00	-
应付账款	贵州福海化工有限责任公司	-	10,794,908.23
合同负债	佛山市海航兴发农牧发展有限公司	135,592.12	2,608.53
合同负债	罗定市兴发邢记农牧发展有限公司	8,232.30	484,628.00
其他应付款	贵州福海化工有限责任公司	-	150,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	49,033,782.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,139,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,663,990.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021年股票期权激励计划扣除股利后的授予价格为 59.36 元/股，剩余期限分别为 17.33、29.33、41.33、53.33、65.33 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2021年四期员工持股计划授予价格为 0.00 元/股，剩余期限为 24 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。
------------------	--

授予日权益工具公允价值的确定方法	选用 Black-Scholes 期权定价模型，对公司的股票期权的公允价值进行测算。	
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期公司规定的业绩条件时。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不存在重大差异	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		451,983,878.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		274,319,167.89

3、以现金结算的股份支付情况

本报告期本集团不存在以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

本报告期本集团不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团之子公司湖南创新因有关借款合同纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币 22,582,575.35 元。于 2022 年 1 月 28 日，湖南省衡阳市蒸湘区人民法院已出具《民事判决书》（（2021）湘 0408 民初 3317 号），判决子公司湖南创新无需承担连带责任。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、子公司				
集团合并范围内全资子公司及控股子公司	银行贷款融资及原材料采购应付款	486,759.41	1-10 年	
二、其他公司				
控股子公司的养殖户或经销商等客户	融资采购公司产品担保	3,680.65	1-3 年	
合计		490,440.06		

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

截至 2022 年 4 月 10 日，本集团不存在应披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据董事会 2022 年 4 月 10 日通过的利润分配预案,拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,按每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税),分配预案待股东大会通过后实施
-----------	---

3、重要销售退回

截至 2022 年 4 月 10 日,本集团不存在应披露的重要销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 10 日,本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期本集团不存在前期差错更正事项。

2、重要债务重组

本报告期本集团不存在重要债务重组事项。

3、重要资产置换

本报告期本集团不存在重要资产置换事项。

4、重要资产转让及出售

本报告期本集团不存在重要资产转让及出售事项。

5、其他

本报告期本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	900,009.00	-
其他应收款	13,206,320,840.29	10,705,830,242.22
合 计	13,207,220,849.29	10,705,830,242.22

(1) 应收利息

本报告期本集团不存在应收利息的情况。

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31
中信农业产业基金管理有限公司	900,009.00	-
小 计	900,009.00	-
减：坏账准备	-	-
合 计	900,009.00	-

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	13,204,957,947.01	10,705,987,050.65
1 至 2 年	2,109,996.22	323,826.40
2 至 3 年	-	1,086,000.00
3 至 4 年	300,000.00	1,066,300.00
4 至 5 年	20,292.00	10,700.00
5 年以上	1,750.00	10,000.00
小 计	13,207,389,985.23	10,708,483,877.05
减：坏账准备	1,069,144.94	2,653,634.83
合 计	13,206,320,840.29	10,705,830,242.22

② 按款项性质披露

项 目	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额
备用金	3,979,579.03	1,896,906.45
保证金、押金	70,214,309.25	415,293,261.71
并表关联方往来款	13,116,299,469.32	10,273,592,868.03
期货保证金	-	11,282,040.00
其他款项	16,896,627.63	6,418,800.86
合 计	13,207,389,985.23	10,708,483,877.05

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	2,653,634.83	-	-	2,653,634.83
2020 年 12 月 31 日余额在本期				

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,584,489.89	-	-	-1,584,489.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,069,144.94	-	-	1,069,144.94

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,581,356.39	-	-	1,581,356.39
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,072,278.44	-	-	1,072,278.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	2,653,634.83	-	-	2,653,634.83

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	2,653,634.83	-1,584,489.89	-	-	-	1,069,144.94
合计	2,653,634.83	-1,584,489.89	-	-	-	1,069,144.94

本期不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	并表关联方款项	942,858,307.17	1年以内	7.14	-
第二名	并表关联方款项	934,822,897.39	1年以内	7.08	-
第三名	并表关联方款项	643,275,916.58	1年以内	4.87	-
第四名	并表关联方款项	459,584,335.30	1年以内	3.48	-
第五名	并表关联方款项	375,329,972.93	1年以内	2.84	-
合 计	--	3,355,871,429.37	--	25.41	-

⑦ 本报告期末未涉及政府补助的其他应收款情况。

⑧ 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨ 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	6,302,346,221.96	-	6,302,346,221.96	4,424,816,139.28	-	4,424,816,139.28
对联营企业投资	28,837,926.09	-	28,837,926.09	27,618,800.65	-	27,618,800.65
合 计	6,331,184,148.05	-	6,331,184,148.05	4,452,434,939.93	-	4,452,434,939.93

