



天马科技
TIANMA TECH

股票代码: 603668

2021 半年度报告



引领现代渔牧产业
提升人类生活品质

智慧养殖

饲料深加工

公司代码：603668

公司简称：天马科技



福建天马科技集团股份有限公司 2021 年半年度报告

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈庆堂、主管会计工作负责人许梦华及会计机构负责人（会计主管人员）宋荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于其他披露事项中可能面对的风险因素部分内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任的.....	35
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	财务报告.....	53
第十节	债券相关情况.....	191

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天马科技、公司、本公司	指	福建天马科技集团股份有限公司
天马投资	指	福建天马投资发展有限公司。实际控制人陈庆堂 100%持股。
香港天马	指	天马国际集团（香港）有限公司
天马食品	指	福建天马食品有限公司
天马福荣	指	福建天马福荣食品科技有限公司
西龙食品	指	江西西龙食品有限公司
华龙集团	指	福建省华龙集团饲料有限公司
农科院牧医所	指	福建省农业科学院畜牧兽医研究所
三渔养殖	指	福建三渔养殖有限公司
三明天马	指	福建三明天马科技集团有限公司
华龙生物	指	福建华龙生物科技集团有限公司
海得水产	指	福建海得水产种苗科技有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建天马科技集团股份有限公司
公司的中文简称	天马科技
公司的外文名称	FUJIAN TIANMA SCIENCE AND TECHNOLOGY GROUP CO., LTD
公司的外文名称缩写	TIANMA TECH
公司的法定代表人	陈庆堂

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈延嗣	戴文增
联系地址	福建省福清市上迳镇工业区	福建省福清市上迳镇工业区
电话	0591-85628333	0591-85628333
传真	0591-85622233	0591-85622233
电子信箱	cyansi@jolma.cn	wenzengdai@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司注册地址的历史变更情况	350308
公司办公地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司办公地址的邮政编码	350308
公司网址	http://www.jolma.cn/

电子信箱	jolma668@jolma.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省福清市上迳镇工业区公司五楼证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	天马科技	603668

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,430,298,544.89	1,745,267,917.87	39.25
归属于上市公司股东的净利润	60,875,111.29	56,649,152.65	7.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,099,834.28	54,507,931.79	1.09
经营活动产生的现金流量净额	233,858,683.47	53,889,779.42	333.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,277,054,693.73	1,219,000,271.84	4.76
总资产	4,394,349,676.19	3,303,044,637.99	33.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.17	5.88
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.16	
加权平均净资产收益率(%)	4.88	4.83	增加0.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.41	4.65	减少0.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期发生非同一控制下的企业合并，详见第九节财务报告之八、合并范围的变更。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	44,500.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但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	4,545,078.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	197,485.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	276,569.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,853,276.88	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,127.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-451,978.77	
所得税影响额	-1,288,527.17	
合计	5,775,277.01	

十、 其他

适用 不适用

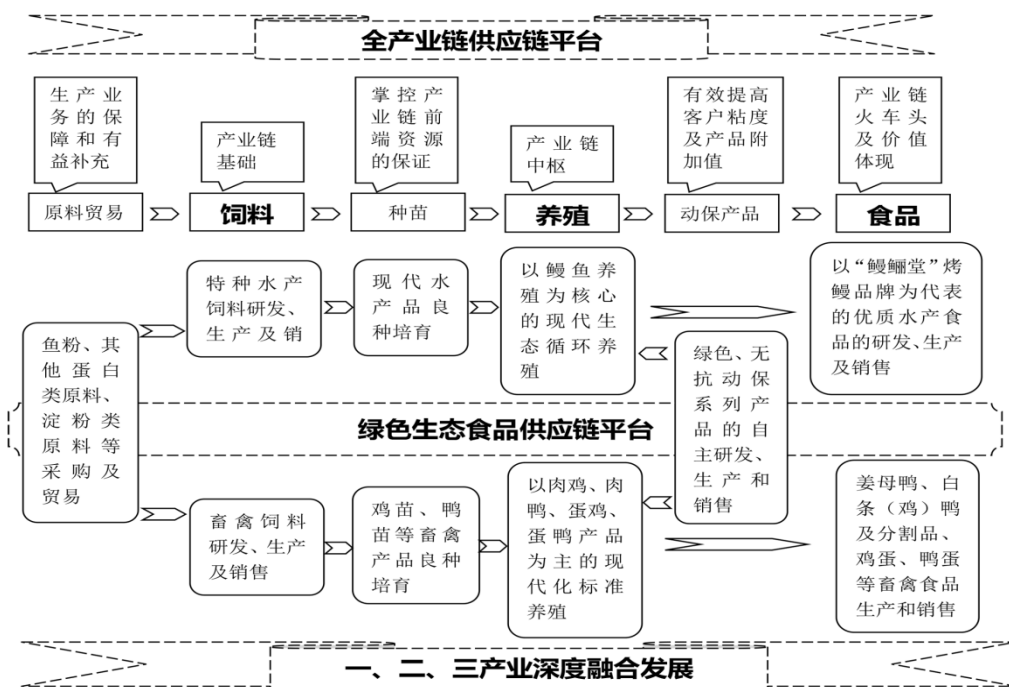
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司主要业务说明

报告期内，公司持续构建完整产业链和现代农业综合服务体系，着力于全产业链供应链平台和绿色生态食品供应链平台建设，充分发挥公司饲料生产及供应优势，通过专业养殖技术保障，积极打造并推行集约化、标准化、工厂化生态养殖，从而为食品端提供优质、安全、健康、全程可追溯的肉食材料，打造传承中华文化价值的全产业链食品供应链平台，致力于成为“饲料、养殖、食品”三大主营业务一体推进、一二三产业深度融合发展的现代渔牧集团化企业和健康食品供应商。

报告期内，公司主营业务及全产业链业务发展模式简图如下：



(1) 饲料业务

① 特种水产配合饲料业务

公司特种水产配合饲料产品主要应用于鳗鲡、石斑鱼、大黄鱼、加州鲈鱼、龟、鳖、河豚、鳊鱼、鲍鱼、海参等特种水产动物从种苗期至养成期的人工养殖全阶段，公司是国内特种水产配合饲料品种最为齐全的企业之一。报告期内，公司持续做精、做大、做强特种水产饲料行业，巩固特种水产饲料行业领头羊地位不动摇，核心产品鳗鲡配合饲料产品近年来销量稳居全国第一位，大黄鱼、石斑鱼、鲟鱼等多种饲料产品在国内特种水产配合饲料市场销售中位居前列；公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位；公司“健马”牌水产配合饲料是“中国名牌产品”，“健马”商标是“中国驰名商标”。

2021年1~6月，公司特种水产配合饲料业务收入占营业收入的比例为29.44%。

② 畜禽饲料业务

公司控股子公司华龙集团主要从事畜禽饲料的研发、生产与销售，以“奉行绿色理念，造福人类社会”为愿景，是福建饲料行业排头兵，并担任福建省饲料工业协会副会长单位和福建省饲料产业技术创新重点战略联盟理事长单位，华龙集团为第八轮福建省农业产业化省级重点龙头企业和首批省级创新型企业，加入了饲料产业技术创新重点战略联盟。

华龙集团历经三十多年的扎实发展，报告期内通过控股子公司华龙生物成功收购龙岩中粮华港饲料等6家公司，产销量位居福建省第一梯队。公司充分发挥华龙集团区位优势及华港公司的生产及市场辐射能力，加强营销团队建设，保持畜禽饲料市场省内领先地位。同时，积极向福建省外建厂布局，推进公司业务的持续稳定增长的市场扩张战略，逐渐实现立足福建打造区域龙头、向全国战略布局的目标，打造成为福建畜牧产业区域性龙头企业。

2021年1~6月，公司畜禽饲料业务收入占营业收入的比例为57.80%。

（2）养殖业务

报告期内，公司加大养殖端战略布局力度，在福建、江西、广东等地推进以鳊鱼养殖为核心的现代生态循环养殖模式落地，引领鳊鱼养殖行业向环境友好的工厂化生态养殖模式转型，推动鳊鱼养殖行业高效化、规范化发展；依托生态内外双循环尾水净化系统，建设生态绿色环保型“种养一体化”养殖示范基地，积极打造现代水产养殖的行业标杆，大力促进水产养殖行业向规模化、标准化、绿色生态模式发展。

在畜禽养殖方面，华龙集团组建了由动物营养与饲料科学、畜禽养殖学等专业人员构成的专业研发团队，以参股及控股经营的方式涉足畜禽养殖业务，养殖品种以肉鸡、肉鸭、蛋鸡、蛋鸭等产品为主。

报告期内，公司水产养殖端尚处于战略布局期，主要养殖基地处于选址、规划及建设阶段，部分已建成养殖基地开始投苗，因此，公司2021年1~6月养殖业务收入占营业收入的比例较小，为0.37%。

（3）食品业务

公司以天马食品及其控股子公司江西西龙、天马福荣为运营平台，以多层次质量控制体系保障食品安全，把食品安全作为运营管理的第一重点，致力于打造全球最大的烤鳊平台，天马食品“鳊鲷堂”烤鳊系列品牌、江西西龙蒲烧烤鳊系列产品已深入消费者人心；同时深耕水产品，天马福荣“酷鲜”系列品牌，以大黄鱼、金鲳鱼、石斑鱼等优质鱼类为原材料，开发了多种冻品水产和熟食品，致力于为消费者提供更多的优质水产食品。报告期内，公司继续推进建设食品业务线上化与地域化战略，持续从电商、新零售、商超、中央厨房及餐饮等主流销售渠道切入进行布局，依托国内市场实现良性循环；同时，紧抓出口业务不放松，加大国外市场拓展力度，烤鳊出口、活鳊贸易保持良好态势。

在畜禽食品领域，华龙集团建立了生态健康、绿色友好型的发展模式，全过程导入食品安全管理体系，养殖产品获无公害产地认定证书，活鸭和鸭肉分别荣获无公害农产品认定证书，“鑫昌龙”等商标为驰名商标，产品畅销福建、广东、四川、江西、浙江、江苏等多个省份和地区。

2021年1~6月，公司水产品销售及食品业务收入占营业收入的比例为6.98%。

（4）原料销售及贸易业务

公司生产的饲料特别是特种水产配合饲料所需的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），其中鱼粉是公司产品最主要的单项原料。公司根据全年饲料生产需求及多年的采购经验及策略，适时采购并库存较大数量的鱼粉及其他原材料，控制鱼粉及其他原材料采购成本，确保生产供应；同时，根据“质量控制优先、兼顾贸易利润”的原则，在保障生产供应的前提下，公司会择机适当出售部分鱼粉及原材料以赚取贸易利润。原料销售及贸易业务为公司生产保驾护航，是公司生产业务的保障和有益补充。

（5）种苗业务

种业是国家战略性、基础性核心产业，报告期内，公司成立了福建海得水产种苗科技有限公司，进军水产种苗的生产、研发、销售及服务领域。公司当前以加州鲈、鳊鱼、石斑鱼、大黄鱼、河鲀、黄颡鱼、虾等特种水产品为主开展种苗培育育种，积累水产种苗繁育经验，将来覆盖更多特种水产苗种培育，并拟在时机成熟时申请建立国家良种基地，构建苗种推广体系。在畜禽种苗领域，华龙集团拥有国家鸭子良种厂，有30年以上的养殖和现场管理经验。

（6）动保产品

公司动保产业充分发挥鳊鱼全产业链项目的自身优势，围绕饲料、养殖、食品三大主营业务的需要自主发展，产业呈现规范化、规模化、标准化、多样化的发展特点，已自主生产研发推出“微生态制剂、保肝护胆健肠、营养保健、底质改良、培菌培藻、微量多矿、发酵饲料、水质分析测量及中药制剂”等9大系列产品，基本上涵盖鳊鱼、加州鲈、大黄鱼、石斑鱼、虾蟹等水产养殖品种的养殖配套需求，在现代良种繁育、工厂化循环水低碳渔业养殖、绿色安全健康系列产品（含食品）加工等产业环节中起到了替抗、减抗、零抗的作用，市场需求日益增加，有效提高了客户粘度和公司产品附加值。

（二）公司所属行业情况

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C制造业”下的“C13农副食品加工业”，指直接以农、林、牧、渔业产品为原料进行的谷物糜制、饲料加工、植物油和制糖加工、屠宰及肉类加工、水产品加工，以及蔬菜、水果和坚果等食品的加工。公司主要产品为特种水产配合饲料、禽饲料、猪饲料、水产品等，公司细分行业定位为饲料加工及水产品加工。

1、饲料行业基本情况

饲料行业是现代畜牧业和水产养殖业发展的物质基础，是连接种植业与养殖业的中轴产业，是农业产业链中的重要环节。随着全球经济的发展和人口数量的持续增长，市场对于动物性食品的消费需求不断增加，促进了禽畜、水产养殖业的发展，从而间接拉动饲料加工业的稳步增长。根据全球性动物保健公司奥特奇发布的《2021年全球饲料调查报告》，2020年全球饲料行业总产量达到11.877亿吨，连续5年突破10亿吨大关，全球饲料产量主要集中在亚太、欧洲和北美地区，其中2020年亚太地区饲料产量达4.339亿吨，占比36.53%；数据显示，按物种划分的饲料产量占比如下：肉鸡28%，猪24%，蛋鸡14%，乳制品11%，牛肉10%，其他物种7%，水产养殖4%，宠物2%，全球饲料产量的主要增长来自肉鸡、猪、水产和宠物饲料。

我国饲料业起步于上世纪70年代末，在改革开放40年的发展进程中，大致经历了四个阶段：上世纪70年代末至80年代初的初创期、1983—2000年快速发展期、2001—2010年快速扩张期、2011年至今的稳定发展及整合扩张期。纵观40年的发展，我国饲料工业砥砺奋进，改革创新，在建立完整饲料工业体系的同时，始终保持着高速发展，从1992年起饲料总产量跃居世界第二位，到2011年我国饲料总产量超过美国，成为全球第一饲料生产大国。

近几年，中国经济进入新常态，我国饲料行业紧紧围绕推进农业供给侧结构性改革主线，以提质增效、结构调整、科技创新为突破点，着力打造新业态、拓宽新渠道，加快推进饲料工业转型升级，加快饲料工业现代化建设，与畜牧业、水产养殖业深度融合发展呈现上升趋势，饲料工业的发展质量进一步提升；自2020年以来，国内经济因疫情受到一定程度影响，但作为食品产业前端的饲料工业仍保持稳定增长，同时产品结构调整加快，行业竞争加剧，生产企业数量持续减少，行业市场集中度进一步提升。

根据中国饲料工业协会发布的数据，2021 年 1-6 月，全国饲料总产量 13,933 万吨，同比增长 21.1%，其中，猪饲料产量 6,246 万吨、同比增长 71.4%；蛋禽、肉禽饲料产量分别为 1,571 万吨、4,332 万吨，同比分别下降 10.2%、4.1%；水产饲料产量 924 万吨，同比增长 9.4%。

在当下作为国家大力推进“海洋强国”建设和“蓝色粮仓”建设时期，水产饲料行业获得了良好的发展机遇，也吸引更多畜禽饲料企业进入水产饲料行业，行业竞争更加激烈，水产饲料企业整合已成为行业发展必然趋势，未来水产饲料市场的竞争更多是头部企业之间、头部企业和区域强势企业之间的竞争，头部企业优势将愈发明显。在特种水产饲料行业，近年来，随着人们消费水平的提高，对营养价值高的特种水产品需求不断上升，养殖模式升级即集中化、工厂化并不断向科学精养模式转变，饲料普及程度和利用效率的进一步提高，特种水产行业进入快速发展的阶段，特种水产配合饲料已经成为水产配合饲料行业新的增长点。根据中国饲料工业协会有关数据及测算，我国特种水产配合饲料产量从 2006 年的 75.24 万吨增长至 2020 年的 197.10 万吨，年均复合增长率达到 7.12%，高于水产饲料行业同期约 4.15% 的平均增速。作为传统行业、民生产业和刚需行业，在整个产业链中特种水产饲料行业具有较强的稳定性、增长性和抗风险能力。

我国饲料行业市场容量巨大，饲料工业支撑生产的肉类、禽蛋和养殖水产品产量稳居世界第一位。肉类产品需求的不断增长将对上游饲料行业的发展具有持续的促进作用。得益于我国国民经济的持续增长、城乡居民收入的不断提高，我国居民对肉类产品的需求稳步增长，工业饲料普及率将进一步提高，我国饲料行业仍有良好的市场前景。

2、水产养殖行业基本情况

水产养殖是人为控制下繁殖、培育和收获水生动植物的生产活动，一般包括在人工饲养管理下从苗种养成水产品的全过程。我国是世界上从事水产养殖历史最悠久的国家之一，养殖经验丰富，养殖技术普及，改革开放以来，我国渔业确立了以养为主的发展方针，水产养殖业获得了迅猛发展，产业布局从沿海地区和长江、珠江流域等传统养殖区扩展到全国各地，养殖品种呈现多样化、优质化趋势，海水养殖由传统的贝藻类为主向虾类、贝类、鱼类、藻类和海珍品全面发展，淡水养殖打破以“青、草、鲢、鳙”四大家鱼为主的传统格局，鳊鲈、大黄鱼、石斑鱼、河蟹等一批名优特水产品已形成规模，工厂化养殖、深水网箱养殖和生态养殖已成为养殖主要模式，水产养殖业已成为我国农业的重要组成部分和农村经济的重要增长点之一。

近年来，我国每年的水产品养殖产量保持在较为稳定的水平，是世界上唯一养殖水产品总量超过捕捞总量的主要渔业国，据《2021 中国渔业统计年鉴》数据显示，2016-2020 年，我国海水养殖产业和淡水养殖产业总产值分别保持了 4% 和 2% 左右的年均复合增长率，2020 年，我国海水养殖产值为 3,836.20 亿元，占比达到了 37.52%；淡水养殖总产值为 6,387.15 亿元，占比达到了 62.48%。作为一个水产品生产大国，我国目前人均产量高达 46 千克，我国在水产品消费上却非常少，据《2020 中国食品工业年鉴》数据显示，2019 年人均食用消费量仅有 13.6 千克，远低于同期猪肉的人均食用消费量 20.3 千克。随着我国居民生活水平的提升，消费结构不断优化和改善，水产品膳食结构中的比重不断增加，水产养殖产业的总产值呈稳定增长态势。

进入新世纪以来，水产养殖业发生着巨大变化，从农户散养逐渐向规模化、科学化的生产管理发展。在农业农村部《关于加快水产养殖机械化发展的意见》中，提到要大力推进水产养殖机械装备科技创新，加快构建主要水产绿色养殖全程机械化体系，积极推进水产养殖机械化信息化融合，加快提高绿色养殖重点环节社会化服务水平，着力推进养殖池塘标准化宜机化建设。目前我国水产养殖行业已有众多环节引入了数字技术，其中水质监控、预警及管理、自动投饲系统、

水产病害远程诊断、水产品质量安全追溯等技术发展都是水产养殖行业的发展必经之路，此外，智能水产养殖将物联网和大数据运用到水产养殖中，也是当下正在发展和创新的新模式。

近年来，随着我国海洋强国建设稳步推进，我国“十四五规划”中明确提出要优化近海绿色养殖布局，建设海洋牧场，发展可持续远洋渔业。可以预见，“十四五”将是我国加快海洋牧场建设的重要战略机遇期。沿海省市积极发展现代海洋渔业，山东、福建、广东、辽宁、海南、吉林、江苏、浙江、广西十四五规划纲要均提出，培育现代海洋渔业，推动海洋绿色牧场建设。