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期 减少	2021.12.31	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
埃及海大	860.36	625,279.32	-	626,139.68	-	-
安安物流	-	89,815.96	-	89,815.96	-	-
安徽海大	11,314,432.65	956,689.48	-	12,271,122.13	-	-
安陆海大	-	19,998.26	-	19,998.26	-	-
安阳海合	45,486.93	168,177.55	-	213,664.48	-	-
安阳海悦	-	42,655.47	-	42,655.47	-	-
鞍山大川	613,130.03	-	-	613,130.03	-	-
包头海辰	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-
宾阳和吉益豚	2,403.43	86,258.84	-	88,662.27	-	-
宾阳益豚	73,735.89	579,932.04	-	653,667.93	-	-
滨海海鼎	-	8,413.14	-	8,413.14	-	-
滨州海鼎	-	203,798.37	-	203,798.37	-	-
滨州海赢	-	59,717.66	-	59,717.66	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昌邑海景洲	-	230,339.58	-	230,339.58	-	-
常州海大	25,145,903.02	3,274,695.52	-	28,420,598.54	-	-
成都海大	16,767,798.65	2,115,846.06	-	18,883,644.71	-	-
城南海融	76,811.52	-	-	76,811.52	-	-
大理大川	-	109,930.03	-	109,930.03	-	-
大理海旺	13,893.56	121,950.12	-	135,843.68	-	-
大连海大	50,386,845.66	78,675.66	-	50,465,521.32	-	-
单县海鼎	205,151.79	524,610.97	-	729,762.76	-	-
德阳大川	-	397,084.74	-	397,084.74	-	-
定陶海鼎	176,883.49	-	-	176,883.49	-	-
定陶海融	274,203.58	-	-	274,203.58	-	-
东莞海大	21,392,798.74	1,843,581.75	-	23,236,380.49	-	-
东莞海麒	277.17	339,059.37	-	339,336.54	-	-
东营海景洲	-	30,632.65	-	30,632.65	-	-
洞庭海大	5,593,427.17	1,151,594.54	-	6,745,021.71	-	-
都匀益豚	95,421.39	467,387.95	-	562,809.34	-	-
厄瓜多尔海大	94,089.40	668,487.22	-	762,576.62	-	-
鄂州海大	3,402,518.86	1,678,188.64	-	5,080,707.50	-	-
鄂州海凤	-	108,534.49	-	108,534.49	-	-
恩平丰沃	331,429.52	318,101.50	-	649,531.02	-	-
恩平益豚	207,748.91	197,829.50	-	405,578.41	-	-
肥城和瑞丰	-	401,041.04	-	401,041.04	-	-
费县海瑞达	357,399.93	209,714.47	-	567,114.40	-	-
扶风益豚	-	297,634.01	-	297,634.01	-	-
佛山海大	3,844,079.81	683,226.64	-	4,527,306.45	-	-
佛山海航	23,193,980.71	1,454,085.93	-	24,648,066.64	-	-
佛山海普	7,397,221.29	275,201.22	-	7,672,422.51	-	-
佛山联多利	-	94,087.19	-	94,087.19	-	-
福建海大	101,835,323.16	1,555,723.16	-	103,391,046.32	-	-
福州海大	17,549.23	602,173.88	-	619,723.11	-	-
甘肃海大	11,739.43	132,231.97	-	143,971.40	-	-
赣州海大	5,917,929.75	574,089.80	-	6,492,019.55	-	-
赣州海龙	5,106,776.50	206,443.87	-	5,313,220.37	-	-
赣州联多利	-	19,060,985.16	-	19,060,985.16	-	-
港北益豚	185,351.50	510,163.20	-	695,514.70	-	-
高安海大	-	1,194,572.35	-	1,194,572.35	-	-
高唐华育	-	72,514.33	-	72,514.33	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高要海大	13,795.98	1,235,641.96	-	1,249,437.94	-	-
高州海源	-	51,224.93	-	51,224.93	-	-
高州三和	187,806.62	266,534.93	-	454,341.55	-	-
广东海大国际贸易	30,000,000.00	70,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
广东海瑞特	10,102,108.67	196,709.41	-	10,298,818.08	-	-
广东海兴农	2,186,337.06	4,059,074.24	-	6,245,411.30	-	-
广东海因特	84,569,463.34	3,370,409.57	-	87,939,872.91	-	-
广西海大	109,776,732.29	953,206.16	-	110,729,938.45	-	-
广西容川	-	183,418.54	-	183,418.54	-	-
广西容海	943.97	85,942.18	-	86,886.15	-	-
广州辰昭	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州大川	14,825,483.17	3,401,730.75	-	18,227,213.92	-	-
广州大农	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州得农	-	5,684.55	-	5,684.55	-	-
广州海大	13,922,127.71	87,894.38	-	14,010,022.09	-	-
广州海大科技	-	654,207.76	-	654,207.76	-	-
广州海丰昌	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
广州海合	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
广州海纪安	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州海龙	5,121,479.05	-	-	5,121,479.05	-	-
广州海麒	10,004,120.99	528,435.81	10,000,000.00	532,556.80	-	-
广州海升元	11,642.38	-	-	11,642.38	-	-
广州海圣科	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州海维	16,008,141.38	1,272,220.70	-	17,280,362.08	-	-
广州海益源	18,714.67	-	-	18,714.67	-	-
广州海银担保	250,000,000.00	914,722.96	-	250,914,722.96	-	-
广州海圆保理	50,112,231.26	30,806.73	-	50,143,037.99	-	-
广州海圆小贷	500,194,886.29	1,634,101.44	-	501,828,987.73	-	-
广州和生堂生物	3,330,000.00	-	-	3,330,000.00	-	-
广州和生堂药业	19,685,364.09	1,930,305.81	-	21,615,669.90	-	-
广州美农	184,857,515.00	62,585,292.00	-	247,442,807.00	-	-
广州牧泰	570,890.30	-	-	570,890.30	-	-
广州农之道	6,000,000.00	64,392.50	-	6,064,392.50	-	-
广州容川	15,109,352.88	-	-	15,109,352.88	-	-
广州容大	4,962.89	397,333.74	-	402,296.63	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州润川	9,812,949.78	1,210,000,000.00	-	1,219,812,949.78	-	-
广州顺康	45,452.68	2,178.40	-	47,631.08	-	-
广州兴农	8,724.57	559,355.64	-	568,080.21	-	-
广州益豚	2,290,467.43	4,787,623.46	-	7,078,090.89	-	-
广州圆农	-	11,244,450.00	-	11,244,450.00	-	-
贵港东篁	29,755.01	90,050.45	-	119,805.46	-	-
贵港海大	6,229,047.08	1,334,585.33	-	7,563,632.41	-	-
贵港海融	80,966.98	-	-	80,966.98	-	-
贵阳智海	57,821.82	362,011.75	-	419,833.57	-	-
贵州爱科欣	1,566.60	287,842.07	-	289,408.67	-	-
桂平益豚	-	14,218.50	-	14,218.50	-	-
海大宠物	10,110,114.37	477,476.04	-	10,587,590.41	-	-
海大畜牧兽医公司	51,694,678.12	1,473,502.57	-	53,168,180.69	-	-
海大国际	244,601,947.95	45,499.17	-	244,647,447.12	-	-
海南百容	9,298.86	344,894.83	-	354,193.69	-	-
海南海大种业	-	236,500.90	-	236,500.90	-	-
海南海兴农	1,172,305.43	1,179,081.35	-	2,351,386.78	-	-
海南壮美	10,500,000.00	650,732.94	-	11,150,732.94	-	-
海阳海大	376,194.57	1,162,130.03	-	1,538,324.60	-	-
海阳海大养殖	23,187.68	8,413.14	-	31,600.82	-	-
邯郸汇龙	-	124,160.61	-	124,160.61	-	-
和县海大	9,696.00	473,221.27	-	482,917.27	-	-
河南海大九州	-	7,518,190.56	-	7,518,190.56	-	-
河南海鼎	3,221.56	114,825.05	-	118,046.61	-	-
河南海合	6,736,768.35	94,804.15	-	6,831,572.50	-	-
河南牧高乐	-	34,604.72	-	34,604.72	-	-
菏泽海鼎	690,611.49	213,277.38	-	903,888.87	-	-
鹤山海维	-	31,280.68	-	31,280.68	-	-
鹤山容海	77,400.64	590,041.19	-	667,441.83	-	-
衡南益豚	-	83,183.51	-	83,183.51	-	-
衡山益豚	327,622.30	711,039.69	-	1,038,661.99	-	-
衡阳吉盛	99,981.43	15,166.39	-	115,147.82	-	-
衡阳益豚	14,442.12	-	-	14,442.12	-	-
洪湖海大	2,359,363.16	805,668.35	-	3,165,031.51	-	-
湖北海大	28,774,989.43	3,755,054.80	-	32,530,044.23	-	-
湖北海麒	-	259,851.61	-	259,851.61	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南创新	1,582,380.93	4,540,843.14	-	6,123,224.07	-	-
湖南海大	19,044,455.93	1,514,253.21	-	20,558,709.14	-	-
湖南金汇龙	51,000,000.00	306,645.49	-	51,306,645.49	-	-
湖南益豚	483,000.62	705,644.51	-	1,188,645.13	-	-
怀化海大	5,465,124.27	1,087,228.61	-	6,552,352.88	-	-
淮安海龙	5,085,273.39	1,029,837.35	-	6,115,110.74	-	-
淮安汇龙	-	28,436.98	-	28,436.98	-	-
淮南海大	-	306,718.79	-	306,718.79	-	-
皇山控股	151,996,352.00	22,908,384.80	-	174,904,736.80	-	-
济南海鼎	-	41,233.63	-	41,233.63	-	-
济宁海鼎	112,985.10	248,956.54	-	361,941.64	-	-
济源海合	14,858.39	147,861.65	-	162,720.04	-	-
嘉祥海赢	-	66,781.43	-	66,781.43	-	-
嘉兴海大	14,560,778.34	514,628.16	-	15,075,406.50	-	-
江门得宝	-	97,621,690.68	-	97,621,690.68	-	-
江门海大	83,309,365.55	1,503,822.02	-	84,813,187.57	-	-
江门容川	-	21,174.97	-	21,174.97	-	-
江门容海	12,995.05	147,866.33	-	160,861.38	-	-
江苏大川	24,574,189.12	174,887.44	-	24,749,076.56	-	-
江苏大信	2,615.01	156,204.93	-	158,819.94	-	-
江苏海合	6,885,753.05	111,089.86	-	6,996,842.91	-	-
江西海大	74,505,776.29	1,436,524.22	-	75,942,300.51	-	-
江西嘉博	34,800,000.00	693,388.43	-	35,493,388.43	-	-
焦作金汇龙	5,028.07	-	-	5,028.07	-	-
揭阳海大	1,210,350.14	2,329,057.06	-	3,539,407.20	-	-
界首海大	1,001,391.19	441,434.51	-	1,442,825.70	-	-
荆州百容	22,712.38	185,733.65	-	208,446.03	-	-
荆州海大	101,778,132.62	2,928,783.57	-	104,706,916.19	-	-
荆州海合	2,959.41	419,470.52	-	422,429.93	-	-
景泰海景洲	-	180,100.87	-	180,100.87	-	-
莒南海鼎	-	149,488.86	-	149,488.86	-	-
开封海大	13,307,982.90	1,778,234.00	-	15,086,216.90	-	-
莱阳海合	-	75,831.95	-	75,831.95	-	-
莱州知猪人	-	83,122.40	-	83,122.40	-	-
兰京公司	417,417,932.14	55,502,636.00	-	472,920,568.14	-	-
兰陵海鼎	-	13,856.11	-	13,856.11	-	-
兰州海大	25,785.02	-	-	25,785.02	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
溧阳久和	64,596,022.93	1,003,351.51	-	65,599,374.44	-	-
连云港海合	188,115.75	273,453.65	-	461,569.40	-	-
聊城大信	-	161,142.88	-	161,142.88	-	-
聊城海鼎	163,454.85	289,109.31	-	452,564.16	-	-
临西海赢	-	98,107.59	-	98,107.59	-	-
临沂鼎好	-	47,394.98	-	47,394.98	-	-
临沂鼎欣	-	109,008.45	-	109,008.45	-	-
临沂海鼎	-	211,429.88	-	211,429.88	-	-
临沂海鼎鲁盛	-	37,915.99	-	37,915.99	-	-
临沂海合	-	26,369.23	-	26,369.23	-	-
临沂河东海鼎	29,716.91	160,307.18	-	190,024.09	-	-
临沂沂和	-	391,532.21	-	391,532.21	-	-
临沂知猪侠	-	29,559.67	-	29,559.67	-	-
麟游益豚	-	8,526.83	-	8,526.83	-	-
龙升国际	-	115,643.73	-	115,643.73	-	-
隆安益豚	-	56,873.97	-	56,873.97	-	-
罗定益豚	-	208,731.85	-	208,731.85	-	-
茂名海大	-	472,185.36	-	472,185.36	-	-
茂名海航	-	218,490.82	-	218,490.82	-	-
茂名海龙	94,024,790.65	873,540.16	-	94,898,330.81	-	-
茂名海维	-	7,570,533.82	-	7,570,533.82	-	-
梅州海大	-	63,175,878.71	-	63,175,878.71	-	-
美国兰京	728.93	92,993.52	-	93,722.45	-	-
绵阳海龙	6,611.84	471,369.78	-	477,981.62	-	-
绵阳中桂	-	42,655.48	-	42,655.48	-	-
南昌海大	5,242,246.87	968,039.32	-	6,210,286.19	-	-
南海百容	1,215,805.61	1,012,312.73	-	2,228,118.34	-	-
南宁大川	-	18,213.32	-	18,213.32	-	-
南宁海大	256,861.51	1,326,118.83	-	1,582,980.34	-	-
南宁海利来	-	7,202,261.30	-	7,202,261.30	-	-
南沙海大	6,178.01	5,405,802.38	-	5,411,980.39	-	-
南通海大	101,356,751.64	3,417,865.79	-	104,774,617.43	-	-
南通海景洲	-	84,135.69	-	84,135.69	-	-
内蒙古海大	-	10,134,601.71	-	10,134,601.71	-	-
宁国海大	-	1,950,000.00	-	1,950,000.00	-	-
平定海龙	-	150,782.79	-	150,782.79	-	-
平果益豚	91,610.18	77,253.81	-	168,863.99	-	-