此外，在 2021 年 4 月 22 日，农业农村部发布了《关于实施水产绿色健康养殖技术推广五大行动的通知》指出各地要在已有工作的基础上，因地制宜，推动“五大行动”骨干基地扩增行动内容、提升质量水平，实施内容除配合饲料替代幼杂鱼行动需根据养殖品种酌定外，其他行动内容要实现全覆盖。高标准打造一批代表性好、展示度高的示范样板；制定一批区域适用性好、可操作性强的技术规范；宣传一批可复制、可推广的典型案例。

从市场集中度来看，目前我国水产养殖行业市场参与者主要为中小企业。根据企查查的数据显示，注册资金在 500 万元以下的企业数占比达到了 90% 以上。整体来看，水产养殖行业企业较为分散，行业壁垒较低，造成行业内企业众多，竞争较为激烈。而我国日趋严格的环保政策以及数字化升级势必会淘汰一大部分劣质的企业，从而市场集中度进一步提高；特别是我国水产养殖的龙头企业，其品牌效应也使得市场集中度进一步提高。

鳗鱼养殖细分行业发展情况：

鳗鱼被称为是最安全的一条鱼，富含蛋白质、维生素、矿物质以及不饱和脂肪酸，世界鳗鱼的消费市场庞大，主要消费国为日本、中国、韩国、俄罗斯和美国等地。鳗鱼的养殖最早起源于日本，上世纪 50 年代初期，台湾省开始养殖并于 70 年代开始快速增长，中国大陆从 70 年代开始引进养殖，产区主要集中在日本苗产地福建、江苏、广东一带，80 年代开始初步发展并开始出口，90 年代随着欧洲鳗鱼苗的引进和养殖技术的成熟及市场需求的增加，养殖规模迅速扩大。目前，世界鳗鱼养殖业仍是捕捞天然鳗苗再进行人工养殖，鳗鱼养殖品种主要是日本鳗和欧洲鳗，另外还有美洲、非洲、印尼、澳大利亚、菲律宾等地的鳗鱼品种，主要产区集中在亚洲，其次是欧洲、非洲和美洲。中国鳗鱼主养品种为日本鳗鲡、欧洲鳗鲡、美洲鳗鲡及花鳗鲡等，我国是世界最大的鳗鱼养殖和出口国，从鳗苗捕捞、培育、养殖，到烤鳗加工、运输、包装等有完整的产业链，养殖品种呈多样化，抵御市场风险能力逐步增强，目前全国活鳗市场产量超过 12 万吨/年，养殖区域主要集中在广东和福建地区。

3、水产品加工行业基本情况

水产品加工是渔业生产的延续，是连接渔业生产和流通的纽带。水产品加工包括以鱼、虾、蟹、贝、藻等的可食用部分制成冷冻品、腌制品、干制品、罐头制品与熟食品等的食品加工业，以及以食用价值较低或不能食用的水产动植物以及食品加工的废弃物等为原料，加工成鱼粉、鱼油、鱼肝油、水解蛋白、鱼胶、藻胶、碘、甲壳质等的非食品加工业。

根据联合国粮食及农业组织（FAO）的预计，到 2050 年世界人口数量将达到 100 亿，全球对于食品的需求量将上涨约 60%。此外，当今人类饮食从主要摄取谷物发展为摄取更多肉类，这种饮食习惯需要更多的谷物和水予以保障。以中国为例，1982 年人均每年消费 28.6 磅肉，而到 2016 年人均每年要消费 138.9 磅肉。国际饲料工业协会（IFIF）预计全球动物性食品的需求增长速度将会更快：到 2050 年，包括家禽、猪、牛肉在内的肉类产品的需求将会翻倍，而鱼类产品和乳制品的需求将增长两倍。

我国是世界第一大水产养殖和贸易大国，也是世界唯一养殖产量超过捕捞产量的水产养殖大国。在消费升级、城镇化推进和人口增长的推进下，预计我国水产品的消费仍将保持稳步增长。据《2021 中国渔业统计年鉴》数据显示，我国 2020 年水产品总产量达 6,549.02 万吨，连续 32 年产量世界第一。其中，养殖产量 5,224.20 万吨，同比增长 2.86%，捕捞产量 1,324.82 万吨，同比下降 5.46%。我国 2020 年水产品加工品总量为 2,090.79 万吨，其中淡水加工产品总量为 411.51 万吨，占比 19.68%；海水加工产品 1,679.27 万吨，占比 80.32%。据海关总署统计，2020 年我国水产品进出口总量 949.04 万吨，总额 346.06 亿美元。

根据联合国粮食及农业组织（FAO）于 2021 年 2 月发布的《新冠肺炎对渔业和水产养殖粮食体系的影响报告》，指出 2020 年的新冠疫情改变了消费者的消费习惯和偏好，许多家庭希望能够多囤积一些不易变质的食物，因而对鲜鱼的需求有所减弱，但对包装和冷冻产品的需求则出现上升。2020 年，我国水产品加工产量仅为水产品总量的 31.93%，而远低于全球 61% 的平均水平，我国水产加工行业市场空间广阔。从产业竞争格局及发展来看，我国水产品加工行业极度分散，发展粗放，存在产能利用率不足、品牌缺乏、产品品质难以保障以及盈利能力弱等诸多挑战，行业逐步转向依靠科技创新、重视资源环境健康和追求品牌品质的绿色发展方式。

公司食品业务鳗鱼细分行业发展情况：

烤鳗是我国出口水产品的重要组成部分。目前，中国是全球最大的鳗鱼养殖、加工和出口国，我国鳗业已经形成了从种苗、养殖、饲料生产加工到烤鳗加工出口比较完整的产业链。根据中国海关数据统计，近 5 年我国年均出口烤鳗 39,000 吨到 42,000 吨。其中，我国烤鳗出口主要以出口日本、美国及俄罗斯联邦为主。我国烤鳗国内出口集中在福建、江西、浙江、山东和广东五省，其中，福建鳗业以其独特的渔业资源优势、产业化程度高、养殖技术不断创新优势、研发优势、加工优势、市场优势为持续发展鳗业奠定了良好的基础，目前，福建省鳗鱼养殖品种数量、鳗鱼养殖产量、烤鳗产量、鳗鱼饲料产量及鳗鱼出口创汇均居全国首位。在鳗鱼消费的传统市场外，中国国内的鳗鱼消费市场呈现逐渐兴起之势，消费数量逐年增加并有加速提升的趋势，根据中国渔业协会鳗业工作委员会数据统计，国内烤鳗市场年需求量约为 1.5 万吨，未来 5 年年均增幅预计将达到 20%，预计 2022 年年需求量将达到 2.2 万吨。随着人们生活水平与消费需求的不断提高，叠加鳗鱼消费产品形态多样，销售形式多元，消费方式便捷，国内鳗鱼消费市场潜力巨大。

（三）公司主要产品

公司目前销量占比较大的品种以及公司现阶段重点开拓的产品品种如下：

产品	分类及用途	产品技术水平
特种水产配合饲料业务		
鳗鲡配合饲料	黑仔配合饲料：用于 2.0 克至 10.0 克黑仔鳗 幼鳗配合饲料：用于 10.0 克至 50.0 克幼鳗 成鳗配合饲料：用于大于 50.0 克成鳗	其中鳗鲡无公害膨化浮性颗粒饲料被列为国家火炬计划项目，高效花鳗鲡专用配合饲料产业化开发与应用被列为国家星火计划项目。总体技术水平处于国内领先。黑仔鳗鱼无公害膨化颗粒配合饲料、幼鳗无公害膨化颗粒配合饲料、成鳗无公害膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼黑仔鳗鱼阶段粉状配合饲料、日本鳗鱼幼鳗阶段粉状配合饲料均已获得发明专利授权。公司参与修订《鳗鲡配合饲料》行业标准，获福建省标准贡献三等奖。《高

		效鳗鲡配合饲料的开发及其在鳗鲡健康养殖全过程中的应用》获得福建省科技进步三等奖。
鳖配合饲料	稚鳖配合饲料：用于小于 150 克稚鳖 幼鳖配合饲料：用于 150 克至 400 克幼鳖 成鳖配合饲料：用于大于 400 克成鳖	中华鳖系列配合饲料已获得三项发明专利授权。《中华鳖配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
大黄鱼配合饲料	鱼种配合饲料：用于 11 克至 150 克大黄鱼 食用鱼配合饲料：用于大于 150 克大黄鱼	大黄鱼幼鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、大黄鱼中成鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、软颗粒的大黄鱼幼鱼配合饲料均获得发明专利授权。《大黄鱼配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
金鲳配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 60~120mm 长幼鱼 中鱼配合饲料：用于 120~200mm 长中鱼 成鱼配合饲料：用于大于 200mm 长成鱼	该产品的地方标准为公司负责起草制订，并发布实施，且获得福建省标准贡献三等奖。金鲳鱼中成鱼膨化颗粒配合饲料已获得发明专利授权。
石斑鱼配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 50 至 500 克石斑鱼 中鱼配合饲料：用于 500 至 5000 克石斑鱼 成鱼配合饲料：用于不小于 5000 克石斑鱼	石斑鱼粉状配合饲料已获得发明专利授权。公司自主研发的石斑鱼配合饲料产品营养全面均衡、氨基酸总量高、产品使用方便等具有优势，其中粗蛋白质含量可达 60%。该产品与进口的欧洲、日本同类产品在技术和质量上相比拥有优势。该科研技术的突破，在养殖过程中为养殖户带来更佳的生长性能及使用便利，目前具有一定的市场潜力。
加州鲈配合饲料	稚鱼配合饲料：用于小于 25 克稚鱼 幼鱼配合饲料：用于 25 克至 100 克幼鱼 中成鱼配合饲料：用于大于 100 克中成鱼	攻克了饲料中低淀粉加工工艺技术，开发了强化系列配合饲料产品。基于维护加州鲈肝胆健康，开发了加州鲈功能性配合饲料。
种苗期配合饲料	种苗早期配合饲料：鱼贝贝、益多美、育苗宝 种苗后期配合饲料：白仔鳗饲料及种苗后期配合饲料	公司种苗期配合饲料产品涉及 6 项发明专利授权，包括：鲟鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、玻璃鳗配合饲料、金鲳鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、大黄鱼稚鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、黄颡鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼白仔鳗鱼阶段粉状配合饲料。其中，玻璃鳗配合饲料产品的地方标准为公司负责起草制定，并发布实施，且获得福建省标准贡献二等奖。
鲍鱼配合饲料	稚鲍配合饲料：用于壳长小于 3.0 毫米的鲍鱼 幼鲍配合饲料：用于壳长不小于 3.0 毫米，不大于 30.0 毫米的鲍鱼 成鲍配合饲料：用于壳长大于 30.0 毫米的鲍鱼	公司自主研发的鲍鱼配合饲料，采用压片工艺、膨化工艺及微颗粒一次成型三种模式，适用于从鲍鱼种苗培育至养成商品鲍各个养殖阶段，也适用于室内工厂化养殖模式、室外精养、粗养模式，海区网箱吊养殖模式。产品覆盖面广，产品工艺技术与配合饲料配方技术均为我司自主创新。
海参配合饲料	稚参：幼体附着后至体长（自然伸展）≤1 cm 的刺参 幼参：体长（自然伸展）1 cm~5cm 的刺参	公司自主研发的海参配合饲料，采用压片工艺、膨化工艺及超微粉碎工艺三种模式。适用于海参从种苗培育阶段至商品参的各个养殖阶段，也适

	养成参：体长（自然伸展）≥5cm 的刺参	用于海区吊养殖模式、室外粗养模式，还要适用于小杂鱼或海带搅拌混合投喂的模式，产品工艺技术与配合饲料配方技术均为我司自主创新。
虾类配合饲料	<p>虾苗配合饲料：用于体长≤0.7 厘米虾苗</p> <p>稚虾配合饲料：用于体长 0.7 厘米至 1.5 厘米稚虾</p> <p>幼虾配合饲料：用于体长 1.5 厘米至 3.0 厘米幼虾</p> <p>中虾配合饲料：用于体长 3.0 厘米至 8.0 厘米中虾</p> <p>成虾配合饲料：用于体长≥8.0 厘米成虾</p>	南美白对虾养殖前期配合饲料、南美白对虾养殖中期配合饲料、南美白对虾养殖后期配合饲料等已获得三项授权发明专利。《高效环境友好型对虾配合饲料的开发》被列为福州市科技计划项目。成功开发出安全高效环保的 EP 全熟化系列虾料，采用全熟化工艺，外表光滑，基本不含粉末，营养更全面，熟化度高，消化吸收更好，饲料转化率高，免疫力强，虾生长更快更健康。使用本产品能大幅缩短养殖周期，有效降低养殖风险，节能减排，节约各项养殖成本，提高养殖经济效益。
畜禽饲料业务		
猪配合饲料	<p>乳猪配合饲料：断奶后前两周</p> <p>仔猪配合饲料：体重 15kg~25kg</p> <p>中猪配合饲料：体重 25kg~60kg</p> <p>大猪配合饲料：体重 60kg 至出售</p> <p>后备母猪配合饲料：体重 50kg 至配种</p> <p>妊娠母猪配合饲料：配种至怀孕 95 天</p> <p>哺乳母猪配合饲料：怀孕 96 天至再次配种</p> <p>种公猪配合饲料：公猪配种期</p>	在减抗禁抗的大环境之下，精准营养、平衡营养的饲料配方设计技术尤为关键，以减轻过剩的蛋白质营养给猪带来的胃肠道消化负担。公司曾主持福建省地方标准《猪用氨基酸平衡型低蛋白配合饲料》的制订；研发的《多功能复合型无公害猪添加剂预混料》曾荣获福建省第二批自主创新产品。猪用饲料配制技术处于国内领先水平。
鸭配合饲料	<p>肉用仔鸭前期配合饲料：1 日龄~21 日龄</p> <p>肉用仔鸭中期配合饲料：22 日龄~42 日龄</p> <p>肉用仔鸭中后期配合饲料：22 日龄~出售</p> <p>蛋鸭育成后期配合饲料：产蛋青年鸭</p> <p>蛋鸭产蛋前期配合饲料：14 周龄~5%产蛋率</p> <p>蛋鸭产蛋高峰期配合饲料：产蛋高峰期</p>	公司主持的福建省种业创新与产业化工程专项专题《优质肉鸭专用饲料生产基地建设》已通过项目验收和评审；参与的《优质肉鸭种业创新与生态养殖产业化工程建设》项目，获得省科学技术进步二等奖和神农福建农业科技奖二等奖；产业一体化生产的鸭肉被福建省绿办认定为“无公害农产品”。在设计生产优质、高效、安全的肉鸭饲料方面处于国内领先水平。
鸡配合饲料	<p>肉用仔鸡前期配合饲料：1 日龄~21 日龄</p> <p>肉用仔鸡中期配合饲料：22 日龄~42 日龄</p> <p>肉用仔鸡后期配合饲料：43 日龄~出售前一周</p> <p>肉用仔鸡后期配合饲料：出售前一周</p> <p>蛋小鸡配合饲料：1 周龄~4 周龄</p> <p>蛋中鸡配合饲料：5 周龄~17 周龄</p> <p>蛋大鸡配合饲料：18 周龄~5%产蛋率</p> <p>蛋鸡产蛋高峰期配合饲料：产蛋高峰期</p>	鸡配合饲料系列产品利用公司主持的《环境友好型饲料关键技术集成及产业化开发》省科技重大专项研发成果和参与研究的《优质肉鸡日粮配制新技术的研究》成果（神农福建农业科技奖二等奖）进行组装和集成，并在肉鸡养殖上推广应用球虫疫苗，有效地解决了困扰肉鸡养殖的球虫病顽疾，在抗病营养配制技术上取得突破性成效，实现了 817 肉鸡系列配合饲料全程无抗、安全高效。
水产品销售及食品业务		

烤鳗	按 烧 烤 方 式	白烧烤鳗（没有经过酱汁的烧烤） 蒲烧烤鳗（经过酱汁的烧烤）	鳗鱼营养价值非常高，被称为水中软黄金，富含蛋白质、脂肪、钙、铁、钾和维生素 A、E；鳗鱼肉中含有丰富的优质蛋白质和人体必需的氨基酸，其中含有的磷脂、DHA、EPA、西河洛克蛋白均高于其他水产品、肉类；产品卫生质量标准符合 GB/T 21289——2007《冻烤鳗》的要求，出口产品符合进口国质量卫生要求。公司“鳗鲞堂”蒲烧烤鳗荣获位于比利时布鲁塞尔的国际风味评鉴所（International Taste Institute）“顶级美味奖章”（Superior Taste Award）3 星奖，由 FBIF 食品饮料创新论坛策划主办的第四届 Wow Food Awards 2021 最佳方便食品奖，由 Monde Selection 颁发的产品品质评鉴 2021 年金奖。
	按 加 工 方 式	长烧烤鳗（无头背开，有头背开，有头腹开）	
		串烧烤鳗（三切串，四切串，一本串）	
		段烧烤鳗	
	按 是 否 真 空 包 装	普通产品（非真空包装）	
		真空产品	
用途：作为食品供人类食用，不同的产品烧烤方式、加工方式或包装方式不同，可以满足不同地区消费者的个性化需求。			

（四）公司的经营模式

1、饲料业务经营模式

（1）特种水产配合饲料业务经营模式

根据特种水产配合饲料行业和公司自身特点，公司采取了“中心+子公司”的经营模式，设立了采购中心、生产管理中心、研发中心、财务中心、营销服务中心和人力资源中心，建立了独立、完整、有效衔接的采购、生产、技术、财务、销售等核心业务环节，为公司业务健康快速发展提供了有力支撑。

在每年的岁末或年初，公司都要召开总结、计划及动员大会，对国内外经济形势和行业发展趋势进行认真分析，总结上年度的工作经验，根据不断变化的市场形势，结合公司实际情况，制定出切实可行的年度工作目标，并分解到各中心、事业部和子公司，推行部门领导“一把手负责制”，从而确保目标任务的顺利完成或超额完成。

① 采购模式：公司建立了由采购中心总体管控下的“集团采购平台”和“子公司采购平台”两个采购平台，实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式。鱼粉、预糊化淀粉、面粉、豆粕、花生粕、菜粕等大宗、关键原材料，公司实行集中采购模式，集中采购的原材料数量占公司原材料采购总量的 90%以上，对于不涉及公司核心技术、价格较低、运输成本占总成本比例较大的辅料，以及当地具备原材料供应优势的品种，实行授权采购模式，授权采购在公司采购总量中的占比不到 10%。在采购操作上，实行计划采购与即时采购相配合、鱼粉贸易与鱼粉存货管理相结合和现货市场与期货市场相结合等方式。通过以上采购模式，公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本，在满足公司生产需求的前提下，提高整体采购效率，有利于公司利益的最大化。

② 生产模式：公司配合饲料产品以订单生产为主，客户至少提前 3 天将提供饲料需求信息提供给营销事业部，营销事业部通过云营销系统直接下单给营销服务中心。营销服务中心作为订单接收部门通过内部 ERP 信息系统将信息立即传递至生产管理中心，经部门协调后，根据成品、原材料库存信息等情况安排生产计划。

③ 销售模式：公司销售业务实行集团营销管理委员会、营销事业部和市场部三级管理，根据国内特种水产养殖的区域及市场分布情况、各区域养殖的规模、养殖品种的特点、市场成熟度的差异，采取了经销与直销相结合的销售模式。养殖规模较大、市场成熟度高、养殖品种集中度高

的区域采用直销模式，终端客户直接向公司购买饲料产品。养殖规模较小、市场成熟度低、养殖品种及养殖场分散的区域采取经销模式，终端客户通过经销商购买公司饲料产品。

（2）畜禽饲料业务经营模式

① 采购模式：华龙集团采取“各区域子公司自行采购”的采购模式。各地子公司针对当地有优势的地方区域性原料，根据自身的采购需求信息，分析制定地方采购计划，向供应商独立采购。

② 生产模式：各子公司畜禽饲料产品的生产主要采取按订单需求生产的模式。根据销售部门提供的订单需求情况，按照区域、品种制定生产计划，提前安排原料采购和生产加工。在生产计划决策过程中，大部分公司运用新佳 F3 系统将生产、销售、库存等信息实时进行整合，为公司生产决策提供依据，使各相关部门协调运作。华龙集团主要生产和销售配合饲料，对于销售半径在 200 公里以内的配合料，由于该类产品单位价值较低、销售半径较小，运输成本决定了产品的价格竞争力，公司基本在当地成立子公司并采取属地生产的方式。作为历史悠久的饲料企业，公司在生产硬件上采用了国内较先进的自动成套生产设备，在饲料生产的投料、粉碎、配料、混合、调制制粒、冷却、打包等生产环节中可以做到相对精确的生产系统控制。

③ 销售模式：由于畜禽饲料产品毛利率较低，且饲料生产具有“大进大出”的特点，通过采购玉米、豆粕等大宗饲料原料进行加工，饲料产品主要是配合饲料，采购、销售的物流量很大，配合饲料的销售具有一定的经济运输半径。为降低运输成本，增强竞争力，华龙集团通过在重点市场区域设立子公司，实行就近生产、产地销售。华龙集团采用的是“经销+直销”的销售模式。如针对众多的中小型养殖户，企业通过经销商销售饲料产品；而有规模、有资金的养殖企业和养殖场，则更倾向于向饲料企业直接采购饲料产品。

2、养殖业务经营模式

公司主要以子公司福建三渔、三明天马及其控股子公司为鳗鱼养殖业务运营平台，打造并推行集约化、标准化、工厂化绿色生态养殖新模式，促进产业可持续发展，引领助推鳗鲡行业向环境友好的工厂化生态养殖模式转型。

① 采购模式：公司建立了由采购中心总体管控下的“集团采购平台”和“子公司采购平台”两个采购平台，实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式。种苗、饲料、动保、电缆、增氧机、管道等大宗、关键原材料，公司实行集中采购模式，集中采购的原材料数量占公司原材料采购总量的 90%以上，对于不涉及公司核心技术、价格较低、运输成本占总成本比例较大的材料，以及当地具备原材料供应优势的品种，实行授权采购模式，授权各地子公司针对当地有优势的地方区域性原料，根据自身的采购需求信息，分析制定地方采购计划，向供应商独立采购。授权采购在公司采购总量中的占比不到 10%。

在采购操作上，实行计划采购与即时采购相配合方式。通过以上采购模式，公司能有效控制原材料质量、降低经营风险和生产成本，在满足公司生产需求的前提下，提高整体采购效率，有利于公司利益的最大化。

② 生产模式：公司养殖以规模养殖生产为主，以年投苗 200 万尾为一个标的，开展公司化智慧鳗鱼养殖模式。每一子公司均建立溶氧智能调控、水质在线监测、病害远程诊断、质量全程追溯的养殖全程智慧一体的水产养殖体系。每天通过养殖报表汇总养殖情况，结合专家组、技术部等技术力量分析养殖情况，统筹规划养殖目标，合理安排养殖进度和病虫害防治。子公司每一季度均安排鳗鱼选别，通过选别大小分池，同时可以实际得出鳗鱼存塘量和存塘尾数，根据投苗时间及存塘量合理安排出鱼时间及数量，有计划进行商品鳗销售和鳗苗投放。

③ 销售模式：公司销售业务实行集团鳗鱼管理委员会、直销部和活鳗部三级管理，根据国内外鳗鱼养殖市场情况、各子公司养殖的规模、养殖品种的特点、商品鳗季节价格的差异，采取了国内直销和国际销售相结合的多元化渠道销售。商品鳗可以按照不同规格销售给烤鳗加工企业，也可以销售国内水产批发市场，同时还可以直接活鳗出口销售日本、韩国等国家。

3、食品业务经营模式

当前，公司主要以天马食品及其控股子公司西龙食品、天马福荣为运营平台，以多层次质量控制体系保障食品安全，把食品安全作为运营管理的第一重点，致力于打造全球最大的烤鳗平台。

① 采购模式：活鳗收购占总采购额比重约 96%，公司一般与养殖户提前半个多月签署《鳗鱼购销协议书》，约定采购活鳗的规格、单价、交货日期、付款方式等，目前活鳗均来源于福建区域，且均为送货上门，货款基本同时结清。公司在确定养殖户前会抽取样本送往第三方检测，活鳗送货上门后也会进行第二次抽样检测。

② 生产模式：公司目前主要销售产品为冷冻烤鳗，主要系订单式生产，生产周期较短。

③ 销售模式：

a. 国内销售：

报告期内，公司在稳固出口渠道的同时积极拓展国内线上及线下渠道，公司从电商、新零售、商超、中央厨房及餐饮等线上线下主流销售渠道切入布局；采用年轻化、个性化消费发展战略，与头部主播进行深度合作，打通京东自营店、天马优选商城、天猫旗舰店等线上平台，拓展 C 端销售渠道，借助流量经济包括抖音、快手等新兴媒体加大产品宣传和销售力度。

内销业务中，公司业务部门首先基于客户的需求和客户的存货、销售情况和对原料、市场行情分析做出销售计划和产品需求计划。公司主要通过产品订货会、水产展会等方式在全国各区域内寻找客户。公司业务人员在确定相关目标客户后，进行客户信息的收集，并积极与客户取得联系后组织市场部门、研发部门人员对客户进行拜访洽谈，介绍公司产品情况，了解客户的需求。确认合作意向后，就客户意向产品的品类、规格、样品、付款与账期等事项进一步沟通洽谈，进行报价。客户确定产品报价后进行付款方式、交期等信息的确认，涉及授信的，需提请授信流程，对客户的基本信息、资质、征信情况进行审查，同时业务部门与后台沟通订单要求进行订单下达并跟进生产发货事宜。

b. 国外销售：

外销业务中，公司主要通过公司控股子公司西龙食品、天马福荣现有销售渠道、全球各大展会或者其他业务机会与客户进行初步接触。确认有合作意向后，向客户报价，并确认商品的品类、规格、样品、交期、付款及账期等事项，签订销售合同，随后安排生产或整理库存以供直接出货使用。经客户抽检、报检、报关等，由运输公司将货物运到指定的地点。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）技术研发优势

公司坚持“科技引领创新，创新促进发展”的科技理念，拥有国家企业技术中心、省级特种水产配合饲料企业工程技术研究中心、省级院士工作站和省级特种水产配合饲料重点实验室等科技研发平台，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，掌握多项特种水产配合饲料配方和加工工艺核心技术，自主创新已成为公司抢占高端特种水产配合饲料市场的核心竞争力。公司研发的具有自主知识产权的玻璃鳗配合饲料等多项技术填补了国内技术空白，大黄鱼配合饲料、种苗微

粒子配合饲料等居于国内水产饲料行业先进水平,公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断,提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。截止 2021 年 6 月 30 日,公司及下属子公司拥有专利 62 项,其中 52 项授权发明专利,9 项实用新型专利,1 项外观设计专利;主导和参与制(修)订国家、行业及地方标准 12 项;荣获中国发明协会发明创业奖 成果奖一等奖 1 项,省、市科技进步奖 16 项,省标准贡献奖 5 项、市专利优秀奖 1 项,神龙福建农业科技奖 1 项(包括华龙集团科技进步奖 2 项,省标准贡献奖 1 项,神龙福建农业科技奖 1 项)。

在产学研方面,公司与厦门大学、上海海洋大学、集美大学、福建省农科院等高等院校和科研院所达成产学研的战略合作;与中国科学院水生生物研究所桂建芳院士共建院士专家工作站;组建了以中国科学院院士桂建芳为主任委员、上海海洋大学、集美大学、中科院水生生物研究所等高等院校、科研院所的知名专家为委员的科技委员会,成功入选新设立博士后科研工作站单位,为公司的科技战略制定、研发方向以及人才培养提供强有力的支持。

(二) 产品质量优势

公司高度重视产品质量监控,在生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系和《饲料质量安全管理规范》、国家饲料行业相关新规定以及按照公司的质量方针、质量目标和产品质量管理的各项要求,编制并适时更新《质量安全和环境管理手册》和《作业指导书》,规范生产、保障安全,实现从原料采购到产品销售的全程可控可追溯,提高饲料产品质量安全水平,保障养殖产品质量安全。公司严格按照《饲料质量安全管理规范》的要求组织生产,并于 2014 年 12 月 1 日,顺利通过了农业部《饲料质量安全管理规范》示范企业现场审核,是我国第一批通过现场审核的 21 家国家级饲料质量安全管理规范示范企业之一。华龙集团及下属企业多次被中国农业部、福建省农业厅授予“饲料质量安全管理规范示范企业”称号。

(三) 专业人才优势

高素质专业技术人才是公司实现产品创新、高效管理、服务营销的核心决定因素。公司致力打造人力资源“一把手”人才战略和“258 人才工程”,“人才是第一资源”,通过实施有效的人才培养与人才引进策略,积聚了一批优秀的专业技术与经营管理人才。

公司现已组建了由动物营养与饲料科学、水产养殖学、水产病害学、食品科学与工程等专业人员构成的研发团队;从业时间长、管理经验丰富、具有良好的团队协作精神和较强的管理创新思维能力的管理团队;专业知识扎实、学科齐全、市场开拓意识和能力强、技术服务能力强的服务营销团队。

(四) 企业品牌优势

公司品牌在市场上享有较好的口碑,产品深得广大客户的信赖,公司的“健马”商标荣获中国驰名商标、福建省著名商标,“健马”牌系列产品被评为中国名牌产品、中国饲料行业信得过产品、福建省名牌产品,“鳗鲡堂”烤鳗系列品牌已多次获得国际国内美食大奖,产品深入消费者人心。

华龙集团的“华龙”商标荣获福建省著名商标,“华龙”畜禽饲料被评为福建名牌产品,“鑫昌龙”等商标为驰名商标,在市场中享有较高的品牌美誉度。

(五) 成本控制优势

公司实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式,组建了专业化的采购团队进行原料采购。根据特种水产配合饲料和畜禽饲料原料的特性,公司建立了原料数据库和原料市场价格数据库,对优质鱼粉进行分级;公司充分利用国内、国际二条采购渠道,采取远期采购、现货采购

和贸易三者相结合的模式，采取灵活的采购和备货策略，借助期货工具提高采购效率，有效控制原料成本，保障优质、充足、稳定、价优的原料供应，并有效控制价格波动风险。

（六）全产业链发展优势

公司“饲料、养殖、食品”三大主营业务一体推进、一二三产业深度融合发展的全产业链供应链平台发展模式，能够充分发挥公司饲料生产及供应优势，通过专业养殖技术保障，打造集约化、标准化、工厂化生态养殖，从而为食品端提供优质、安全、健康、全程可追溯的肉食材料，全产业链发展模式能够推进上下游产业相互促进发展，有助于熨平单一行业周期性波动，享受产业链内行业长期确定增长带来的长期收益，有利于整体盈利水平的稳定，从而给公司带来竞争优势。

（七）产业链一体化服务优势

“养殖有困难，天马来帮忙；经营要致富，天马来相助；生活想美满，天马来相伴”是公司在市场营销中贯彻始终的服务宗旨。公司重点打造为客户提供整体解决问题的能力，通过饲料、养殖、食品、动保、原料贸易、信息化管理、客户支持服务等业务共同发展，形成了产业链一体化经营模式，为客户提供高附加值的一站式解决方案，有效节省客户筛选供应商的时间成本及财务成本，大幅提升客户体验，增加客户粘性。

针对特种水产和畜禽养殖业面临的养殖技术人才严重缺乏、养殖品种种质退化、养殖环境恶化、病害频发等实际困难，公司积极加强与养殖户间的沟通交流，共享市场最新信息，每年组织多场鳗鲡、鳖、海水鱼等大型产业发展论坛、技术讲座，聘请国内知名养殖、病害专家对养殖户进行现场技术指导，为养殖户提供最新的行业动态、养殖技术、病害防控和管理经验等方面的信息和服务，从而形成了较强的客户黏度和忠诚度。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年以来，我国经济发展势头良好，宏观指标稳步复苏，消费潜力稳步释放，进出口增速持续攀升，在庆祝中国共产党成立 100 周年之际，为“十四五”时期我国经济发展开好局、起好步打下了扎实的基础。当然，受国外疫情形势依然严峻复杂、外部环境不确定性高企和我国经济不平衡发展的影响，我国经济保持稳增长与防风险的平衡仍面临压力。面对复杂多变的国际国内新形势，在党中央、国务院正确、坚定的领导下，稳定发展依然是中国经济发展的厚重底色，我国经济长期向好的基本面没有改变，国家坚定实施扩大内需战略，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局正在形成；同时，我国农村改革持续深入推进，加快构建养殖业绿色发展空间格局、产业结构和生产方式，推动一二三产业融合发展，我国正由养殖业大国向养殖业强国转变，随着消费观念的转变和国内消费市场的升级，为饲料、养殖、食品等行业提供了坚实稳定的发展基础和持续增长的强大动力。

面对国际国内新形式以及行业的新机遇和新挑战，在董事会和管理层的正确领导下，公司全体员工凝心聚力、锐意进取，抓住发展新机遇，构建发展新模式，着力于全产业链供应链平台和绿色生态食品供应链平台建设，充分发挥公司饲料生产及供应优势，通过专业养殖技术保障，积极打造并推行集约化、标准化、工厂化生态养殖，从而为食品端提供优质、安全、健康、全程可追溯的肉食材料，打造传承中华文化价值的全产业链食品供应链平台，致力于成为“饲料、养殖、食品”三大主营业务一体推进、一二三产业深度融合发展的现代渔牧集团化企业和健康食品供应商。在全体员工的共同努力下，公司取得了营收和利润双增长的成绩，实现了企业持续、稳定和较快发展。

2021年1~6月,公司实现营业收入243,029.85万元,同比增长39.25%;实现利润总额10,972.66万元,同比增长35.33%;实现归属于母公司所有者的净利润6,087.51万元,同比增长7.46%;实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润5,509.98万元,同比增长1.09%。报告期末,公司资产总额439,434.97万元,比上年末增长33.04%;负债总额275,986.53万元,比上年末增长53.48%;资产负债率62.80%,比上年末增长8.37个百分点。

公司报告期内主要饲料产品及食品产销量情况及与上年度同比情况如下:

单位:吨、%

产品系列	2021年1~6月			2020年1~6月		
	产量	销量	产销率	产量	销量	产销率
特种水产配合饲料	78,191.80	72,083.68	92.19	73,001.02	68,059.75	93.23
畜禽饲料	470,738.96	457,925.34	97.28	340,522.65	336,193.92	98.73
食品(烤鳗)	1,327.30	1,355.18	102.10	1,027.52	1,079.13	105.02
合计	550,258.06	531,364.20	96.57	414,551.19	405,332.80	97.78

报告期内,公司主要工作及经营情况回顾:

(一) 全产业链供应链平台建设扎实推进,持续构建大型现代渔牧集团化企业。

报告期内,公司持续构建完整产业链和现代农业综合服务体系,着力于全产业链供应链平台和绿色生态食品供应链平台建设。

在种苗产业方面,公司以海得水产为运营平台,进军水产种苗的生产、研发、销售及领域,公司大力培育加州鲈种苗、鳊鱼苗、石斑鱼苗、大黄鱼、河鲀、黄颡鱼、虾苗等特色品种的种苗育种,以市场需求为导向开展种苗研发创新,积累水产种苗繁育经验,构建种苗推广体系,大力推动渔业经济高质量、可持续发展。

在饲料产业方面,一方面,公司立足特种水产核心板块,持续构建北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海和内陆地区完善的战略销售网络,全面推进建设“百团大战”中长期战略规划,依靠技术优势、资本优势、人才优势,品牌优势,持续推进“十条鱼”战略,争取做到特种水产饲料细分产品十个品种的产销量全国前列,同时形成对其他特种水产饲料细分品种的市场占有率的有效提升,加快创新,持续做精、做大、做强特种水产饲料行业,实现新跨越。另一方面,华龙集团历经三十多年的扎实发展,报告期内通过控股子公司华龙生物成功收购龙岩中粮华港饲料等6家公司,产销量位居福建省第一梯队。公司充分发挥华龙集团区位优势及华港公司的生产及市场辐射能力,加强营销团队建设,保持畜禽饲料市场省内领先地位。同时,积极向福建省外建厂布局,推进公司业务的持续稳定增长的市场扩张战略,逐渐实现立足福建打造区域龙头、向全国战略布局的目标,打造成为福建畜牧产业区域性龙头企业。

在养殖产业方面,公司在福建、江西、广东等地推进以鳗鱼养殖为核心的现代生态循环养殖模式落地,在生态养殖基地中利用“养殖尾水+荷花+鱼+贝类+种植业”共生系统资源化利用的优势,保护生态环境平衡,引领鳗鱼养殖行业向环境友好的工厂化生态养殖模式转型,持续完善“种养一体化”全产业链生态式战略发展规划,为智慧渔业发展提供新方向。

在食品产业方面,公司以天马食品及其控股子公司江西西龙、天马福荣为运营平台,深度挖掘中华饮食文化,打造从原料到食品终端的全产业链业务发展布局。一方面,公司采用全新产品设计理念,创造鳗鱼新的消费场景,不断丰富产品矩阵,建立可溯源安全食品体系,实现追溯食品从原料来源到养殖生产、加工制作、冷链物流,到进入消费者餐桌的全流程信息,做全程可溯

源的安全、健康食品；另一方面，公司坚持匠心精神，深度挖掘食材精髓和文化内涵，打造传承中华美食文化价值和现代新型消费的“鳗鲡堂”连锁品牌餐饮模式，建立高标准规划设计、设置标准化规范化流程，继续坚持从渔牧基地到餐桌，精选每一份原材料，严控每一道工艺流程，匠心制作一款真材实料的好食品；此外，公司继续推进建设食品业务线上化与地域化战略，持续从电商、新零售、商超、中央厨房及餐饮等主流销售渠道切入进行布局，采用年轻化、个性化消费发展战略，与头部主播进行深度合作，打通京东自营店、天马优选商城、天猫旗舰店等线上平台，拓展C端销售渠道，借助流量经济包括抖音、快手等网红带货加大产品宣传和销售力度，依托国内市场实现良性循环；同时，紧抓出口业务不放松，加大国外市场拓展力度，烤鳗出口、活鳗贸易保持良好态势。

（二）实行企业精细化管理及产能有效提升，保证产品的高品质和市场对公司产品的需求。

报告期内，公司持续推进生产标准化管理，构建安全高效生产管理体系，不断提升产品品质。各生产厂在生产过程中严格执行“5S 管理”及 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 和 HACCP 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系等体系和《饲料质量安全管理规范》，强化生产过程的各项品质管理控制工作，形成一套科学、合理、适用性强的精细化生产管理体制并严格执行，从饲料原料、养殖种苗、饲料加工生产、养殖全过程和食品加工生产运输等各个环节都进行严格的现场管理及可溯源信息化技术应用，确保高品质生产出“安全、高效、环保”的饲料产品和“安全、健康、美味”的食品产品；同时，持续完善各工厂生产线的工艺设备改造，以满足产品生产需求，不断提升生产效率和产品品质；在节能降耗方面，做好各项生产费用的 KPI 管理工作，严格控制人工、燃煤、电、修理费等各项费用，节约开支，降低生产成本，把各种生产费用的实际考评结果纳入各生产部门的绩效考核中去，确实有效的做到节约开支，降低生产费用；在生产内控体系和工厂标准化建设方面，结合饲料质量安全管理规范的体系要求，定期做好组织、培训、实施、检查等工作，按照公司安委会安全生产管理要求，坚持安全生产，同时积极参加政府层面各项安全、消防、环保活动，进一步加强公司消防安全生产工作；在环保工作方面，公司各生产区均安装了除尘器、除异味设施设备，同时对重要设备独立安装脉冲除尘系统，车间卫生环境整洁，生产过程的各项指标均达到环保排放标准，保证安全生产、环境与健康协调发展。公司已成功入选福建省一二三产业“百千”增产增效行动方案第一批农业企业名单，成为福建省增产增效重点支持企业。