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
平南海大	5,604.11	-	-	5,604.11	-	-
平南益豚	205,071.02	636,109.73	-	841,180.75	-	-
桥头益豚养殖	2,423.22	57,204.35	-	59,627.57	-	-
钦州海龙	-	100,003.40	-	100,003.40	-	-
钦州海维	-	15,640.34	-	15,640.34	-	-
钦州益豚	7,286.86	84,640.89	-	91,927.75	-	-
青岛海合	-	13,038.94	-	13,038.94	-	-
青岛华信	-	88,580.99	-	88,580.99	-	-
青岛知猪侠	-	15,177.77	-	15,177.77	-	-
青州海鼎	-	203,784.19	-	203,784.19	-	-
清远海贝	4,177,242.14	4,332,143.07	-	8,509,385.21	-	-
清远海大	10,506,119.01	1,906,660.20	-	12,412,779.21	-	-
清远海龙	5,050,139.79	1,224,897.29	-	6,275,037.08	-	-
清远海农	26,586.13	167,778.23	-	194,364.36	-	-
清远容海	847,764.21	573,472.26	-	1,421,236.47	-	-
曲靖智海	2,025,016.25	105,646.73	2,000,000.00	130,662.98	-	-
荣成容川	36,565.26	148,962.57	-	185,527.83	-	-
荣成烟墩角	-	7,583.19	-	7,583.19	-	-
榕江益豚	15,795.43	37,915.98	-	53,711.41	-	-
三明海大	5,409,940.10	577,826.74	-	5,987,766.84	-	-
三水番灵	15,848,662.47	600,445.87	-	16,449,108.34	-	-
三亚丰牧	-	14,218.50	-	14,218.50	-	-
山东百容	20,028.08	453,335.67	-	473,363.75	-	-
山东大信	286,453,552.52	413,056.10	-	286,866,608.62	-	-
山东大信农牧	-	7,034.64	-	7,034.64	-	-
山东丰盈	-	193,845.43	-	193,845.43	-	-
山东海鼎	5,668,078.56	2,373,614.19	-	8,041,692.75	-	-
陕西海大	13,465,799.50	278,964.32	-	13,744,763.82	-	-
汕尾海景洲	-	416,708.06	-	416,708.06	-	-
上高海大	6,542.47	308,902.66	-	315,445.13	-	-
韶关海大	5,064,481.26	573,430.34	-	5,637,911.60	-	-
邵阳海大	-	64,377.58	-	64,377.58	-	-
深圳融冠	1,409,821.33	68,248.75	-	1,478,070.08	-	-
沈阳海大	2,830,068.08	280,537.37	-	3,110,605.45	-	-
升龙国际	262,308.02	-	-	262,308.02	-	-
升龙生物	663,909.89	1,336,228.83	-	2,000,138.72	-	-
石家庄汇龙	1,631.89	42,655.48	-	44,287.37	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄卫科	49,422,784.98	1,036,592.77	-	50,459,377.75	-	-
顺德海大	5,242,340.51	452,759.25	-	5,695,099.76	-	-
四川海乐	16,502,976.53	-	-	16,502,976.53	-	-
四川海林格	556,209.93	819,666.71	-	1,375,876.64	-	-
四川海龙	-	90,998.35	-	90,998.35	-	-
四川容川	-	555,626.79	-	555,626.79	-	-
四会海凤	47,771.89	203,077.88	-	250,849.77	-	-
泗洪海鼎	-	83,415.15	-	83,415.15	-	-
泗水海大	-	131,284.06	-	131,284.06	-	-
宿迁海大	20,613,921.14	1,085,089.01	-	21,699,010.15	-	-
睢县海鼎	148,757.00	71,092.47	-	219,849.47	-	-
台山得宝	-	16,114.29	-	16,114.29	-	-
泰州海大	20,465,458.64	2,418,319.01	-	22,883,777.65	-	-
覃塘益豚	12,282.92	-	-	12,282.92	-	-
滕州丰成	57,244.56	137,574.63	-	194,819.19	-	-
天津海大	149,375,342.06	1,712,589.33	-	151,087,931.39	-	-
天津海芯	-	27,371.13	-	27,371.13	-	-
天津容川	140,010,034.01	23,893,082.17	-	163,903,116.18	-	-
天门海大	6,740,259.46	2,057,482.34	-	8,797,741.80	-	-
同奈海大	478,216.35	528,146.18	-	1,006,362.53	-	-
同奈海大养殖	-	107,112.62	-	107,112.62	-	-
威海宠物	49,605.61	113,703.87	-	163,309.48	-	-
潍坊大信	-	99,529.44	-	99,529.44	-	-
潍坊旭恒	-	91,685.47	-	91,685.47	-	-
渭南海大	24,389.75	32,228.59	-	56,618.34	-	-
梧州海大	2,421.95	322,151.93	-	324,573.88	-	-
武汉水纪元	5,361,160.83	147,053.58	-	5,508,214.41	-	-
武汉泽亿	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
武威海牧	-	10,142,184.91	-	10,142,184.91	-	-
西域海华	-	68,248.75	-	68,248.75	-	-
浠水海大	3,708,042.53	983,867.23	-	4,691,909.76	-	-
湘潭海大	10,446,659.69	892,719.74	-	11,339,379.43	-	-
新会奥特	25,204,694.63	570,286.67	-	25,774,981.30	-	-
新乡海鼎	-	85,310.96	-	85,310.96	-	-
新乡海瑞达	9,577.08	37,915.98	-	47,493.06	-	-
新兴海凤	-	218,490.84	-	218,490.84	-	-
徐州海大	97,895.29	147,390.59	-	245,285.88	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州海合	81,262.58	99,995.60	-	181,258.18	-	-
许昌海合	20,975.04	18,957.99	-	39,933.03	-	-
宣城海大	5,365,630.65	200,006.77	-	5,565,637.42	-	-
烟台大信	-	172,043.75	-	172,043.75	-	-
烟台益豚	-	313,098.13	-	313,098.13	-	-
烟台知猪人	-	94,764.36	-	94,764.36	-	-
盐城海大	30,488,005.78	808,553.35	-	31,296,559.13	-	-
盐城润川	-	93,795.17	-	93,795.17	-	-
阳东丰沃	162,161.17	125,782.30	-	287,943.47	-	-
阳江海大	5,751,670.86	2,020,066.47	-	7,771,737.33	-	-
阳西丰沃	495,794.02	642,898.07	-	1,138,692.09	-	-
阳新百容	458,049.37	192,560.88	-	650,610.25	-	-
杨凌海大	76,964.52	47,011.27	-	123,975.79	-	-
沂南海鼎	208,468.97	218,038.20	-	426,507.17	-	-
沂源海赢	-	114,695.84	-	114,695.84	-	-
宜宾智海	143,219.24	222,889.83	-	366,109.07	-	-
宜昌农牧	-	39,855.84	-	39,855.84	-	-
宜昌智海	12,915.96	319,916.04	-	332,832.00	-	-
宜城海大	3,949.31	220,386.62	-	224,335.93	-	-
宜城益豚	40,662.05	396,221.94	-	436,883.99	-	-
益阳海大	51,010,153.61	1,271,261.91	-	52,281,415.52	-	-
印度升龙	213,751.96	405,543.02	-	619,294.98	-	-
印尼海大	290,646.53	1,419,785.35	-	1,710,431.88	-	-
印尼海兴农	8,873.58	250,245.43	-	259,119.01	-	-
英德益豚	41,561.85	188,130.96	-	229,692.81	-	-
营口大川	5,326.19	424,769.64	-	430,095.83	-	-
永济海景洲	-	73,462.21	-	73,462.21	-	-
永隆海大	29,125.99	746,410.48	-	775,536.47	-	-
永隆升龙	8,383.38	-	-	8,383.38	-	-
玉林海大	3,668.78	246,132.07	-	249,800.85	-	-
岳阳益豚	200,717.20	253,339.21	-	454,056.41	-	-
越南海兴农	46,600.14	66,826.92	-	113,427.06	-	-
云南海大	6,761,998.70	1,612,072.62	-	8,374,071.32	-	-
云南海瑞	-	22,407,887.31	-	22,407,887.31	-	-
云南中桂	-	152,611.82	-	152,611.82	-	-
郓城海鼎	105,248.09	213,804.65	-	319,052.74	-	-
湛江海大	17,829,450.06	5,124,119.49	-	22,953,569.55	-	-
湛江海景洲	-	135,549.62	-	135,549.62	-	-