（三）实行“技术+服务”经营策略，持续优化公司营销架构，大力拓展市场版图。

公司坚持“养殖有困难，天马来帮忙；经营要致富，天马来相助；生活想美满，天马来相伴”的服务宗旨，在水产和畜牧业务板块推行“技术+服务”的经营策略，以养殖户、客户的需求和效益为导向，提升和完善服务品质，公司客户忠诚度和粘度持续提高；公司持续构建北起渤海湾南至北部湾覆盖中国沿海和内陆地区完善的战略销售网络，在集团本部、华南大区、闽粤大区、华东大区、华中大区、华北西南大区进行全面的战略性部署，全面推进建设“百团大战”中长期战略规划，依靠技术优势、资本优势、人才优势，品牌优势，持续推进“十条鱼”战略，争取做到特种水产饲料细分产品十个品种的产销量全国前列，同时形成对其他特种水产饲料细分品种的市场占有率的有效提升，加快创新，持续做精、做大、做强特种水产饲料行业，实现新跨越；充分发挥华龙集团区位优势及华港公司的生产及市场辐射能力，加强营销团队建设，保持畜禽饲料市场省内领先地位。同时，积极向福建省外建厂布局，推进公司业务的持续稳定增长的市场扩张战略，逐渐实现立足福建打造区域龙头、向全国战略布局的目标，打造成为福建畜牧产业区域性龙头企业。在食品业务板块方面，公司加大了国内市场开拓力度，从电商、新零售、商超、中央厨房及餐饮等主流销售渠道切入进行布局，采取线上线下全渠道相结合，致力于打造重度垂直的经营模

式，同时紧抓国外市场不放松，烤鳗出口、活鳗贸易保持稳定，努力为消费者提供健康、美味、便捷的食品，公司“鳗鲡堂”等食品品牌影响力不断提升。

（四）坚持“科技引领创新，创新促进发展”的科技理念，持续研发创新，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司研发中心重点对金鲳鱼、加州鲈、黄颡鱼、鲟鱼、生鱼、叉尾鮰等产品进行配方的调整与优化，在降低了配方成本的同时，进一步强化了产品性能；通过对鳗鲡肝肠健康方面的技术攻关，较好的维护了鳗鲡肝肠健康，取得了良好的应用效果；为进一步研究种苗配合饲料，建立了循环水育苗养殖车间，开展了加州鲈育苗养殖试验；在中试基地建设方面，基地的基建和配套建设稳步推进，并同步开展了加州鲈、黄颡鱼、生鱼等淡水养殖品种的试验与研究，并取得了良好研究成果；科技平台建设再获佳绩，被认定为福州市现代农业技术创新基地。

截止2021年6月30日，公司及下属子公司拥有专利62项，其中52项授权发明专利，9项实用新型专利，1项外观设计专利；主导和参与制（修）订国家、行业及地方标准12项；荣获中国发明协会发明创业奖 成果奖一等奖1项，省、市科技进步奖16项，省标准贡献奖5项、市专利优秀奖1项，神龙福建农业科技奖1项（包括华龙集团科技进步奖2项，省标准贡献奖1项，神龙福建农业科技奖1项）。报告期内，公司参与制定的地方标准《大刺鲃人工繁育技术规范》（DB35/T 1965-2021）正式发布实施。

（五）重视人才梯队的建设与完善，坚持人力资本的持续投入。

报告期内，公司秉承“筑巢引凤，同心创业，走事业合伙人制”的人才理念，加速推进人力资源“一把手”人才战略和“258”人才工程，坚持任人唯贤，公平竞争，通过“筑巢引凤”、“同心创业”、“事业合伙人”等培养机制，推行“权、责、利”新型管理模式，使个人成长和公司发展相得益彰。公司不断涌现国务院政府特殊津贴专家、国家“万人计划”科技创业领军人才、科技部科技创新创业人才、全国饲料工业标准化技术委员会委员、全国饲料机械标准化技术委员会委员等领军人物，培养了一大批业务精湛、经验丰富、爱岗敬业的研发、生产、营销、服务和管理“骨干人才”，打造了一支敢拼会赢、德才兼备的天马精英团队，为集团再创辉煌提供了人才基石。同时，公司与福建农林大学和福建海洋职业学校建立了校企合作，建立以学校、企业二元主导的技术技能人才培养模式，促进校企合作双赢，为公司全产业链人才需求提供人才储备蓄水池。

（六）坚定不移推进数字化转型，提升大数据运营管理能力，打造具有天马特色的“数智化”管理平台。

根据公司“第一个五年计划”战略规划，结合公司目前的信息化、数字化水平，提出信息化五年战略规划，实现集团由数字化向数智化转型。深度挖掘特水板块大数据，聚焦大数据财务分析，立足中国智能制造 2025 提升生产数字化、智能化，同时运用生产销售大数据分析为供应商、客户提供金额融资服务。结合公司一二三产业融合的特点，利用物联网技术，打造数字化、可视化管理平台，一方面提供智能化的精准养殖管理，一方面实现产品溯源管理；深入分析集团五年战略规划需求，实现集团采购、生产、销售、养殖、财务的“数智化”分析能力，进一步巩固提升综合运营管理能力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司继续通过战略与资源相融合、组织与制度相协调、企业文化和人力资源的管理等整合措施，加强对华龙集团在业务、人力资源、财务、企业文化、组织结构、制度要求、战略方向、管理结构模式等多方面持续融合，重组整合情况与前期计划相符。

公司于2020年9月30日召开的第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十五次会议、2020年10月26日召开的2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案的议案》等议案，拟非公开发行A股股票募集资金总额不超过56,000万元，用于鳗鲡生态养殖基地建设项目（一期）、食品产业基地建设项目（一期）和补充流动资金。2021年3月9日，公司收到中国证监会出具的《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]658号）。公司于2021年7月非公开发行96,551,724股A股股票，并于2021年7月30日完成本次非公开发行新增股份的登记工作。本次非公开发行股票募集资金总额人民币559,999,999.20元。报告期内，公司水产养殖端尚处于战略布局期，主要养殖基地处于规划及建设阶段，部分已建成养殖基地开始投苗。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,430,298,544.89	1,745,267,917.87	39.25
营业成本	2,157,191,321.85	1,529,553,708.57	41.03
销售费用	28,152,863.65	23,160,056.16	21.56
管理费用	64,418,727.71	42,055,809.14	53.17
财务费用	8,202,285.8	6,703,715.27	22.35
研发费用	40,444,955.12	36,864,923.05	9.71
经营活动产生的现金流量净额	233,858,683.47	53,889,779.42	333.96
投资活动产生的现金流量净额	-486,973,303.64	-74,839,745.39	-550.69
筹资活动产生的现金流量净额	206,798,660.88	131,406,560.94	57.37

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加68,503.06万元，主要系本期华龙集团因新客户开发及单价上涨因素影响增加畜禽饲料销售等营业收入39,578.80万元，另外本期收购龙岩鑫华港等六家公司新增4-6月畜禽饲料销售收入19,481.99万元，与此同时，本期特水饲料销售及食品销售均有所增长。

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期增加62,763.76万元，主要系本期销售收入增长所致。

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期增加499.28万元，主要系本期加大食品推广力度，宣传费及办公费等增加353.96万元，与此同时本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司4-6月销售费用180.23万元所致。

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增加2,236.29万元，主要系本期华龙集团预提奖金增加431.01万元，与此同时本期因固定资产、无形资产增加以及执行新租赁准则导致折旧与摊销增加446.84万元，另外本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司4-6月管理费用806.82万元所致。

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期增加149.86万元，主要系本期公司订单增加，为保证生产高峰期原料供应充足备货增加借款的利息支出相应增加所致。

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增加358.00万元，主要系公司积极打造“十条鱼”战略，公司对饲料新品种以及现有产品性能改良的研发费用投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加17,996.89万元，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少41,213.36万元，主要系本期收购龙岩鑫华港等六家公司支付投资款以及购建固定资产支付的现金

增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,539.21 万元,主要系本期收到华龙生物吸收少数股东投资款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	20,610,990.87	0.47	60,335,076.71	1.83	-65.84	主要系本期理财产品赎回所致
应收票据	2,467,697.02	0.06	4,364,580.33	0.13	-43.46	主要系本期已背书但尚未到期的未终止确认的应收票据减少所致
其他应收款	27,090,147.14	0.62	10,357,690.65	0.31	161.55	主要系本期新增场地租赁押金所致
存货	932,159,262.61	21.21	633,532,745.78	19.18	47.14	主要系本期消耗性生物资产(鳗鱼)增加所致。
固定资产	1,042,977,102.74	23.73	772,526,033.71	23.39	35.01	主要系本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司固定资产 24,783.76 万元所致
在建工程	334,347,516.93	7.61	203,560,895.92	6.16	64.25	主要系本期年产 14 万吨饲料高新技术产业项目投入增加所致
使用权资产	53,939,750.84	1.23				主要系本期开始执行新租赁准则,对承租合同确认使用权资产所致
商誉	113,069,475.91	2.57	25,164,608.32	0.76	349.32	主要系本期华龙生物溢价收购龙岩鑫华港饲料有限公司等六家公司股权所致
长期待摊费用	4,915,728.48	0.11	21,796,457.91	0.66	-77.45	主要系本期开始执行新租赁准则,对预付承租合同确认使用权资产所致
其他非流动资产	98,294,566.01	2.24	12,395,318.63	0.38	693.00	主要系本期预付设备款增加所致
衍生金融负债	7,550.00					主要系本期期货套期保值业务持仓合约浮动亏损所致

应付票据	1,065,182,597.70	24.24	781,220,985.94	23.65	36.35	主要系本期公司订单增加，为保证生产高峰期鱼粉等主要原料供应充足备货增加货款所致
应付账款	360,283,273.14	8.20	172,846,420.21	5.23	108.44	要系本期公司订单增加，为保证生产高峰期原料供应充足备货增加货款，与此同时应付工程设备款增加所致
合同负债	40,141,258.16	0.91	63,030,590.79	1.91	-36.31	主要系本期客户提货冲减预收商品款所致
应交税费	27,252,167.11	0.62	19,386,408.39	0.59	40.57	主要系本期所得税增加所致
其他应付款	32,594,482.80	0.74	15,805,768.70	0.48	106.22	主要系本期履约押金增加所致
一年内到期的非流动负债	20,452,599.01	0.47	2,063,125.00	0.06	891.34	主要系本期增加长期借款中需一年内还款的金额增加所致
长期借款	349,600,200.00	7.96	53,000,000.00	1.60	559.62	主要系本期增加固定资产贷款12,460.02万元及并购贷款10,000万元所致
租赁负债	538,751.49	0.01				主要系本期开始执行新租赁准则，对承租合同确认租赁负债所致
递延所得税负债	59,891,638.59	1.36	39,456,701.02	1.19	51.79	主要系本期合并收购龙岩鑫华港饲料有限公司等六家公司资产评估增值对应递延所得税负债增加所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 8,409,799.69（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.19%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,735,935.12	开立信用证及银行承兑汇票、贷款户利息
固定资产	184,407,876.60	以房屋建筑物为抵押物，办理短期借款、开立信用证及银行承兑汇票
无形资产	95,243,645.37	以国有土地使用权为抵押物，办理短期借款、开立信用证及银行承兑汇票

在建工程	63,180,848.00	以在建工程为抵押物，办理长期借款
合计	532,568,305.09	/

4. 其他说明

适用 不适用

5. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司长期股权投资余额 1,798.51 万元，比上年年末增加 145.57 万元，增幅 8.81%。具体情况详见本报告第九节财务报告“七、17、长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，公司使用自有资金 3,978 万港元对香港天马进行增资。增资后，香港天马的注册资本由 387 万港元增加至 4,365 万港元，公司仍持有香港天马 100% 股权。具体内容详见公司《关于对子公司增资并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-007）。

公司于 2021 年 1 月 18 日召开的第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第十九次会议、2021 年 2 月 3 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》，公司拟以自有资金 12,825.16 万元对华龙集团进行现金增资。鉴于农科院牧医所持有华龙集团 15% 股权，是持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织，本次增资事项构成关联交易。本次增资事项已于 2021 年 2 月办理完毕工商变更登记手续。本次增资完成后，华龙集团的注册资本增加至 2,947 万元人民币，公司持有华龙集团股权的比例由 72% 增加至 81%。具体内容详见公司《关于向控股子公司增资暨关联交易的公告》（公告编号：2021-010）、《关于对控股子公司增资并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-021）。

报告期内，华龙集团以自有资金 4,698 万元对华龙生物进行增资，福建省昭宇饲料有限公司以人民币 4,302 万元对华龙生物进行增资，本次增资完成后，华龙生物的注册资本增加至 14,000 万元人民币，华龙集团持有华龙生物股权比例从 55% 变更为 53.2%，福建省昭宇饲料有限公司持有华龙生物股权比例从 45% 变更为 46.8%，华龙生物仍为华龙集团控股子公司。具体内容详见公司《关于对控股孙公司增资并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-023）。

公司于 2021 年 1 月 21 日召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过《关于控股孙公司拟参与股权竞拍的议案》，同意公司控股孙公司华龙生物使用自有资金参与竞拍福建中粮华港饲料有限公司所持有的龙岩中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、南平中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、漳州中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、宁德中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、武平中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、永安中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目的联合转让。本次股权竞拍事项成功，最终成交价格为 27,119.13 万元。本次股权转让事项的工商变更登记手续已于 2021 年 4 月办理完毕。具体内容详见公司《关于控股孙公司参与股权竞拍结果的公告》（公告编号：2021-020）及《关于控股孙公司股权收购进展暨收购相关标的完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-027、2021-029、2021-031）。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

①交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,610,990.87	60,335,076.71
其中：		
银行理财产品	20,610,990.87	60,335,076.71

②其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建宁刺桐红村镇银行有限公司	11,325,851.75	10,892,749.75
福建诏安汇通村镇银行股份有限公司	5,425,777.21	5,361,546.64
建宁县农村信用合作联社	4,630,633.12	4,451,003.12
上海牧迈饲料有限公司	3,709,226.32	3,266,199.01
合计	25,091,488.40	23,971,498.52

中小（微）企业作为中国经济的命脉之所在，为促进中小（微）企业可持续发展且随着供应链金融的不断发展，参股商业银行已成为市场化的产融结合行为，在该战略背景下本集团对商业银行进行以下投资：建宁刺桐红村镇银行有限公司（投资比例 7%）、福建诏安汇通村镇银行股份有限公司（投资比例 5%）、建宁县农村信用合作联社（投资比例 1.2332%），初始投资成本为 1,124.16 万元，2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，将该投资调整为其他权益工具投资，并以公允价值计量且变动计入其他综合收益，调增公允价值 701.25 万元。本期因公允价值变动计入其他综合收益金额为 67.70 万元，调整后该投资在资产负债表日账面价值为 2,138.22 万元。

对上海牧迈饲料有限公司投资比例为 18%，其主营饲料、饲料添加剂、食用农产品销售等，该投资为非同一控制下企业合并华龙集团取得，投资成本为 270 万元，购买日公允价值为 305.36 万元。本期因公允价值变动计入其他综合收益金额为 44.30 万元，该投资在资产负债表日账面价值为 370.92 万元。

(四) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(五) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建天马饲料有限公司	饲料生产及销售	3,000	34,960.36	7,709.30	679.49

厦门金屿进出口有限公司	商品贸易	7,000	58,719.83	7,946.69	166.00
福建省华龙集团饲料有限公司	投资控股	2,947	106,394.32	61,697.62	5,230.36

(六) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、自然灾害、疫情等下游行业不利因素的风险。

饲料行业主要服务于下游养殖业，养殖过程中天气、雨水、台风等自然因素出现异常变化时，可能出现养殖存栏、存塘数量的波动，甚至于病害的规模化爆发，进而对饲料需求产生影响，出现阶段性或区域性需求波动的风险。例如暴雨、台风对养殖水体环境造成危害，引发水质变化、病害高发、沿海养殖池及深海网箱损毁，致使水产养殖动物大量死亡和流失，将会导致市场对公司产品需求减少，对公司经营和发展带来不利影响。随着环境变化和养殖业规模化发展，动物疫病也会时有发生，疫病发生会直接抑制养殖规模，短期减少对饲料的需求；重大动物疫病还可能会挫伤终端消费的需求，导致养殖业陷入阶段性低迷，进而延伸影响到饲料需求，对饲料企业的生产经营产生不利影响。

采取的措施：公司的饲料品种涵盖海水鱼料、淡水鱼料、虾料等特种水产饲料及猪饲料、鸭饲料和鸡饲料等畜禽饲料，品种齐全、结构均衡，能有效规避局部区域或个别品种自然灾害、养殖病害带来的风险，综合抗风险能力较强。同时，公司将密切关注国家行业政策和行业发展动态，充分发挥公司在技术、质量、营销、服务、品牌、管理等方面的优势，通过为养殖户提供养殖规划、苗种投放、饲料投喂、环境调节、病害防控等服务，提高养殖户的控制及预防疫病能力，从而减少相关不利因素影响。

2、主要原材料价格波动的风险。

公司饲料原材料主要包括鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉）等，原材料价格波动对饲料企业效益影响较大。例如鱼粉价格会受海洋气候影响导致渔业资源衰减、主要鱼粉生产国捕捞配额下降、农作物欠收、期货及短期市场投机炒作等因素影响，而原材料的价格上涨及波动将对生产成本会带来较大的压力和风险。

采取的措施：实时跟踪和分析原材料价格走势及市场行情变化，实施全面预算管理，合理安排采购计划；对具有期货标准化合约的原材料合理使用期货工具进行套期保值，有效规避原材料价格波动风险；若主要原材料市场价格出现异常上涨情况，则将根据市场供求情况，对公司产品售价作出相应调整以转移成本上涨的压力。

3、人才流失风险。

公司作为国家级高新技术企业，人才对公司发展至关重要，在多年的发展过程中，公司通过自身培养和外部引进积累了一批技术骨干和业务精英，形成了行之有效的产、供、销及技术研发体系，保障了公司在市场竞争中的领先地位，如果出现核心人员持续流失的情况，将对公司的技术研发和盈利能力造成不利影响。

采取的措施：公司将积极完善人才培养和激励机制，注重专业化培训，建立科学合理的薪酬考核和奖励机制，提高员工的积极性，吸引和留住优秀人才。公司坚持“筑巢引凤，同心创业，

走事业合伙人制”的人才理念，打造人力资源“一把手”人才战略和“258”人才工程，坚持任人唯贤，公平竞争，通过“筑巢引凤”、“同心创业”、“事业合伙人”等培养机制，推行“权、责、利”新型管理模式，使个人成长和公司发展相得益彰。

4、技术外泄风险。

技术研发能力是公司产品得以保持技术领先性的重要保障，自主创新及技术革新是公司特种水产配合饲料和畜禽饲料占领市场的核心竞争力。核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

采取的措施：公司制定了严格的保密制度，采取技术分段保护措施，防止核心技术外泄；此外，公司执行严格的技术保密制度，与所有技术人员签订《技术保密合同》，防止技术人员任职期间或离职后造成相关技术研发成果的外泄。

5、环保法规政策对养殖业规模结构及区域调整的风险。

近年来，国家不断强调环保和可持续发展的重要性，相关的环保政策法规也不断出台，例如环保拆围禁养禁捕给水产饲料行业带来一定影响。环保政策的执行不仅进一步加快养殖散户的退出，减少环保不合格、规模小的落后产能，规模化养殖户产能持续扩张，不断改善养殖规模结构；另外，禁养区、限养区的成立还将对各地以及全国范围内的养殖产能进行调整。

采取的措施：公司将密切关注政策变化，加强对政策的解读与分析，适时调整经营策略；同时，公司将持续提升对养殖户的服务能力，提高规模化养殖户的粘性；此外，公司采取多种模式加快在资源较丰富、环境承载能力较强的区域进行产能布局，抢占新养殖区域的市场份额。

6、动物病害风险。

环境污染、生物传染以及人为失误等因素都有可能引发水产养殖相关疾病的爆发。公司工厂化生态养殖集约化程度较高，如果疾病预防、监测、治疗不及时，导致病情发生并大范围的扩散、传播，会给公司养殖项目效益带来不利影响。

采取的措施：公司将通过精细化、规范化、标准化、智能化养殖现场管理，加强种苗、饲料、养殖全过程检验检疫能力，坚持绿色生态养殖，不断提升养殖技术、疾病防控、环保治理等方面管理及技术水平，提高养殖效率。

7、食品质量安全风险。

食品安全一贯是水产品养殖、加工企业的生命线，2015年新修订《食品安全法》出台，标志着监管部门对相关食品质量安全的要求和重视程度提升到了新高度。公众媒体、消费者的食品安全意识也不断提高。如果公司在原材料采购、生产过程控制、产品贮存运输等环节出现疏忽，可能导致产品质量安全问题或事故的发生，进而影响产品质量安全，使客户、消费者受到损失，引起公司与客户、消费者之间的产品质量纠纷；养殖、加工环境受污染等突发事件也会影响养殖产品质量安全，都将导致公司的产品销售收入下降，从而对公司盈利造成风险。

采取的措施：公司将严格执行“5S 管理”及 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 和 HACCP 食品安全管理体系、ISO14001 环境管理体系等体系和《饲料质量安全管理规范》，从饲料原料、养殖种苗、饲料加工生产、养殖全过程和食品加工生产运输等各个环节都进行严格的现场管理及可溯源信息化技术应用，确保公司食品质量安全。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 3 日	公司于 2021 年 2 月 4 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-014)	2021 年 2 月 4 日	审议通过《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》、《关于增加公司及子(孙)公司拟向银行申请综合授信额度及担保暨控股股东、实际控制人为公司及子公司(孙)提供关联担保的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	公司于 2021 年 5 月 21 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-053)	2021 年 5 月 21 日	审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年度监事会工作报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告》、《2020 年度利润分配方案》、《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》、《独立董事 2020 年度述职报告》、《关于公司及子(孙)公司拟向银行申请综合授信额度及担保暨控股股东、实际控制人为公司及子(孙)公司提供关联担保的议案》、《关于公司控股孙公司对其参股公司提供担保的议案》、《关于公司控股子公司对其控股子公司及控(参)股孙公司提供业务合同履行担保的议案》、《关于为全资子公司原料采购提供履约担保的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数(元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 5 月 4 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。	具体内容详见公司于 2018 年 5 月 5 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于 2018 年 5 月 29 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本次激励计划拟向 104 名激励对象授予 332.2 万股限制性股票，其中首次授予 312.2 万股，预留 20 万股。	具体内容详见公司于 2018 年 5 月 30 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于 2018 年 6 月 25 日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格、名单和数量的议案》、《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次调整后，激励对象人数由 104 名变更为 103 名，首次授予的限制性股票数量由 312.2 万股变更为 308.2 万股，预留部分不变；同意确定以 2018 年 6 月 25 日为授予日，首次授予 103 名激励对象 308.2 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2018 年 6 月 26 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2018 年 7 月 16 日，公司完成 2018 年限制性股票的登记手续。由于在授予董事会后 7 名激励对象因个人原因自愿放弃认购合计 11.8 万股所致，公司限制性股票激励计划首次授予完成的限制性股票权益数量为 296.4 万股，激励对象为 96 人。	具体内容详见公司于 2018 年 7 月 18 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2018 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限售的限制性股票的议案》。鉴于公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文等 2 人因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定及公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司拟将激励对象邹见华、唐正文二人合计已获授但尚未解除限售的 125,000 股限制性股票进行回购注销处理。	具体内容详见公司于 2018 年 10 月 26 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 1 月 14 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 12.5 万股予以注销。	具体内容详见公司于 2019 年 1 月 12 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。

2019 年 6 月 3 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于取消 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予的议案》，公司决定取消授予预留的 20 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2019 年 6 月 4 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 7 月 12 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就，符合解除限售条件成就的激励对象共 92 名，可解除限售的限制性股票数量为 677,450 股。	具体内容详见公司于 2019 年 7 月 13 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 7 月 12 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 2018 年年度权益分派方案实施完毕，将 2018 年限制性股票的回购价格由 5.325 元/股调整为 5.275 元/股；鉴于 19 名公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第一次解除限售的绩效考核未达到“优秀”，公司对该 19 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计 32,300 股限制性股票进行回购注销处理。	具体内容详见公司于 2019 年 7 月 13 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 7 月 25 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售股 677,450 股解锁暨上市流通。	具体内容详见公司于 2019 年 7 月 20 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
公司于 2019 年 7 月 30 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。	具体内容详见公司于 2019 年 7 月 31 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 9 月 17 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 32,300 股予以注销。	具体内容详见公司于 2019 年 9 月 12 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 8 月 8 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司拟以自有资金以集中交易竞价交易方式回购公司部分股份,用于实施股权激励。	具体内容详见公司于 2019 年 8 月 9 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2019 年 12 月 2 日，公司实施完成本次股份回购，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 6,887,763 股，占公司总股本 340,636,002 股的 2.02%，成交总金额人民币 60,039,548.9 元（不含交易费用）。	具体内容详见公司于 2019 年 12 月 4 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2020 年 7 月 6 日，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，董事会同意公司对现存第二个限售期未达到解锁条件的 625,250 股限制性股票和 6 名个人情况发生变化的激励对象已获授但尚未解锁的 253,500 股限制性股票进行回购和注销，回购和注销总数合计 878,750 股。	具体内容详见公司于 2020 年 7 月 7 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。
2020 年 9 月 4 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 878,750 股予以注销。	具体内容详见公司于 2020 年 9 月 2 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。

<p>2021 年 8 月 6 日，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就，符合解除限售条件成就的激励对象共 77 名，可解除限售的限制性股票数量为 536,000 股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2021 年 8 月 7 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>
<p>2021 年 8 月 6 日，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意将 11 名已离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 110,000 股限制性股票进行回购注销；同意对 2020 年个人绩效考核未达到“优秀”的 13 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计 34,250 股限制性股票进行回购注销处理。本次需回购注销的限制性股票数量合计 144,250 股。</p>	<p>具体内容详见公司于 2021 年 8 月 7 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>
<p>2021 年 8 月 18 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售股 536,000 股解锁暨上市流通。</p>	<p>具体内容详见公司于 2021 年 8 月 13 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司 2019 年通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式共计回购公司股份 6,887,763 股，根据回购方案，本次回购的股份将作为公司实施股权激励计划之标的股份。截止本报告披露日，本次回购的股份尚未以实施股权激励计划之标的股份授出。

根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定，如公司未能在发布回购结果暨股份变动公告后的 36 个月内用于实施股权激励，或本次回购股票因股权激励对象放弃认购股票等原因未能全部授出，则对应未授出或未全部授出的回购股票将予以注销，具体方式依据有关法律法规的规定确定。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 4 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2019-141）。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主要产品特种水产配合饲料和畜禽料生产过程主要是原料的配制、混合、加热、再成型过程，主要污染物为粉尘、废气和噪音，不产生其它有毒有害废水、废料。公司饲料生产的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），均为天然、无毒、无害材料。在养殖生产方面，公司打造的生态绿色环保型“种养一体化”养殖模式，在保留传统水泥池精养模式优点的基础上，依托内外双循环尾水净化系统，达到节能减排和环境保护的效果，全程水质可监控。

报告期内，公司以绿色发展为引领，坚决贯彻国家、省市环境保护政策，以高度的社会责任感做好环保、节能减排工作，持续推进清洁生产审核，在生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系和 ISO14001:2004 环境管理体系。报告期内，公司投资近百万元对环保除异味系统进行优化升级，优化后的系统通过收集管道对饲料加工过程产生的异味气体及饲料粉尘进行收集，之后进入洗涤塔进行预处理，通过洗涤降低废气中的温度、粉尘量以及部分异味物质后进入臭氧氧化喷淋塔，从而进一步去除了废气中的剩余粉尘及大部分异味物质，最终经排气筒完全达标排放；同时投资近 150 万元新建设的生物质锅炉各项排放监测指标完全符合《锅炉大气污染物排放标准》，为促进节能减排和低碳发展、改善大气环境践行了企业责任；同时通过制度梳理、项目监督、风险排查、分级管理等举措，对公司及各子公司的环境保护工作进行有效的监控与指导，确保年度环保目标的达成。

报告期内，公司及子公司生产过程中产生的废气、废水、固体废物和噪声等排放均完全符合国家标准，未发生各类环保污染事故，无行政处罚情况发生。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，以“中国情怀，全球视野”致力于建立安全、健康、绿色、生态可持续发展模式，积极建设资源节约型和环境友好型企业，积极投身“健康中国行动”，主动履行企业环境保护的职责，严格执行国家环境保护标准和排放标准，推进各项节能措施，通过管理节能、技术创新、充分应用政府节能政策等一系列措施，打造绿色厂区。

报告期内，公司相关环保设施连续稳定运行，确保公司生产过程中产生的废气、废水、固体废物和噪声等排放均完全符合国家标准。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司继续积极履行社会责任，切实把思想和行动统一到党中央脱贫攻坚决策部署上来，以“引领现代渔牧产业，提升人类生活品质”为企业使命，坚决贯彻落实按照中央、福建省、福州市推进精准扶贫、精准脱贫的统一安排和决策部署，主动履行社会责任，公司通过产业发展帮扶、教育扶贫、给予贫困残疾人兜底保障等多种形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫。此外，公司重视困难职工和群体帮扶，积极向各类公益事业捐款，通过设立奖教奖学金等活动奉献爱心。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	1、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内外直接或间接从事与上市公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；2、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从事、参与或入股任何可能与上市公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将上述商业机会让予上市公司；3、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与上市公司构成竞争或可能构成竞争，本人承诺将在上市公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止上述业务，或向独立第三方出让本人在该企业中的全部出资，并承诺就该等出资给予上市公司在同等条件下的优先购买权，以确保其公允性、合理性，维护上市公司及其他股东的利益；4、本人保证严格履行上述承诺，如违反上述承诺与上市公司进行同业竞争，则立即停止相关违反承诺的行为，由此给上市公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。	承诺时间为2019年6月3日，长期有效。	是	是	不适用	不适用



	解决关联交易	控股股东、实际控制人	1、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及本人的其他关联方将尽量减少及避免与上市公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与上市公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件及上市公司章程等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；2、上市公司股东大会及董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；3、本人承诺依照上市公司章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用实际控制人地位影响上市公司的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使上市公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益；4、本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与上市公司进行关联交易而给上市公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。本承诺函自签署之日起有效，至本人所持上市公司全部股份依法全部转让完毕之日终止。	自 2019 年 6 月 3 日至本人所持上市公司全部股份依法全部转让完毕之日终止。	是	是	不适用	不适用
	其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及一致行动人、全体交易对方、华龙集团	具体内容详见公司于 2019 年 6 月 21 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及摘要（公告编号：2019-071）。	承诺时间为 2019 年 6 月 3 日，长期有效。	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈庆堂	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 15%，减持价格不低于发行价	2020 年 1 月 17 日至	是	是	不适用	不适用



			(如遇除权除息事项, 发行价作相应调整)。本人减持公司股份时, 将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后, 本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的, 将依据届时法律法规的规定进行减持。	2022 年 1 月 16 日				
	股份限售	天马投资	本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的, 每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本公司所持有股份总数的 15%, 减持价格不低于发行价(如遇除权除息事项, 发行价作相应调整)。本公司减持股份时, 将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后, 本公司方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的, 将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	关于承诺履行的约束措施。详见公司首次公开发行 A 股股票上市公告书中第一节第三项“关于承诺履行的约束措施”。	长期有效	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司时任全体董事及高级管理人员、控股股东及实际控制人	关于 2020 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺。详见《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》(2020-080 号公告)、《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺(修订稿)的公告》(2020-108 号公告)。	2020 年 9 月 30; 长期有效。	是	是	不适用	不适用
	股份限售	天马投资	承诺方认购的本次非公开发行的股份自发行结束之日起 18 个月内不得转让。本次发行完成后, 天马投资本次认购所得标的股票因天马科技送红股、转增股本等原因而增加的, 新增股票部分亦应遵守本条的约定。锁定期届满后, 天马投资在本次发行中认购的天马科技股份的转让将按照届时有效的相关法律法规、规章和上交所的规则办理。	2020 年 12 月 18 日; 至发行完成后 18 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	2020 年度非公开发行对象(除天马投资外)	承诺方在本次发行的股票自发行结束之日起 6 个月内不得转让。本次发行完成后, 认购人本次认购股票因发行人送红股、转增股本等原因而增加的, 新增股票部分亦应遵守上述限售期安排。详见《非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》(2021-054 号公告)。	2021 年 7 月 30 日至发行完成后 6 个月内	是	是	不适用	不适用



说明：公司股东、董事、监事和高级管理人员将严格遵守首次公开发行股票对限制股份转让所作出的承诺；公司股东、董事、监事和高级管理人员所持有的首次公开发行股份解除限售后，减持股份时将严格遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9号）和《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》（上证发〔2017〕24号）及《〈上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则〉问题解答（一）》（上证函〔2018〕66号）有关规定执行。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
南平市建阳区周家淡水养殖场经营者为刘宝荣，刘宝荣系公司董事、股东郑坤之妹夫，报告期期末，其本人亦持有公司 3,390,025 股股份（截止 2021 年 6 月 30 日）。报告期内，公司向南平市建阳区周家淡水养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2021 年此项关联交易金额为 500 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 129.25 万元。	公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2020 年度关联交易执行情况说明及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）
永安市槐南鳊和堂生态养殖场经营者为林力，林力系公司董事、股东林家兴之子。报告期内，公司向永安市槐南鳊和堂生态养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2021 年此项关联交易金额为 700 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，	公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2020 年度关联交易执行情况

<p>定价公允。报告期内，实际发生金额 637.89 万元。</p>	<p>说明及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）</p>
<p>福建省农业科学院畜牧兽医研究所是公司重要控股子公司华龙集团的股东，持有华龙集团 10.18% 股权，是持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织。报告期内，公司向福建省农业科学院畜牧兽医研究所销售饲料产品，预计 2021 年此项关联交易金额为 50 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 1.03 万元。</p>	<p>公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2020 年度关联交易执行情况说明及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）</p>
<p>何建明系公司监事、股东何修明配偶的兄弟。报告期内，公司向何建明销售鳊鱼等饲料产品，预计 2021 年此项关联交易金额为 200 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 43.20 万元。</p>	<p>公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2020 年度关联交易执行情况说明及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）</p>
<p>福建立荣生态农业开发有限公司法定代表人、实际控制人、董事长兼总经理吴开铨系公司董事、股东郑坤子女配偶的父亲。报告期内，公司向福建立荣生态农业开发有限公司销售鳊鱼等饲料产品，预计 2021 年此项关联交易金额为 200 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 57.15 万元。</p>	<p>公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2020 年度关联交易执行情况说明及 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）</p>

说明：根据公司目前业务开展的实际需要，公司于 2021 年 8 月 30 日召开公司第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于增加 2021 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司在原先与永安市槐南鳊和堂生态养殖场 2021 年度日常关联交易预计交易金额的基础上，增加向永安市槐南鳊和堂生态养殖场销售饲料的关联交易金额 500.00 万元，公司 2021 年度预计日常关联交易金额由 1,650.00 万元增加至 2,150.00 万元。具体内容详见公司《关于增加 2021 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-073）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2020 年 9 月 30 日召开第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案，本次非公开发行对象为包括公司控股股东、实际控制人陈庆堂控制的天马投资在内的不超过 35 名特定对象，同日，公司与天马投资签署了《附生效条件的非公开发行股票之认购协议》，根据《上海证券交易所股票上市规则》，本次非公开发行股票构成关联交易。

2020 年 10 月 26 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案。

2020 年 12 月 18 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司与发行对象签署〈附生效条件的非公开发行股票之认购协议的补充协议〉暨关联交易的议案》等议案。

2021 年 3 月 9 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]658 号）。公司于 2021 年 7 月非公开发行 96,551,724 股 A 股股票，每股面值 1.00 元/股，发行价格为人民币 5.80 元/股，募集资金总额人民币 559,999,999.20 元。本次发行新增股份已于 2021 年 7 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，本次实际非公开发行股票数量 96,551,724 股，其中陈庆堂先生控制的全资子公司天马投资认购 30,896,551 股。

(七) 其他

适用 不适用

公司于 2021 年 1 月 18 日召开的第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第十九次会议、2021 年 2 月 3 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》，公司拟以自有资金 12,825.16 万元对华龙集团进行现金增资。鉴于农科院牧医所是华龙集团的股东，持有华龙集团 15% 股权，是持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织。农科院牧医所同意本次增资事项但不参与本次增资，已出具《放弃优先认购权的声明》，本次增资事项构成关联交易。本次增资事项已于 2021 年 2 月办理完毕工商变更登记手续。本次增资完成后，华龙集团的注册资本增加至 2,947 万元人民币，公司持有华龙集团股权的比例由 72% 增加至 81%，农科院牧医所持有华龙集团股权的比例由 15% 稀释至 10.18%。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
福建华龙集团永安黎明饲料有限公司	控股子公司	参股公司	9,800,000.00	2020年3月	2020年3月	2021年1月	抵押担保	是	闽（2017）福州市不动产权第0047685号、永房权证字第20013950、20013949、20051119、20051120、20051121号，永国用（1999）字第10635号、永国用（2003）字第10050号	是	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							9,800,000.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							752,464,883.53								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							585,778,894.26								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							585,778,894.26								
担保总额占公司净资产的比例（%）							45.87								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															



直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2020 年 4 月 29 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司可转换公司债券募投项目“特种水产配合饲料生产项目（三期）”的预定可使用状态日期，由原计划的 2020 年 6 月 30 日延期至 2021 年 3 月 31 日。具体内容详见公司刊登于 2020 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于募集资金投资项目延期的公告》。

募投项目延期后，公司建立了募投项目专项调度及定期报告机制，确保董事会及公司管理层及时了解募投项目进展情况，促进项目推进实施，截止 2021 年 3 月 31 日，公司可转换公司债券募投项目“特种水产配合饲料生产项目（三期）”已达到预定可使用状态。项目具体实施情况详见公司刊登于 2021 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

2、公司于 2020 年 9 月 30 日召开的第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十五次会议、2020 年 10 月 26 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案。其中公司控股股东、实际控制人陈庆堂先生控制的全资子公司天马投资参与本次非公开发行股票认购，根据《上海证券交易所股票上市规则》，本次非公开发行股票构成关联交易。

2020 年 12 月 18 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司与发行对象签署<附生效条件的非公开发行股票之认购协议的补充协议>暨关联交易的议案》等议案。