广东海大集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湛江海兴农	692,751.69	528,473.56	-	1,221,225.25	-	-
湛江容大	31,173.59	608,056.13	-	639,229.72	-	-
漳州海大	12,820,856.60	5,556,428.76	-	18,377,285.36	-	-
漳州海恒	1,332.28	388,007.76	-	389,340.04	-	-
漳州海景洲	95,702.19	285,695.14	-	381,397.33	-	-
漳州海融	62,874.29	-	-	62,874.29	-	-
长晟物流	10,322,176.70	131,213.84	-	10,453,390.54	-	-
肇庆百晟源	-	95,736.65	-	95,736.65	-	-
肇庆百容	34,849.14	21,672.36	-	56,521.50	-	-
肇庆海大	5,813,799.48	66,969.09	-	5,880,768.57	-	-
浙江海大	99,365,168.06	1,353,225.16	-	100,718,393.22	-	-
浙江益豚	14,474.75	835,900.26	-	850,375.01	-	-
中山容海	28,736.77	938,724.95	-	967,461.72	-	-
中山渔歌子	-	175,835.33	-	175,835.33	-	-
重庆海大	5,340,513.12	881,629.10	-	6,222,142.22	-	-
重庆海智	-	80,571.46	-	80,571.46	-	-
重庆智海	370,000.00	121,331.11	-	491,331.11	-	-
珠海海龙	13,189,668.90	4,675,648.96	-	17,865,317.86	-	-
珠海容川	36,403,022.31	4,765,585.21	-	41,168,607.52	-	-
珠海容海	-	23,693.23	-	23,693.23	-	-
资兴益豚	2,967.87	148,977.96	-	151,945.83	-	-
自贡海龙	-	10,093,842.74	-	10,093,842.74	-	-
邹平海赢	-	85,830.37	-	85,830.37	-	-
合计	4,424,816,139.28	1,899,530,082.68	22,000,000.00	6,302,346,221.96	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动					2021.12.31	减值 准备 期末 余额	
					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			
①联营企业												
贵州福海化工有 限责任公司	22,450,512.79	-	-	590,016.02	-	-	-	-	-	23,040,528.81	-	
邦普种业科技有 限公司	5,168,287.86	1,000,000.00	-	-370,890.58	-	-	-	-	-	5,797,397.28	-	
合 计	27,618,800.65	1,000,000.00	-	219,125.44	-	-	-	-	-	28,837,926.09	-	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,008,141,732.42	861,746,732.27	1,229,790,123.97	582,057,564.77
其他业务	15,905,500.43	4,735,140.88	29,263,473.69	23,587,686.35
合 计	2,024,047,232.85	866,481,873.15	1,259,053,597.66	605,645,251.12