2021 年 3 月 9 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]658 号）。公司于 2021 年 7 月非公开发行 96,551,724 股 A 股股票，并于 2021 年 7 月 30 日完成本次非公开发行新增股份的登记工作。其中，陈庆堂先生控制的全资子公司天马投资通过非公开发行认购 30,896,551 股 A 股股份。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

（1）非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]658号）核准，公司于2021年7月非公开发行96,551,724股A股股票，并于2021年7月30日完成本次非公开发行新增股份的登记工作，公司股份总数由339,757,252股增加至436,308,976股，其中无限售条件流通股为338,506,752股，有限售条件流通股为97,802,224股。

（2）限制性股票解锁暨上市

2021年8月6日，根据公司2018年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》，同意对满足本激励计划首次授予部分第三期解除限售条件的77名激励对象所获授的536,000股限制性股票进行解除限售。2021年8月18日，公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售股536,000股解锁暨上市流通。截止本报告披露日，公司股份总数为436,308,976股，其中无限售条件流通股为339,042,752股，有限售条件流通股为97,266,224股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

鉴于公司实施非公开发行股票、限制性股票激励等事项，公司总股本由339,757,252股变更为436,308,976股；上述股本变动致使公司基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本339,757,252股计算，公司2021年半年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.18元、3.76元；如按照股本变动后的总股本436,308,976股计算，公司2021年半年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.14元、2.93元。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2018年限制性股票激励对象（88人）	1,250,500	0	0	1,250,500	股权激励限售股	
合计	1,250,500	0	0	1,250,500	/	/

（1）非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]658号）核准，公司于2021年7月非公开发行96,551,724股A股股票，并于2021年7月30日完成本次非公开发行新增股份的登记工作。本次发行中，天马投资认购的股票限售期为十八个月，其他投资者认购的股票限售期为六个月。

(2) 限制性股票解锁暨上市

2021 年 8 月 6 日，根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》，同意对满足本激励计划首次授予部分第三期解除限售条件的 77 名激励对象所获授的 536,000 股限制性股票进行解除限售。2021 年 8 月 18 日，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售股 536,000 股解锁暨上市流通。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,124
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陈庆堂	0	86,557,557	25.48	0	质押	56,260,000	境内自然人
福建天马投资发展有限公司	0	23,456,475	6.90	0	质押	15,240,000	境内非国有法人
郑坤	0	15,366,900	4.52	0	质押	5,600,000	境内自然人
林家兴	0	9,698,100	2.85	0	无	0	境内自然人
何修明	0	9,698,100	2.85	0	无	0	境内自然人
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	0	7,190,660	2.12	0	无	0	其他
刘宝荣	0	3,390,025	1.00	0	无	0	境内自然人
张蕉霖	0	3,064,025	0.90	0	质押	1,724,200	境内自然人
章礼森	0	2,833,411	0.83	0	无	0	境内自然人
陈俊彬	877,561	2,562,370	0.75	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈庆堂	86,557,557	人民币普通股	86,557,557				
福建天马投资发展有限公司	23,456,475	人民币普通股	23,456,475				
郑坤	15,366,900	人民币普通股	15,366,900				
林家兴	9,698,100	人民币普通股	9,698,100				
何修明	9,698,100	人民币普通股	9,698,100				
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	7,190,660	人民币普通股	7,190,660				
刘宝荣	3,390,025	人民币普通股	3,390,025				
张蕉霖	3,064,025	人民币普通股	3,064,025				
章礼森	2,833,411	人民币普通股	2,833,411				

陈俊彬	2,562,370	人民币普通股	2,562,370
前十名股东中回购专户情况说明	公司 2019 年通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式共计回购公司股份 6,887,763 股，根据回购方案，本次回购的股份将作为公司实施股权激励计划之标的股份。截止报告期末，福建天马科技集团股份有限公司回购专用证券账户期末持股数量为 6,887,763 股，占公司总股本的 2.03%，报告期内无增减变动。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈庆堂先生为公司控股股东、实际控制人，福建天马投资发展有限公司是陈庆堂先生全资控股公司，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定，陈庆堂、福建天马投资发展有限公司应认定为一致行动人；福建天马科技集团股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份专户。公司未知上述其他前 10 名无限售条件股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有 限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交 易情况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上 市交易股 份数量	
1	何腾飞	150,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	150,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。
2	刘杰	50,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	50,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。
3	施惠虹	40,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	40,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。
4	吴周建	40,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	40,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。
5	于兆龙	35,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	35,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。
6	畅守凤	30,000	2021 年 7 月 16 日、2022 年 7 月 16 日	30,000	股权激励，自授予登记日起满 12 个月，满足解除限售条件的激励对象在未来 48 个月内按 25%、25%、25%、25%比例解锁。

7	戴文增	30,000	2021年7月16日、2022年7月16日	30,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
8	刘芊伶	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
9	谢盛松	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	吴伟沃	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	陈庆佃	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	陈诗文	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	余剑峰	25,000	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励,自授予登记日起满12个月后,满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述前10名限售流通股股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈庆堂	董事	86,557,557	86,557,557	0	不适用
郑坤	董事	15,366,900	15,366,900	0	不适用
林家兴	董事	9,698,100	9,698,100	0	不适用
张蕉霖	董事	3,064,025	3,064,025	0	不适用
陈庆昌	董事	1,806,375	1,806,375	0	不适用
陈加成	董事	50,800	50,800	0	不适用

关瑞章	独立董事	0	0	0	不适用
潘琰	独立董事	0	0	0	不适用
孔平涛	独立董事	0	0	0	不适用
何修明	监事	9,698,100	9,698,100	0	不适用
姚建忠	监事	529,225	529,225	0	不适用
吴景红	监事	2,061,745	2,061,745	0	不适用
何腾飞	高管	235,000	235,000	0	不适用
陈延嗣	高管	50,000	50,000	0	不适用
许梦华	高管	610,000	610,000	0	不适用

其它情况说明

适用 不适用

经中国证监会《关于核准福建天马科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]658号）核准，公司于2021年7月非公开发行96,551,724股A股股票，并于2021年7月30日完成本次非公开发行新增股份的登记工作，公司总股本由339,757,252股变更为436,308,976股。陈庆堂先生直接持有的上市公司股份比例从25.48%减少至19.84%；陈庆堂先生控制的全资子公司天马投资通过非公开发行认购30,896,551股A股股份，持股比例从6.90%增加至12.46%。陈庆堂先生、天马投资及其一致行动人陈庆昌先生、陈加成先生、柯玉彬先生合计持股数量由111,954,682股增加至142,851,233股，合计持股比例由32.95%降低至32.74%。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		488,186,981.64	500,614,108.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		20,610,990.87	60,335,076.71
衍生金融资产			
应收票据		2,467,697.02	4,364,580.33
应收账款		761,377,910.25	591,539,451.16
应收款项融资			
预付款项		178,295,127.30	188,374,161.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		27,090,147.14	10,357,690.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		932,159,262.61	633,532,745.78
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		5,761,856.88	4,925,230.38
流动资产合计		2,415,949,973.71	1,994,043,045.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,985,141.74	16,529,464.54
其他权益工具投资		25,091,488.40	23,971,498.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,363,489.90	27,892,898.98
固定资产		1,042,977,102.74	772,526,033.71
在建工程		334,347,516.93	203,560,895.92
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		53,939,750.84	
无形资产		219,876,877.90	176,946,051.41
开发支出			
商誉		113,069,475.91	25,164,608.32
长期待摊费用		4,915,728.48	21,796,457.91
递延所得税资产		33,538,563.63	28,218,365.01
其他非流动资产		98,294,566.01	12,395,318.63
非流动资产合计		1,978,399,702.48	1,309,001,592.95
资产总计		4,394,349,676.19	3,303,044,637.99
流动负债：			
短期借款		748,607,756.57	584,500,935.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债		7,550.00	
应付票据		1,065,182,597.70	781,220,985.94
应付账款		360,283,273.14	172,846,420.21
预收款项		781,299.06	881,164.46
合同负债		40,141,258.16	63,030,590.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		28,957,847.21	39,211,408.62
应交税费		27,252,167.11	19,386,408.39
其他应付款		32,594,482.80	15,805,768.70
其中：应付利息			
应付股利		5,265,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,452,599.01	2,063,125.00
其他流动负债		13,982,428.33	15,050,034.51
流动负债合计		2,338,243,259.09	1,693,996,841.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		349,600,200.00	53,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		538,751.49	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,591,451.64	11,688,668.22
递延所得税负债		59,891,638.59	39,456,701.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		421,622,041.72	104,145,369.24

负债合计		2,759,865,300.81	1,798,142,210.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		339,757,252.00	339,757,252.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		432,747,533.29	432,628,783.29
减：库存股		66,683,373.90	66,683,373.90
其他综合收益		7,069,615.79	10,266,787.43
专项储备			
盈余公积		84,726,484.72	84,726,484.72
一般风险准备			
未分配利润		479,437,181.83	418,304,338.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,277,054,693.73	1,219,000,271.84
少数股东权益		357,429,681.65	285,902,155.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,634,484,375.38	1,504,902,427.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,394,349,676.19	3,303,044,637.99

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		327,378,486.42	323,781,739.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,030,000.00	2,221,180.00
应收账款		886,954,249.11	615,965,083.01
应收款项融资			
预付款项		36,739,098.21	26,591,847.92
其他应收款		502,631,130.74	108,395,190.93
其中：应收利息			
应收股利			15,000,000.00
存货		235,145,912.07	273,964,902.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,607,267.20	1,775,608.73
流动资产合计		1,991,486,143.75	1,352,695,551.83
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		702,361,720.41	546,010,120.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,498,830.13	
固定资产		460,602,429.45	460,073,832.24
在建工程		167,908,251.33	83,828,592.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,186,333.34	
无形资产		76,985,013.13	78,028,335.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,454,000.87	9,019,206.52
递延所得税资产		9,659,944.77	8,816,432.35
其他非流动资产			1,873,667.28
非流动资产合计		1,429,656,523.43	1,187,650,187.12
资产总计		3,421,142,667.18	2,540,345,738.95
流动负债：			
短期借款		373,999,351.58	330,611,333.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		792,330,016.75	531,278,102.82
应付账款		552,055,589.53	314,457,071.45
预收款项			
合同负债		29,891,495.12	81,510,651.59
应付职工薪酬		2,779,472.18	7,578,164.78
应交税费		3,993,559.07	2,846,142.86
其他应付款		171,562,873.87	9,361,538.65
其中：应付利息		159,287.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,922,181.94	2,063,125.00
其他流动负债		1,030,000.00	2,221,180.00
流动负债合计		1,947,564,540.04	1,281,927,310.91
非流动负债：			
长期借款		220,021,617.07	53,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,125,360.09	10,807,215.03
递延所得税负债		14,573,791.77	11,200,486.02

其他非流动负债			
非流动负债合计		244,720,768.93	75,007,701.05
负债合计		2,192,285,308.97	1,356,935,011.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		339,757,252.00	339,757,252.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		439,658,575.26	439,539,825.26
减：库存股		66,683,373.90	66,683,373.90
其他综合收益		508,854.14	
专项储备			
盈余公积		84,726,484.72	84,726,484.72
未分配利润		430,889,565.99	386,070,538.91
所有者权益（或股东权益）合计		1,228,857,358.21	1,183,410,726.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,421,142,667.18	2,540,345,738.95

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		2,430,298,544.89	1,745,267,917.87
其中：营业收入		2,430,298,544.89	1,745,267,917.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,303,485,759.04	1,641,464,212.10
其中：营业成本		2,157,191,321.85	1,529,553,708.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,075,604.91	3,125,999.91
销售费用		28,152,863.65	23,160,056.16
管理费用		64,418,727.71	42,055,809.14
研发费用		40,444,955.12	36,864,923.05
财务费用		8,202,285.80	6,703,715.27
其中：利息费用		9,222,076.03	3,923,664.75
利息收入		3,428,395.47	981,226.05
加：其他收益		4,545,078.40	7,442,410.60

投资收益（损失以“-”号填列）		-9,317,345.20	-13,985,721.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,428,311.59	-8,294,939.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		197,485.35	487,015.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,376,099.48	-10,917,627.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-778,694.64	-1,063,185.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,500.52	224,430.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,127,710.80	85,991,027.65
加：营业外收入		272,616.04	96,051.65
减：营业外支出		673,743.96	5,005,286.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,726,582.88	81,081,792.55
减：所得税费用		21,666,496.07	13,593,486.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,060,086.81	67,488,306.09
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,060,086.81	67,488,306.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,875,111.29	56,649,152.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,184,975.52	10,839,153.44
六、其他综合收益的税后净额		3,066,705.50	-1,637,396.15
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		676,962.57	1,116,646.76
（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			
		676,962.57	1,116,646.76

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,402,192.02	-2,803,380.81
(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		2,118,216.64	-2,811,508.03
(6) 外币财务报表折算差额		283,975.38	8,127.22
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,449.09	49,337.90
七、综合收益总额		91,126,792.31	65,850,909.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		63,954,265.88	54,962,418.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		27,172,526.43	10,888,491.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		955,531,467.11	1,067,685,523.25
减：营业成本		846,987,513.17	965,126,642.06
税金及附加		1,767,967.00	946,580.27
销售费用		5,354,077.73	5,526,667.72
管理费用		15,900,308.91	12,512,854.96
研发费用		29,413,419.58	25,153,234.14
财务费用		3,192,954.97	2,755,603.11
其中：利息费用		3,977,156.98	978,233.94
利息收入		1,856,165.12	629,942.37
加：其他收益		3,109,818.54	5,100,210.12
投资收益（损失以“-”号填列）		-17,217.42	-42,577.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,385,687.96	-8,091,930.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,557.27	24,604.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,598,581.64	52,654,246.84
加：营业外收入		7,034.95	
减：营业外支出		361,033.01	3,590,222.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,244,583.58	49,064,024.23
减：所得税费用		4,425,556.50	4,841,857.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,819,027.08	44,222,166.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,819,027.08	44,222,166.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		508,854.14	-823,820.00
（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		508,854.14	-823,820.00
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		508,854.14	-823,820.00
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		45,327,881.22	43,398,346.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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		2,225,539,983.40	1,499,309,268.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,953,106.27	5,944,088.07
收到其他与经营活动有关的现金		9,116,638.97	13,417,985.07
经营活动现金流入小计		2,249,609,728.64	1,518,671,341.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,799,868,983.74	1,265,072,650.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		112,691,626.81	80,296,619.80
支付的各项税费		25,826,482.44	21,008,825.56
支付其他与经营活动有关的现金		77,363,952.18	98,403,466.19
经营活动现金流出小计		2,015,751,045.17	1,464,781,562.27
经营活动产生的现金流量净额		233,858,683.47	53,889,779.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,410,000.00	44,940,000.00
取得投资收益收到的现金		193,272.78	324,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,929.20	885,115.85
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		308,003,350.63	300,336,126.02

投资活动现金流入小计		328,622,552.61	346,485,241.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,331,047.83	93,504,987.26
投资支付的现金		15,224,164.55	42,720,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		251,826,068.16	
支付其他与投资活动有关的现金		344,214,575.71	285,100,000.00
投资活动现金流出小计		815,595,856.25	421,324,987.26
投资活动产生的现金流量净额		-486,973,303.64	-74,839,745.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,520,000.00	1,394,256.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,520,000.00	1,394,256.33
取得借款收到的现金		645,278,139.00	331,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		710,798,139.00	332,894,256.33
偿还债务支付的现金		467,653,967.93	182,638,702.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,146,108.13	17,455,473.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		199,402.06	1,393,519.81
筹资活动现金流出小计		503,999,478.12	201,487,695.39
筹资活动产生的现金流量净额		206,798,660.88	131,406,560.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-118,376.90	-114,713.80
五、现金及现金等价物净增加额		-46,434,336.19	110,341,881.17
加：期初现金及现金等价物余额		344,885,674.90	200,674,608.45
六、期末现金及现金等价物余额		298,451,338.71	311,016,489.62

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
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		724,510,974.86	650,782,301.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,390,793.70	9,531,826.90
经营活动现金流入小计		730,901,768.56	660,314,128.59
购买商品、接受劳务支付的现金		241,767,933.42	488,789,882.71
支付给职工及为职工支付的现金		24,062,521.47	21,325,537.26
支付的各项税费		2,708,288.06	5,944,765.92
支付其他与经营活动有关的现金		289,864,076.30	40,397,410.93
经营活动现金流出小计		558,402,819.25	556,457,596.82
经营活动产生的现金流量净额		172,498,949.31	103,856,531.77
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,140,000.00	12,800,000.00
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,300.00
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		20,140,000.00	12,812,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,677,853.40	67,477,249.68
投资支付的现金		160,031,600.00	63,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,709,453.40	130,777,249.68
投资活动产生的现金流量净额		-222,569,453.40	-117,964,949.68
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		293,600,200.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,600,200.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		287,153,678.67	55,882,597.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,656,783.03	1,029,299.99
支付其他与筹资活动有关的现金		199,402.06	1,393,519.81
筹资活动现金流出小计		295,009,863.76	58,305,417.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,409,663.76	96,694,582.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,625.21	4,271.89
五、现金及现金等价物净增加额		-51,485,793.06	82,590,436.40
加：期初现金及现金等价物余额		231,891,557.60	116,178,216.58
六、期末现金及现金等价物余额		180,405,764.54	198,768,652.98

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣



合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	339,757,252.00				432,628,783.29	66,683,373.90	10,266,787.43		84,726,484.72		418,304,338.30		1,219,000,271.84	285,902,155.22	1,504,902,427.06
加：会计政策变更											257,732.24		257,732.24		257,732.24
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	339,757,252.00				432,628,783.29	66,683,373.90	10,266,787.43		84,726,484.72		418,562,070.54		1,219,258,004.08	285,902,155.22	1,505,160,159.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					118,750.00		-3,197,171.64				60,875,111.29		57,796,689.65	71,527,526.43	129,324,216.08
（一）综合收益总额							3,079,154.59				60,875,111.29		63,954,265.88	27,172,526.43	91,126,792.31
（二）所有者投入和减少资本					118,750.00		-606,840.00						-488,090.00	65,520,000.00	65,031,910.00
1. 所有者投入的普通股														65,520,000.00	65,520,000.00



2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				118,750.00			-606,840.00						-488,090.00	-488,090.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														-21,165,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
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						-5,669,486.23					-5,669,486.23		-5,669,486.23		
四、本期期末余额	339,757,252.00				432,747,533.29	66,683,373.90	7,069,615.79		84,726,484.72		479,437,181.83		1,277,054,693.73	357,429,681.65	1,634,484,375.38

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	340,636,002.00				437,088,139.54	71,271,342.65	4,987,198.77		77,785,157.28		356,302,129.93		1,145,527,284.87	254,273,595.27	1,399,800,880.14
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、本年期初余额	340,636,002.00				437,088,139.54	71,271,342.65	4,987,198.77		77,785,157.28		356,302,129.93		1,145,527,284.87	254,273,595.27	1,399,800,880.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-256,100.00		-1,686,734.05		5,664,915.26		50,984,237.39		54,706,318.60	5,836,955.33	60,543,273.93
（一）综合收益总额							-1,686,734.05				56,649,152.65		54,962,418.60	10,888,491.33	65,850,909.93
（二）所有者投入和减少资本					-256,100.00								-256,100.00	1,408,464.00	1,152,364.00
1. 所有者投入的普通股														1,408,464.00	1,408,464.00