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	797,913,420.45	40,826,780.35
权益法核算的长期股权投资收益	219,125.44	1,265,025.86
处置长期股权投资产生的投资收益	11,886,867.35	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	2,385,359.37	1,291,116.49
交易性金融资产持有期间的投资收益	786,559.83	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,365,417.78	23,040,285.69
处置非流动金融资产取得的投资收益	-	694,685.05
合 计	833,556,750.22	67,117,893.44

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-21,381,178.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	91,417,497.06	
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	40,510.51	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,769,732.86	
对外委托贷款取得的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,478,800.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,713,581.31	
非经常性损益总额	98,038,944.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,798,527.34	
非经常性损益净额	82,240,416.95	

广东海大集团股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,606,981.86	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	76,633,435.09	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.91	0.91	0.91



	姓名	关文源
	Full name	关文源
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1968-07-18
	Date of birth	1968-07-18
	工作单位	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所
Working unit	致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所	
身份证号码	440102196807184013	
Identity card No.	440102196807184013	

此件仅供业务报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



关文源(440100790007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协(2020)132号。



440100790007

证书编号: 440100790007
No. of Certificate

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

发证日期: 2001年12月11日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

2020年9月截止

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



关文源(440100790007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号：粤注协(2021)268号。



440100790007

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张淑霞(440100793848)，已通过广东省注册会计师协会2021年度年检资格检查，通过文号：粤注协(2021)268号。



姓名 Full name: 张淑霞
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1987-08-17
 工作单位 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 442000198708175325



此件仅供业务报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



张淑霞(440100793848)，已通过广东省注册会计师协会2017年度年检资格检查，通过文号：粤注协(2017)54号。



姓名 Full name: 张淑霞
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1987-08-17
 工作单位 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 442000198708175325



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



张淑霞(440100793848)，已通过广东省注册会计师协会2021年度年检资格检查，通过文号：粤注协(2021)268号。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



张淑霞(440100793848)，已通过广东省注册会计师协会2017年度年检资格检查，通过文号：粤注协(2017)54号。




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



张淑霞(440100793848)，已通过广东省注册会计师协会2017年度年检资格检查，通过文号：粤注协(2017)54号。



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



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



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

会计师事务所：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
普通合伙：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
特殊普通合伙：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
注册会计师：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
注册会计师（非执业）：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
注册会计师（执业）：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
注册会计师（非受限）：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。
注册会计师（受限）：出具审计报告；清算、审计、验资、评估、税务咨询、法律事务、其他业务。



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

合并资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2022/6/30	2021/12/31	项目	2022/6/30	2021/12/31
流动资产：			流动负债：		
货币资金	699,441,274.89	1,739,655,125.14	短期借款	4,185,508,855.34	3,782,336,144.35
交易性金融资产	118,939,454.69	2,507,784.13	交易性金融负债	249,841,470.27	44,174,431.17
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,998,341.48	9,902,395.11	应付票据	2,786,029,456.83	407,090,978.58
应收账款	2,891,804,649.67	1,293,328,829.38	应付账款	5,060,302,919.07	4,051,704,338.04
应收账款融资			预收款项	1,344,492.28	69,917.84
预付款项	3,134,229,069.20	2,550,853,738.02	合同负债	2,788,423,963.37	1,908,259,980.27
其他应收款	1,004,574,907.99	780,025,770.40	应付职工薪酬	894,234,253.65	1,212,811,083.04
其中：应收利息			应交税费	338,684,192.75	241,421,008.19
应收股利		900,009.00	其他应付款	853,696,452.30	427,912,490.76
存货	10,981,109,204.20	8,922,903,666.78	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	256,770,330.30	21,827,574.34
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	5,749,637.00	9,645,605.89	一年内到期的非流动负债	797,142,492.13	563,923,844.74
其他流动资产	697,934,078.69	794,339,839.32	其他流动负债	843,215,247.94	398,722,254.96
流动资产合计	21,541,780,617.81	16,103,162,754.17	流动负债合计	18,798,423,795.93	13,038,426,471.94
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款和垫款	2,561,000.00	4,397,461.24	长期借款	5,560,150,661.32	4,411,107,883.25
债权投资	14,500,000.00	14,501,072.58	应付债券		
其他债券投资			其中：优先股		
长期应收款	112,168,603.30	86,932,591.35	永续债		
长期股权投资	285,300,569.59	301,076,512.33	租赁负债	1,698,563,710.93	1,578,746,388.19
其他权益工具投资			长期应付款	48,687,554.11	53,886,898.67
其他非流动金融资产	270,482,020.42	286,569,300.55	长期应付职工薪酬	99,695,097.83	168,352,908.90
投资性房地产	27,322,950.64	26,941,013.33	预计负债		
固定资产	12,419,706,152.51	11,271,964,642.07	递延收益	297,596,170.73	286,411,601.04
在建工程	2,265,662,486.74	1,531,493,842.31	递延所得税负债	181,390,622.47	178,262,911.66
生产性生物资产	483,039,835.86	508,486,715.64	其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	7,886,083,817.39	6,676,768,591.71
使用权资产	2,504,922,099.58	2,331,346,912.43	负债合计	26,684,507,613.32	19,715,195,063.65
无形资产	1,537,180,947.30	1,490,419,035.61	所有者权益(或股东权益)		
开发支出	15,245,550.06	5,953,762.00			
商誉	366,560,019.17	364,614,702.18	实收资本(或股本)	1,661,161,061.00	1,661,161,061.00
长期待摊费用	147,407,456.37	134,993,772.59	其他权益工具		
递延所得税资产	786,546,157.44	734,900,665.63	其中：优先股		
其他非流动资产	607,637,231.71	450,825,044.08	永续债		
非流动资产合计	21,846,243,080.69	19,545,417,045.92	资本公积	5,298,396,582.68	5,127,738,338.63
			减：库存股	792,321,152.16	792,321,152.16
			其他综合收益	-238,912,666.91	-144,698,175.60
			专项储备		
			盈余公积	745,996,406.06	745,996,406.06
			一般风险准备	9,005,028.55	9,005,028.55
			未分配利润	8,525,151,567.56	7,854,254,002.84
			归属于母公司所有者权益合计	15,208,476,826.78	14,461,135,509.32
			少数股东权益	1,495,039,258.40	1,472,249,227.12
			所有者权益合计	16,703,516,085.18	15,933,384,736.44
资产总计	43,388,023,698.50	35,648,579,800.09	负债和所有者权益总计	43,388,023,698.50	35,648,579,800.09