2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-256,100.00									-256,100.00	-256,100.00
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-6,460,000.00	-6,460,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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、本期期末余额	340,636,002.00				436,832,039.54	71,271,342.65	3,300,464.72		83,450,072.54		407,286,367.32		1,200,233,603.47	260,110,550.60	1,460,344,154.07
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	339,757,252.00				439,539,825.26	66,683,373.90			84,726,484.72	386,070,538.91	1,183,410,726.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	339,757,252.00				439,539,825.26	66,683,373.90			84,726,484.72	386,070,538.91	1,183,410,726.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					118,750.00		508,854.14			44,819,027.08	45,446,631.22
(一)综合收益总额							508,854.14			44,819,027.08	45,327,881.22
(二)所有者投入和减少资本					118,750.00						118,750.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					118,750.00						118,750.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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、本期期末余额	339,757,252.00				439,658,575.26	66,683,373.90	508,854.14		84,726,484.72	430,889,565.99	1,228,857,358.21

项目	2020年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,636,002.00				443,999,181.51	71,271,342.65			77,785,157.28	323,598,591.96	1,114,747,590.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,636,002.00				443,999,181.51	71,271,342.65			77,785,157.28	323,598,591.96	1,114,747,590.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-256,100.00		-823,820.00			44,222,166.41	43,142,246.41
(一) 综合收益总额							-823,820.00			44,222,166.41	43,398,346.41
(二) 所有者投入和减少资本					-256,100.00						-256,100.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-256,100.00						-256,100.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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、本期期末余额	340,636,002.00				443,743,081.51	71,271,342.65	-823,820.00		77,785,157.28	367,820,758.37	1,157,889,836.51

公司负责人：陈庆堂

主管会计工作负责人：许梦华

会计机构负责人：宋荣

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“天马科技”）系由福建天马科技集团有限公司（以下简称“天马集团有限公司”）于 2012 年 8 月 2 日整体变更设立的股份有限公司，原名福州天马饲料有限公司，原系由陈善富、陈庆堂、沈玉福、翁祥斌、郑美云等 5 名自然人共同出资组建的中外合资企业，于 2005 年 12 月领取了福州市工商行政管理局核发的企合闽榕总字第 006955 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,800.00 万元。其中陈善富认缴 4,118.00 万元，持股比例 71%；陈庆堂认缴 116.00 万元，持股比例 2%；沈玉福认缴 58.00 万元，持股比例 1%；翁祥斌认缴 58.00 万元，持股比例 1%；郑美云（香港）认缴 1,450.00 万元，持股比例 25%。

根据本公司 2012 年 7 月 23 日股东会决议，同意将公司整体变更为股份有限公司。根据本公司发起人协议、创立大会决议及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以 2012 年 5 月 31 日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止 2012 年 5 月 31 日经审计的净资产中的 5,800.00 万元折为股份公司的总股本 5,800.00 万股，每股面值为人民币 1 元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于 2012 年 8 月 2 日取得福建省工商行政管理局核发的 350100400010716 号《企业法人营业执照》，法定代表人：陈庆堂，注册资本为 5,800.00 万元。

2012 年 8 月，本公司注册资本增加至 7,000.00 万元，新增注册资本 1,200.00 万元，其中法人股东福建天马投资发展有限公司出资 800.00 万元，骆福镇等 45 位自然人股东出资 400.00 万元。2013 年 7 月，本公司注册资本增加至 8,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由自然人胡坚缴纳。

根据 2013 年 11 月 26 日召开的 2013 年第五次临时股东大会决议，本公司将资本公积 7,900.00 万元转增股本，转增后的股本为 15,900.00 万元。本公司于 2013 年 12 月 20 日取得福建省工商行政管理局核发的变更后营业执照。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2436 号文核准，本公司于 2017 年 1 月 9 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）5,300 万股，并于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所上市，股票代码“603668”。本次募集资金总额为 329,130,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 290,860,900.00 元，其中新增股本 53,000,000.00 元，余额计 237,860,900.00 元转入资本公积。本次发行后，本公司注册资本增加至 21,200.00 万元。

根据本公司 2017 年 4 月 25 日召开的 2016 年年度股东大会决议，本公司以 2017 年 5 月 17 日股本 21,200 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增股本 8,480 万股，并于 2017 年 5 月 18 日实施完毕。转增后本公司注册资本增加至 29,680.00 万元。

2018 年 5 月 29 日，经 2018 年第一次临时股东大会审议批准，公司向在任职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事）共 96 人，授予限制性股票 296.40 万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至 29,976.40 万股，注册资本增加至 29,976.40 万元。

2018 年 10 月 25 日，第三届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 2018 年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文 2 人因离职已不符合激励条件，根据相关规定，回购注销激励对象邹见华、唐正文 2 人已获授但尚未解除限售的 12.50 万股限制性股票。此次回购注销后，本公司总股本减至 29,964.4202 万股。2019 年 7 月 12 日，第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司

2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件成就的激励对象共 92 名，可解除限售的限制性股票数量为 67.745 万股；激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票 3.23 万股，由本公司回购注销。

本公司于 2018 年 4 月 17 日公开发行了可转换公司债券（天马转债 113507）。截至 2019 年 11 月 18 日，累计已有面值 302,033,000.00 元“天马转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为 4,102.9302 万股，其中 2019 年度转股 4,102.41 万股。累计转股后，本公司总股本增至 34,063.6002 万股，注册资本增加至 34,063.6002 万元。

2020 年 7 月 6 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，董事会同意公司对现存第二个限售期因绩效考核未达到“合格”即未达到解锁条件的 625,250 股限制性股票和 6 名激励对象因离职已不符合激励条件其已获授但尚未解锁的 253,500 股限制性股票进行回购和注销，回购和注销总数合计 878,750 股。

2020 年 9 月 4 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 878,750 股予以注销。

本公司属于饲料加工业，本公司及子公司经营范围包括：饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务；饲料添加剂、水产品批发；对外贸易；商务信息咨询；货物运输代理；仓储服务；水产养殖；动物保健产品研发、生产及销售；配合饲料生产、销售；自有商业房屋租赁服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本年度合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本年度新增及减少子公司的具体情况详见，详见本附注八、合并范围的变更与本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

③子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

√适用 □不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

⑤ 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

⑦ 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

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

项 目	确定组合的依据
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

应收账款确定组合的依据如下：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项

项 目	确定组合的依据
应收出口水产加工品款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收低风险类款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款、出口退税等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收款项融资确定组合的依据如下：

本公司依据应收款项融资信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

B 债权投资、其他债权投资

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

⑧ 具有较低的信用风险

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

⑨ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

⑩ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑪ 预期信用损失准备的列报

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

⑫ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“金融工具”

13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资是指本公司收到的既以到期收回本金及利息为目的，又以背书转让、银行贴现为目的的银行承兑汇票。银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近的，以账面价值作为其公允价值。详见“金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价，消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、26。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法附注五、10。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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；不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10—40	3%-5%	2.38%-9.70%

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10—40	3%-5%	2.38%-9.70%
运输工具	年限平均法	4—10	3%-5%	9.50%-24.25%
机器设备	年限平均法	5—15	3%-5%	6.33%-19.40%
电子及办公设备	年限平均法	3—5	3%-5%	19.00%-32.33%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上表列示。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

(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

本公司生物资产为消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

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。自行养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

(2)能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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)本公司按照“长期资产减值”会计政策来确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(4)短期租赁和低价值资产租赁 本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 50,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用期限	法定使用权
软件	使用期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	使用期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	使用期限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，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；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法附注五、10。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划为设定提存计划。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

自2020年1月1日起适用。

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,本公司有权自主决定所交易商品的价格,即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此本公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款,且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的,本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的,本公司将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分,本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

①国内销售业务收入确认的具体方法:

合同约定天马科技股份公司负责运输送货上门的客户，天马科技股份公司以客户收到货物作为收入确认时点，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或天马科技股份公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为收入确认收入时点，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

②出口销售业务收入确认的具体方法：公司主要以 FOB 贸易方式进行，在已根据合同约定完成相关产品生产、出库并报关出口后确认收入。

① 代理进口收入确认的具体方法如下：

收到银行转来国外全套进口结算单据时，将其与信用证或合同条款核对无误后，按照代理合同约定，货物可转移给委托方时确认代理进口收入的实现。

让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂

时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

自 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。将自资产负债日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内的非流动负债。

使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机和电子设备等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。能购合理确定租赁期届满时取得租赁资产使用权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产使用权的，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值是，将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2018 年 12 月发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（以下简称新租赁准则）。要求在境内上市的企业，自 2021 年 1 月 1 日期执行新租赁准则。	公司于 2021 年 8 月 30 日召开公司第三届董事会第三十八次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。	根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认“使用权资产”及“租赁负债”，并分别确认折旧及未确认融资费用，追溯调整年初留存收益，不调整可比期间信息。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	500,614,108.83	500,614,108.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	60,335,076.71	60,335,076.71	
衍生金融资产			
应收票据	4,364,580.33	4,364,580.33	
应收账款	591,539,451.16	591,539,451.16	
应收款项融资			
预付款项	188,374,161.20	188,217,353.27	-156,807.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,357,690.65	10,357,690.65	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	633,532,745.78	633,532,745.78	
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	4,925,230.38	4,925,230.38	
流动资产合计	1,994,043,045.04	1,993,886,237.11	-156,807.93
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,529,464.54	16,529,464.54	
其他权益工具投资	23,971,498.52	23,971,498.52	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,892,898.98	27,892,898.98	
固定资产	772,526,033.71	772,526,033.71	
在建工程	203,560,895.92	203,560,895.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,815,820.94	25,815,820.94
无形资产	176,946,051.41	176,946,051.41	
开发支出			
商誉	25,164,608.32	25,164,608.32	
长期待摊费用	21,796,457.91	4,588,196.79	-17,208,261.12
递延所得税资产	28,218,365.01	28,218,365.01	
其他非流动资产	12,395,318.63	12,395,318.63	
非流动资产合计	1,309,001,592.95	1,317,609,152.77	8,607,559.82

资产总计	3,303,044,637.99	3,311,495,389.88	8,450,751.89
流动负债：			
短期借款	584,500,935.07	584,500,935.07	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	781,220,985.94	781,220,985.94	
应付账款	172,846,420.21	172,846,420.21	
预收款项	881,164.46	881,164.46	
合同负债	63,030,590.79	63,030,590.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,211,408.62	39,211,408.62	
应交税费	19,386,408.39	19,386,408.39	
其他应付款	15,805,768.70	15,805,768.70	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,063,125.00	2,063,125.00	
其他流动负债	15,050,034.51	15,050,034.51	
流动负债合计	1,693,996,841.69	1,693,996,841.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,193,019.65	8,193,019.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,688,668.22	11,688,668.22	
递延所得税负债	39,456,701.02	39,456,701.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	104,145,369.24	112,338,388.89	8,193,019.65
负债合计	1,798,142,210.93	1,806,335,230.58	8,193,019.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,757,252.00	339,757,252.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	432,628,783.29	432,628,783.29	
减：库存股	66,683,373.90	66,683,373.90	
其他综合收益	10,266,787.43	10,266,787.43	

专项储备			
盈余公积	84,726,484.72	84,726,484.72	
一般风险准备			
未分配利润	418,304,338.30	418,562,070.54	257,732.24
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	1,219,000,271.84	1,219,258,004.08	257,732.24
少数股东权益	285,902,155.22	285,902,155.22	
所有者权益 (或股东权 益) 合计	1,504,902,427.06	1,505,160,159.30	257,732.24
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	3,303,044,637.99	3,311,495,389.88	8,450,751.89

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

母公司资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	323,781,739.10	323,781,739.10	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,221,180.00	2,221,180.00	
应收账款	615,965,083.01	615,965,083.01	
应收款项融资			
预付款项	26,591,847.92	26,591,847.92	
其他应收款	108,395,190.93	108,395,190.93	
其中: 应收利息			
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
存货	273,964,902.14	273,964,902.14	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,775,608.73	1,775,608.73	
流动资产合计	1,352,695,551.83	1,352,695,551.83	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	546,010,120.41	546,010,120.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	460,073,832.24	460,073,832.24	
在建工程	83,828,592.71	83,828,592.71	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		7,040,000.00	7,040,000.00
无形资产	78,028,335.61	78,028,335.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,019,206.52	1,979,206.52	-7,040,000.00
递延所得税资产	8,816,432.35	8,816,432.35	
其他非流动资产	1,873,667.28	1,873,667.28	
非流动资产合计	1,187,650,187.12	1,187,650,187.12	
资产总计	2,540,345,738.95	2,540,345,738.95	
流动负债：			
短期借款	330,611,333.76	330,611,333.76	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	531,278,102.82	531,278,102.82	
应付账款	314,457,071.45	314,457,071.45	
预收款项			
合同负债	81,510,651.59	81,510,651.59	
应付职工薪酬	7,578,164.78	7,578,164.78	
应交税费	2,846,142.86	2,846,142.86	
其他应付款	9,361,538.65	9,361,538.65	
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	2,063,125.00	2,063,125.00	
其他流动负债	2,221,180.00	2,221,180.00	
流动负债合计	1,281,927,310.91	1,281,927,310.91	
非流动负债：			
长期借款	53,000,000.00	53,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,807,215.03	10,807,215.03	
递延所得税负债	11,200,486.02	11,200,486.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,007,701.05	75,007,701.05	
负债合计	1,356,935,011.96	1,356,935,011.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	339,757,252.00	339,757,252.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	439,539,825.26	439,539,825.26	
减：库存股	66,683,373.90	66,683,373.90	
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	84,726,484.72	84,726,484.72	
未分配利润	386,070,538.91	386,070,538.91	
所有者权益（或股东权益）合计	1,183,410,726.99	1,183,410,726.99	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,540,345,738.95	2,540,345,738.95	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、20%、24%、25%
增值税	饲料销售增值额	免征
地方教育费附加	应交流转税额	2%
教育费附加	应交流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建天马彩印包装实业有限公司等小型微利子公司	20%
福建三明天马科技集团有限公司等从事水产养殖的子公司	12.5%
福建天马饲料有限公司	15%
天马国际公司（香港）有限公司	8.25%
WONDER FRY SDN.BHD	24%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和本公司之子公司福建天马饲料有限公司分别于 2017 年 10 月 23 日和 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。同时，根据《科学技术部火炬高技术产业开发中心 关于福建省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕249 号），本公司被认定为福建省 2020 年第一批高新技术企业，发证日期为 2020 年 12 月 1 日，高新技术企业资格有效期 3 年。故本公司和本公司之子公司福建天马饲料有限公司本期适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税【2019】13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之下属企业福建天马彩印包装实业有限公司、厦门德百特生物科技有限公司、海南天马生物科技有限公司、浙江福马生物科技有限公司、广东福马生物科技有限公司、福建省华龙饲料有限公司、福建省福清华龙饲料有限公司、龙岩市百特饲料科技有限公司、龙岩市华龙农牧发展有限公司、福建省龙海市华龙饲料有限公司和东明华龙饲料有限公司本期分别按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率 20%。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），企业每年首 200 万元（港币）的利润，其所缴利得税率由现时标准税率 16.5% 削半至 8.25%，若企业每年利润超过 200 万元（港币），其后利润按标准税率 16.5% 计算。本公司之子公司天马国际公司（香港）有限公司本期适用的企业所得税税率为 8.25%。

（2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税〔2001〕121 号）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产、销售饲料免征增值税，本公司及下属饲料加工企业分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

本集团销售的饲用鱼油，根据国税函【2003】1395 号《国家税务总局关于饲用鱼油产品免征增值税的批复》规定免征增值税，本公司及下属企业分别经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”，本公司之三级子公司福建省金华龙饲料有限公司涉及的养殖类业务经当地税务主管部门批准后执行免税政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	232,169.08	249,034.66
银行存款	294,728,522.95	341,810,273.77
其他货币资金	193,226,289.61	158,554,800.40
合计	488,186,981.64	500,614,108.83

其中：存放在境外的 款项总额	1,347,589.43	2,115,854.96
-------------------	--------------	--------------

其他说明：

(1) 其他货币资金中含银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金和国际信用证保证金，金额合计189,735,642.93元。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。期末货币资金中292.19元系贷款户利息，专项用于归还贷款利息，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末存放在境外的款项系设立在香港的子公司天马国际集团（香港）有限公司以及设立在马来西亚的二级子公司WONDER FRY SDN.BHD的期末存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,610,990.87	60,335,076.71
其中：		
银行理财产品	20,610,990.87	60,335,076.71
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	20,610,990.87	60,335,076.71

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,230,000.00	2,971,180.00
商业承兑票据	1,237,697.02	1,393,400.33
合计	2,467,697.02	4,364,580.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	1,230,000.00
商业承兑票据		1,277,029.53
合计	100,000.00	2,507,029.53

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,507,029.53	100.00	39,332.51	1.57	2,467,697.02	4,408,860.90	100.00	44,280.57	1.00	4,364,580.33
其中：										
银行承兑汇票	1,230,000.00	47.16			1,230,000.00	2,971,180.00	67.39			2,971,180.00
商业承兑汇票	1,277,029.53	52.84	39,332.51	3.08	1,237,697.02	1,437,680.90	32.61	44,280.57	3.08	1,393,400.33
合计	2,507,029.53	/	39,332.51	/	2,467,697.02	4,408,860.90	/	44,280.57	/	4,364,580.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,277,029.53	39,332.51	3.08
合计	1,277,029.53	39,332.51	3.08

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	44,280.57		4,948.06		39,332.51

合计	44,280.57		4,948.06		39,332.51
----	-----------	--	----------	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	688,832,124.60
1 至 2 年	97,985,679.19
2 至 3 年	14,216,364.42
3 年以上	
3 至 4 年	19,005,293.78
4 至 5 年	8,284,905.75
5 年以上	7,577,434.05
合计	835,901,801.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,796,616.33	2.01	14,558,314.28	86.67	2,238,302.05	20,498,265.21	3.13	17,203,635.19	83.93	3,294,630.02
其中：										
按组合计提坏账准备	819,105,185.46	97.99	59,965,577.26	7.32	759,139,608.20	634,168,681.08	96.87	45,923,859.94	7.24	588,244,821.14
其中：										
应收出口水产品加工款项	37,525,287.48	4.49			37,525,287.48	14,052,486.21	2.15	261,674.59	1.86	13,790,811.62

应收其他客户款项	781,579,897.98	93.50	59,965,577.26	7.67	721,614,320.72	620,116,194.87	94.72	45,662,185.35	7.36	574,454,009.52
合计	835,901,801.79	/	74,523,891.54	/	761,377,910.25	654,666,946.29	/	63,127,495.13	/	591,539,451.16

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,882,007.00	1,882,007.00	65.30	预计无法全部收回
客户 2	2,471,328.80	2,471,328.80	100.00	预计无法收回
客户 3	1,579,338.50	1,263,470.80	80.00	预计无法全部收回
客户 4	1,141,568.16	913,254.53	80.00	预计无法全部收回
客户 5	1,099,733.87	1,099,733.87	100.00	预计无法收回
其他客户	7,622,640.00	6,928,519.28	90.89	预计无法全部收回
合计	16,796,616.33	14,558,314.28	86.67	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按应收其他客户款项组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	648,935,177.73	19,987,203.48	3.08
1-2 年	96,560,276.19	18,394,732.61	19.05
2-3 年	9,838,292.84	3,862,513.77	39.26
3-4 年	16,997,361.51	9,883,965.72	58.15
4-5 年	5,269,234.89	3,857,606.86	73.21
5 年以上	3,979,554.82	3,979,554.82	100.00
合计	781,579,897.98	59,965,577.26	7.67

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	63,127,495.13	14,480,864.16	2,858,267.75	226,200.00		74,523,891.54
坏账准备						
合计	63,127,495.13	14,480,864.16	2,858,267.75	226,200.00		74,523,891.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	226,200.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期无重要的应收账款核销

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 109,289,251.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,545,338.39 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期末应收账款较上期末增加 17.08%，主要系本期销售规模扩大所致。