公司的法定代表人：

薛平

主管会计工作的负责人：

林杨付

会计机构负责人：

林杨付



母公司资产负债表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2022/6/30	2021/12/31	项目	2022/6/30	2021/12/31
流动资产			流动负债：		
货币资金	1,208,432,776.23	608,829,404.62	短期借款	2,360,873,906.98	2,569,087,753.67
交易性金融资产	67,052,875.12		交易性金融负债		38,923,761.17
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据	3,480,086,205.77	696,404,396.50
应收账款	607,765.54	17,219.37	应付账款	63,650,975.02	41,622,240.49
应收账款融资			预收款项		
预付款项	1,037,988.32	1,177,163.76	合同负债	393,878.45	
其他应收款	15,541,015,635.69	13,207,220,849.29	应付职工薪酬	147,903,570.30	189,613,686.92
其中：应收利息			应交税费	2,060,571.38	480,338.96
应收股利		900,009.00	其他应付款	6,043,291,446.88	6,922,399,128.52
存货	47,674,189.33	46,967,892.60	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	247,633,342.95	
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	312,475,866.50	216,252,005.11
其他流动资产	8,661,228.41	15,832,844.29	其他流动负债	412,499,776.27	21,269,289.31
流动资产合计	16,874,482,458.64	13,880,045,373.93	流动负债合计	12,823,236,197.55	10,696,052,600.65
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	1,401,650,000.00	565,000,000.00
其他债券投资			应付债券		
长期应收款	4,536,723.02	2,494,068.21	其中：优先股		
长期股权投资	6,832,922,358.04	6,331,184,148.05	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	60,231,977.96	51,426,577.63
其他非流动金融资产	239,060,670.42	255,147,950.55	长期应付款		
投资性房地产	17,080,240.17	18,516,515.82	长期应付职工薪酬		19,633,044.09
固定资产	273,298,451.01	270,269,433.52	预计负债		
在建工程	56,276,451.04	21,971,207.85	递延收益	9,073,259.80	10,174,804.63
生产性生物资产			递延所得税负债	24,850,117.09	14,158,114.77
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	87,988,079.59	75,059,956.05	非流动负债合计	1,495,805,354.85	660,392,541.12
无形资产	105,579,903.51	112,961,029.65	负债合计	14,319,041,552.40	11,356,445,141.77
开发支出	5,884,524.64		所有者权益（或股东权益）		
商誉					
长期待摊费用	34,784,259.58	31,863,128.22	实收资本（或股本）	1,661,161,061.00	1,661,161,061.00
递延所得税资产	225,127,879.22	243,534,161.40	其他权益工具		
其他非流动资产	24,416,153.73	26,973,605.46	其中：优先股		
非流动资产合计	7,906,955,693.97	7,389,975,204.78	永续债		
			资本公积	5,460,397,137.72	5,307,476,327.94
			减：库存股	792,321,152.16	792,321,152.16
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	745,996,406.06	745,996,406.06
			未分配利润	3,387,163,147.59	2,991,262,794.10
			所有者权益合计	10,462,396,600.21	9,913,575,436.94
资产总计	24,781,438,152.61	21,270,020,578.71	负债和所有者权益总计	24,781,438,152.61	21,270,020,578.71

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	46,325,511,713.26	38,191,235,359.27
二、营业总成本	45,142,937,848.38	36,311,945,202.26
其中：营业成本	42,266,923,964.54	34,137,214,209.10
提取保险合同准备金净额	-	-
税金及附加	59,161,829.25	46,094,117.83
销售费用	1,012,085,154.88	837,908,973.48
管理费用	1,182,637,916.29	877,001,347.39
研发费用	317,172,579.33	234,420,244.34
财务费用	304,956,404.09	179,306,310.12
其中：利息费用	247,072,854.02	144,901,738.34
利息收入	14,414,397.73	16,867,548.43
加：其他收益	48,125,362.79	42,611,671.05
投资收益（损失以“-”号填列）	256,282,622.61	213,976,837.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,765.05	1,238,833.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收	-1,193,073.78	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-28,340,721.55	-25,446,674.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,864,155.60	-25,919,629.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,535,049.08	-31,038,302.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,011,945.09	684,903.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,410,323,967.30	2,054,158,962.35
加：营业外收入	13,137,281.97	14,135,767.63
减：营业外支出	41,745,773.85	19,861,053.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,381,715,475.42	2,048,433,676.85
减：所得税费用	354,300,220.58	372,251,883.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,027,415,254.84	1,676,181,793.47
（一）按经营持续性分类	1,027,415,254.84	1,676,181,793.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,027,415,254.84	1,676,181,793.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	1,027,415,254.84	1,676,181,793.47
1.归属于母公司所有者的净利润	918,530,907.67	1,532,586,043.98
2.少数股东损益	108,884,347.17	143,595,749.49
五、其他综合收益的税后净额：	-90,923,474.54	-4,405,259.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-94,214,491.31	-3,146,668.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-94,214,491.31	-3,146,668.86
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	-140,528,173.74	-
6.外币财务报表折算差额	46,313,682.43	-3,146,668.86
7.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,291,016.77	-1,258,590.28
六、综合收益总额	936,491,780.30	1,671,776,534.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	824,316,416.36	1,529,439,375.12
归属于少数股东的综合收益总额	112,175,363.94	142,337,159.21
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.55	0.93
（二）稀释每股收益	0.55	0.93

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：

6-1-188



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	1,080,691,279.35	902,457,050.63
减：营业成本	507,470,976.98	366,281,423.04
税金及附加	1,445,673.73	1,626,133.28
销售费用		24,936.80
管理费用	304,968,603.37	195,531,274.65
研发费用	100,002,892.34	89,209,717.35
财务费用	89,070,437.24	44,756,981.58
其中：利息费用	151,520,979.84	100,328,056.81
利息收入	68,636,823.11	61,217,160.05
加：其他收益	6,498,336.84	7,514,826.46
投资收益（损失以“-”号填列）	596,718,961.66	386,653,993.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,480.82	270,813.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,776,556.29	-16,904,494.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-629,939.94	1,627,064.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,345.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	682,099,955.67	583,917,974.43
加：营业外收入	332,887.84	713,147.26
减：营业外支出	23,385,151.23	524,516.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	659,047,692.28	584,106,604.83
减：所得税费用	15,513,995.84	48,310,576.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	643,533,696.44	535,796,028.71
（一）按经营持续性分类	643,533,696.44	535,796,028.71
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	643,533,696.44	535,796,028.71
2、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：	-	-
归属于母公司所有者的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、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额	643,533,696.44	535,796,028.71
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.39	0.33
（二）稀释每股收益	0.39	0.32

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,484,785,878.73	38,642,188,877.15
收取利息、手续费及佣金的现金	16,472,839.81	17,049,661.91
收到的税费返还	21,556,058.15	21,661,938.62
收到其他与经营活动有关的现金	697,591,927.89	694,488,242.48
经营活动现金流入小计	47,220,406,704.58	39,375,388,720.16
购买商品、接受劳务支付的现金	40,671,907,490.65	35,151,952,222.77
客户贷款及垫款净增加额	-83,104,621.84	-101,562,441.26
支付给职工以及为职工支付的现金	2,810,981,594.91	2,274,301,753.24
支付的各项税费	543,591,413.97	427,700,631.28
支付其他与经营活动有关的现金	898,475,332.94	1,042,693,966.81
经营活动现金流出小计	44,841,851,210.63	38,795,086,132.84
经营活动产生的现金流量净额	2,378,555,493.95	580,302,587.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,005,967,331.44	928,182,465.86
取得投资收益收到的现金	211,120,617.28	260,149,637.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,011,646.03	7,815,239.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	1,228,099,594.75	1,196,147,342.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,823,736,722.17	2,356,120,052.66
投资支付的现金	1,508,596,197.90	1,344,662,091.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,997,470.50	153,155,224.82
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	4,350,330,390.57	3,853,937,369.07
投资活动产生的现金流量净额	-3,122,230,795.82	-2,657,790,026.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,910,000.00	16,310,006.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,910,000.00	16,310,006.00
取得借款收到的现金	9,143,840,514.85	9,758,914,254.11
收到其他与筹资活动有关的现金	7,733,892.38	15,635,808.36
筹资活动现金流入小计	9,201,484,407.23	9,790,860,068.47
偿还债务支付的现金	7,066,511,802.97	6,711,632,712.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,750,595.86	157,288,896.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	80,773,718.16	5,542,304.93
支付其他与筹资活动有关的现金	188,216,877.15	902,129,303.96
筹资活动现金流出小计	7,559,479,275.98	7,771,050,912.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,642,005,131.25	2,019,809,155.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56,789,993.89	-5,339,942.45
五、现金及现金等价物净增加额	955,119,823.27	-63,018,226.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,681,109,971.07	2,010,888,021.43
六、期末现金及现金等价物余额	2,636,229,794.34	1,947,869,795.33

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广东海大集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,886,365.00	8,878,319.90
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还	5,947.83	4,241.13
收到其他与经营活动有关的现金	50,062,203,660.95	41,918,079,008.75
经营活动现金流入小计	50,071,095,973.78	41,926,961,569.78
购买商品、接受劳务支付的现金	193,580,460.37	289,993,110.40
客户贷款及垫款净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	312,214,294.05	288,192,202.51
支付的各项税费	8,072,203.14	12,865,588.15
支付其他与经营活动有关的现金	49,924,381,772.24	42,614,302,569.54
经营活动现金流出小计	50,438,248,729.80	43,205,353,470.60
经营活动产生的现金流量净额	-367,152,756.02	-1,278,391,900.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,101,415.13	593,349,692.09
取得投资收益收到的现金	71,176,737.56	24,189,493.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,273.23	91,014.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	105,279,425.92	617,630,199.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,977,174.86	35,118,193.82
投资支付的现金	413,645,501.84	834,405,472.20
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		
投资活动现金流出小计	485,622,676.70	869,523,666.02
投资活动产生的现金流量净额	-380,343,250.78	-251,893,466.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	7,692,005,598.33	8,125,287,801.07
收到其他与筹资活动有关的现金		49,584.05
筹资活动现金流入小计	7,692,005,598.33	8,125,337,385.12
偿还债务支付的现金	6,179,980,509.56	6,011,250,685.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	147,380,263.36	84,981,713.20
支付其他与筹资活动有关的现金	10,376,675.98	711,160,510.59
筹资活动现金流出小计	6,337,737,448.90	6,807,392,909.07
筹资活动产生的现金流量净额	1,354,268,149.43	1,317,944,476.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,044,557.83	-1,211,485.66
五、现金及现金等价物净增加额	608,816,700.46	-213,552,376.52
加：期初现金及现金等价物余额	599,616,075.77	691,266,966.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,208,432,776.23	477,714,589.57

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