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	178,166,369.12	99.93	185,399,840.91	98.50
1 至 2 年	128,758.18	0.07	2,817,512.36	1.50
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	178,295,127.30	100.00	188,217,353.27	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

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 95,571,026.36 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.60%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,090,147.14	10,357,690.65
合计	27,090,147.14	10,357,690.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	22,589,638.88
1 至 2 年	12,642.68
2 至 3 年	5,161,171.90
3 年以上	
3 至 4 年	392,424.22
4 至 5 年	1,980,477.82
5 年以上	213,250.00
合计	30,349,605.50

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	19,784,030.57	2,318,662.38
其他往来	7,631,454.45	7,119,860.04
备用金	2,729,007.48	1,085,615.14
员工借款	2,400.00	115,725.60
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	202,713.00	127,285.85
应收联营企业减资款		3,000,000.00
合计	30,349,605.50	13,767,149.01

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,526,287.91		883,170.45	3,409,458.36
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	150,000.00			150,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年6月30日 余额	2,376,287.91		883,170.45	3,259,458.36
------------------	--------------	--	------------	--------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,409,458.36		150,000.00			3,259,458.36
合计	3,409,458.36		150,000.00			3,259,458.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
漳州昌龙农牧有限公司	3,000,000.00	转帐
合计	3,000,000.00	/

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福清市上迳镇财政所	代垫拆迁费、保证金	6,538,300.00	2-3年 5,000,000.00; 3-4年 463,300.00; 4-5年 1,030,000.00; 5年以上 45,000.00	21.54	2,369,000.00
台山市海宴镇东联经济联合社	押金	3,983,074.89	1年以内	13.12	
台山市海宴镇沙栏经济联合社	押金	3,287,990.16	1年以内	10.83	
台山市海宴镇肖美经济联合社	押金	1,957,438.10	1年以内	6.45	

福建省政府非税收入代解缴科目	押金	1,506,000.00	1年以内	4.96	
合计	/	17,272,803.15	/	56.90	2,369,000.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	426,489,707.23		426,489,707.23	401,876,397.55		401,876,397.55
在产品						
库存商品	200,139,785.87		200,139,785.87	194,710,995.42		194,710,995.42
周转材料	21,572,241.81	198,600.35	21,373,641.46	16,201,004.56		16,201,004.56
消耗性生物资产	284,687,689.25	531,561.20	284,156,128.05	21,260,118.34	515,770.09	20,744,348.25
合同履约成本						
合计	932,889,424.16	730,161.55	932,159,262.61	634,048,515.87	515,770.09	633,532,745.78

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料		198,600.35				198,600.35
消耗性生物资产	515,770.09	778,694.64		762,903.53		531,561.20
合同履约成本						
合计	515,770.09	977,294.99		762,903.53		730,161.55

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期新增周转材料跌价主要系鑫华港公司纳入合并报表前计提的废旧备件及包装物跌价准备；本期消耗性生物资产计提跌价主要系受猪肉价格下跌影响，活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期，活鸭销售价格下降所致。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	4,250,755.14	1,927,173.40
待认证进项税额	1,277,058.92	1,174,681.85
增值税留抵税额	14,167.03	1,534,767.47
多交或预缴的增值税额	45,158.41	43,552.49
预缴企业所得税	174,624.91	208,356.25
待摊费用		36,606.45
预缴其他税费	92.47	92.47
合计	5,761,856.88	4,925,230.38

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初	本期增减变动	期末
-------	----	--------	----

	余额			权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收 益调 整	其他权 益变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他	余额	减 值 准 备 期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
漳州昌龙农牧有限公司	4,283,709.22			1,381,403.22						5,665,112.44	
永安市昌民禽业有限公司	7,685,635.23			-222,085.17						7,463,550.06	
浙江凯迈生物科技有限公司	4,560,120.09			296,359.15						4,856,479.24	
小计	16,529,464.54			1,455,677.20						17,985,141.74	
合计	16,529,464.54			1,455,677.20						17,985,141.74	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建宁刺桐红村镇银行有限公司	11,325,851.75	10,892,749.75
福建诏安汇通村镇银行股份有限公司	5,425,777.21	5,361,546.64
建宁县农村信用合作联社	4,630,633.12	4,451,003.12
上海牧迈饲料有限公司	3,709,226.32	3,266,199.01
合计	25,091,488.40	23,971,498.52

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
建宁刺桐红村镇银行有限公司		3,892,749.75			出于战略目的而计划长期持有的投资	

福建诏安汇通村镇银行股份有限公司	193,272.78	3,313,219.42			出于战略目的而计划长期持有的投资	
建宁县农村信用合作联社		2,451,003.12			出于战略目的而计划长期持有的投资	
上海牧迈饲料有限公司		566,199.01			出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	193,272.78	10,223,171.30				

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,682,396.31			28,682,396.31
2. 本期增加金额	9,012,337.37			9,012,337.37
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,012,337.37			9,012,337.37
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,694,733.68			37,694,733.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	789,497.33			789,497.33
2. 本期增加金额	2,541,746.45			2,541,746.45
(1) 计提或摊销	657,943.08			657,943.08
(2) 固定资产转入	1,883,803.37			1,883,803.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,331,243.78			3,331,243.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,363,489.90		34,363,489.90
2. 期初账面价值	27,892,898.98		27,892,898.98

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
郑州紫荆之星房产	11,223,434.04	办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,042,977,102.74	772,526,033.71
固定资产清理		
合计	1,042,977,102.74	772,526,033.71

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	568,920,626.00	465,420,564.88	29,624,180.39	38,805,527.45	1,102,770,898.72
2. 本期增加金额	199,169,941.57	106,594,938.07	3,442,343.00	3,553,911.07	312,761,133.71
(1) 购置	2,753,280.79	4,118,788.38	1,387,643.00	1,816,499.07	10,076,211.24
(2) 在建工程转入	24,510,760.78	30,336,561.69			54,847,322.47
(3) 企业合并增加	171,905,900.00	72,139,588.00	2,054,700.00	1,737,412.00	247,837,600.00
3. 本期减少金额	9,012,337.37	106,000.00		16,744.30	9,135,081.67
(1) 处置或报废		106,000.00		16,744.30	122,744.30
(2) 其他减少	9,012,337.37				9,012,337.37
4. 期末余额	759,078,230.20	571,909,502.95	33,066,523.39	42,342,694.22	1,406,396,950.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	104,502,822.37	174,993,295.34	20,716,443.99	28,701,338.90	328,913,900.60

2. 本期增加金额	11,369,197.53	19,761,098.75	1,737,816.09	2,297,519.30	35,165,631.67
(1) 计提	11,369,197.53	19,761,098.75	1,737,816.09	2,297,519.30	35,165,631.67
3. 本期减少金额	1,883,803.37	90,603.32		16,241.97	1,990,648.66
(1) 处置或报 废		90,603.32		16,241.97	106,845.29
(2) 其他减少	1,883,803.37				1,883,803.37
4. 期末余额	113,988,216.53	194,663,790.77	22,454,260.08	30,982,616.23	362,088,883.61
三、减值准备					
1. 期初余额		1,330,964.41			1,330,964.41
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额		1,330,964.41			1,330,964.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	645,090,013.67	375,914,747.77	10,612,263.31	11,360,077.99	1,042,977,102.74
2. 期初账面价值	464,417,803.63	289,096,305.13	8,907,736.40	10,104,188.55	772,526,033.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	410,914.13	87,832.93		323,081.20	
机器设备	3,912,741.54	2,369,692.31	1,330,964.41	212,084.82	
电子及办公设备	5,916.40	5,620.58		295.82	
合计	4,329,572.07	2,463,145.82	1,330,964.41	535,461.84	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	8,137,016.73
电子及办公设备	13,657.27
合计	8,150,674.00

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

房屋及建筑物	7,844,209.01	办理中
--------	--------------	-----

其他说明：
适用 不适用

固定资产清理
适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	334,347,516.93	203,560,895.92
工程物资		
合计	334,347,516.93	203,560,895.92

其他说明：
 无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 特种水产配合饲料生产项目（三期）	1,352,785.28		1,352,785.28	15,490,917.47		15,490,917.47
2. 年产 14 万吨饲料高新技术产业项目	166,492,618.45		166,492,618.45	67,194,827.64		67,194,827.64
3. 台山生产车间工程（二期）	128,749,189.97		128,749,189.97	107,316,480.00		107,316,480.00
4. 养殖场修缮工程	35,998,507.58		35,998,507.58	8,583,439.21		8,583,439.21
5. 龙岩华龙临时办公楼及厂房改造项目				1,712,374.21		1,712,374.21
6. 100 万蛋鸡养殖基建项目-小凤鲜	1,395,568.05		1,395,568.05	1,231,640.89		1,231,640.89
7. 其他零星工程	358,847.60		358,847.60	2,031,216.50		2,031,216.50
合计	334,347,516.93		334,347,516.93	203,560,895.92		203,560,895.92

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1. 特种水产配合饲料生产项目（三期）	248,994,500.00	15,490,917.47	774,849.81	14,912,982.00		1,352,785.28	71.24	73%	13,637.27			自有资金、募集资金
2. 年产 14 万吨饲料高新技术产业项目	288,470,115.00	67,194,827.64	101,403,985.81	2,106,195.00		166,492,618.45	58.44	60%				自有资金
3. 台山生产车间工程（二期）	171,640,000.00	107,316,480.00	21,432,709.97			128,749,189.97	75.01	76%				自有资金、募集资金
4. 100 万蛋鸡养殖基建项目-小凤鲜	120,000,000.00	1,231,640.89	163,927.16			1,395,568.05	1.17	1.5%				自有资金
合计	829,104,615.00	191,233,866.00	123,775,472.75	17,019,177.00		297,990,161.75	/	/	13,637.27		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,196,404.30	24,188,799.60	28,385,203.90
2. 本期增加金额	65,759.37	30,237,159.95	30,302,919.32
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,262,163.67	54,425,959.55	58,688,123.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,437,980.89	131,402.07	2,569,382.96
2. 本期增加金额	425,037.82	1,753,951.60	2,178,989.42
(1) 计提	425,037.82	1,753,951.60	2,178,989.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,863,018.71	1,885,353.67	4,748,372.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,399,144.96	52,540,605.88	53,939,750.84
2. 期初账面价值	1,758,423.41	24,057,397.53	25,815,820.94

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	187,066,843.35	894,516.98		5,660,377.40	5,346,955.56	198,968,693.29

2. 本期增加金额	31,420,600.00			15,975,200.00		47,395,800.00
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	31,420,600.00			15,975,200.00		47,395,800.00
3. 本期减少金额	365,477.92					365,477.92
(1) 处置	365,477.92					365,477.92
4. 期末余额	218,121,965.43	894,516.98		21,635,577.40	5,346,955.56	245,999,015.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	17,751,734.49	155,840.70		801,886.77	3,313,179.92	22,022,641.88
2. 本期增加金额	3,138,929.79	55,397.64		692,639.37	256,115.70	4,143,082.50
(1) 计提	3,138,929.79	55,397.64		692,639.37	256,115.70	4,143,082.50
3. 本期减少金额	43,586.91					43,586.91
(1) 处置	43,586.91					43,586.91
4. 期末余额	20,847,077.37	211,238.34		1,494,526.14	3,569,295.62	26,122,137.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	197,274,888.06	683,278.64		20,141,051.26	1,777,659.94	219,876,877.90
2. 期初账面价值	169,315,108.86	738,676.28		4,858,490.63	2,033,775.64	176,946,051.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
台山市福马饲料有限公司	784,788.40					784,788.40
福建省华龙集团饲料有限公司	24,379,819.92					24,379,819.92
龙岩鑫华港饲料有限公司		7,493,115.86				7,493,115.86
南平鑫华港饲料有限公司		22,579,261.21				22,579,261.21
永安鑫华港饲料有限公司		4,888,958.23				4,888,958.23
漳州鑫华港饲料有限公司		15,521,961.51				15,521,961.51
武平鑫华港饲料有限公司		15,228,636.13				15,228,636.13
宁德鑫华港饲料有限公司		22,192,934.65				22,192,934.65
合计	25,164,608.32	87,904,867.59				113,069,475.91

本期增加 87,904,867.59 元，主要系 2021 年 3 月 31 日华龙生物溢价收购龙岩鑫华港饲料有限公司等六家公司 100% 股权所致。

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司在期末对商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可回收金额，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本期计算未来现金流现值所采用的折现率，已反映了相关的风险。根据期末减值测试的结果，本公司未发现包含商誉的被投资单位可收回金额低于其账面价值，故无需计提减值准备。

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
晒场、马路修缮项目	291,192.05		158,832.30		132,359.75
其他零星项目	1,028,023.45	611,747.00	264,036.17		1,375,734.28
排污权项目	489,885.52		61,235.70		428,649.82
车间和仓库维修改造	1,212,849.65	812,566.00	322,321.35		1,703,094.30
办公室及宿舍装修	1,566,246.12	136,848.01	427,203.80		1,275,890.33
合计	4,588,196.79	1,561,161.01	1,233,629.32		4,915,728.48

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	6,275,737.51	1,564,734.56		
可抵扣亏损	59,772,670.47	14,481,132.27	57,416,085.32	13,911,409.78
信用减值准备	77,692,682.41	12,987,518.62	66,301,234.06	10,179,833.02
固定资产减值准备	1,330,964.41	332,741.10	1,330,964.41	332,741.10
递延收益	11,591,451.64	2,190,469.33	11,688,668.22	1,830,512.89
计入其他综合收益的期货合约公允价值变动	829,326.64	156,446.25	3,389,000.02	508,350.00
长期资产账面价值与计税基础差异	807,380.00	201,845.00	807,380.00	201,845.00
限制性股票	3,507,709.13	526,156.37	3,363,301.88	840,825.47
销售折扣折让	4,390,080.50	1,097,520.13	1,651,391.00	412,847.75
合计	166,198,002.71	33,538,563.63	145,948,024.91	28,218,365.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	163,607,009.56	40,901,752.39	95,049,576.36	23,762,394.09

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
长期资产账面价值与计税基础差异 (一次性税前扣除的固定资产)	106,081,962.20	16,804,629.37	83,471,458.50	13,400,873.97
交易性金融工具的公允价值变动	293,614.18	56,376.56	255,076.71	48,977.02
内部交易未实现利润			462,302.68	115,575.67
政策性搬迁会计与税法差异	8,740,647.49	2,128,880.27	8,740,647.49	2,128,880.27
合计	278,723,233.43	59,891,638.59	187,979,061.74	39,456,701.02

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	26,801,302.93	19,172,841.05
信用减值准备	130,000.00	280,000.00
合计	26,931,302.93	19,452,841.05

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		450,670.88	
2022 年	1,238,208.19	1,238,208.19	
2023 年	5,091,560.45	5,091,560.45	
2024 年	5,274,917.14	5,274,917.14	
2025 年	7,117,484.39	7,117,484.39	
2026 年	8,079,132.76		
合计	26,801,302.93	19,172,841.05	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋、设备款	98,294,566.01		98,294,566.01	10,186,118.63		10,186,118.63
无形资产预付款				2,209,200.00		2,209,200.00
合计	98,294,566.01		98,294,566.01	12,395,318.63		12,395,318.63

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	137,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	315,236,669.00	317,531,770.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
进口押汇	205,157,036.48	136,197,739.22
抵押及保证借款	80,000,000.00	14,800,000.00
抵押、质押及保证借款		25,000,000.00
短期借款应付利息	1,214,051.09	971,425.85
合计	748,607,756.57	584,500,935.07

短期借款分类的说明：

说明：

- (1) 抵押借款的抵押物为本公司或子公司的土地使用权及其地上厂房等建筑物。
- (2) 保证借款的保证人为陈庆堂或本公司或子公司。
- (3) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2021 年 06 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	7,550.00	
合计	7,550.00	

其他说明：

无

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	80,442,463.23	60,248,949.02
银行承兑汇票	506,925,441.64	428,428,177.80
国内信用证	477,814,692.83	292,543,859.12
合计	1,065,182,597.70	781,220,985.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品货款	247,393,601.15	125,535,286.25
工程及设备款	90,446,888.80	35,637,698.78
运费装卸费	14,340,988.25	4,737,675.83
其他	8,101,794.94	6,935,759.35
合计	360,283,273.14	172,846,420.21

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中承国际工程有限公司	5,903,426.66	双方结算中
合计	5,903,426.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款		
租金	781,299.06	881,164.46
合计	781,299.06	881,164.46

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	40,141,258.16	63,030,590.79
合计	40,141,258.16	63,030,590.79

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,193,204.14	101,634,328.06	111,902,089.11	28,925,443.09
二、离职后福利-设定提存计划	18,204.48	3,117,616.36	3,109,716.72	26,104.12
三、辞退福利		431,447.63	425,147.63	6,300.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,211,408.62	105,183,392.05	115,436,953.46	28,957,847.21

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,589,854.00	92,084,204.15	102,778,522.30	27,895,535.85
二、职工福利费	37,180.00	5,071,124.07	4,779,903.27	328,400.80
三、社会保险费	26,336.76	2,501,749.35	2,482,660.08	45,426.03
其中：医疗保险费	24,640.38	2,179,587.03	2,162,404.30	41,823.11
工伤保险费	199.88	156,882.46	156,942.20	140.14
生育保险费	1,496.50	165,279.86	163,313.58	3,462.78

四、住房公积金		1,426,059.60	1,402,968.60	23,091.00
五、工会经费和职工教育经费	539,833.38	551,190.89	458,034.86	632,989.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,193,204.14	101,634,328.06	111,902,089.11	28,925,443.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,884.10	3,028,397.18	3,020,985.80	25,295.48
2、失业保险费	320.38	89,219.18	88,730.92	808.64
3、企业年金缴费				
合计	18,204.48	3,117,616.36	3,109,716.72	26,104.12

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,531,889.28	4,484,132.31
消费税		
营业税		
企业所得税	17,295,314.68	12,498,698.19
个人所得税	3,373,646.97	1,053,467.95
城市维护建设税	23,310.80	21,396.44
教育费附加	10,162.44	9,273.01
地方教育附加	7,065.55	6,182.02
房产税	1,244,880.31	863,047.78
印花税	282,166.27	137,373.55
土地使用税	465,134.62	295,067.53
其他税种	18,596.19	17,769.61
合计	27,252,167.11	19,386,408.39

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,265,000.00	
其他应付款	27,329,482.80	15,805,768.70

合计	32,594,482.80	15,805,768.70
----	---------------	---------------

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,265,000.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	5,265,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	6,089,950.00	6,300,950.00
待报销费用	6,521,966.56	5,747,771.20
其他往来款	1,297,673.29	2,085,491.21
押金及保证金	13,342,156.66	1,569,107.66
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	77,736.29	102,448.63
合计	27,329,482.80	15,805,768.70

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	6,089,950.00	限制性股票尚在执行期
合计	6,089,950.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,452,599.01	2,063,125.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	20,452,599.01	2,063,125.00

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
应付长期借款	19,900,000.00	2,000,000.00
应付长期借款利息	552,599.01	63,125.00
合计	20,452,599.01	2,063,125.00

说明：长期借款余额中，2021年11月1日应还款2,000,000.00元，2021年11月4日应还款100,000.00元，2021年12月25日应还款3,000,000.00元，2022年5月4日应还款14,800,000.00元。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结算销售折扣	11,475,398.80	8,266,002.01
待转销项税额		2,390,625.00
已背书未到期的应收票据	2,507,029.53	4,393,407.50
合计	13,982,428.33	15,050,034.51

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	124,600,200.00	
保证借款	125,000,000.00	53,000,000.00
信用借款		
保证及质押借款	100,000,000.00	
合计	349,600,200.00	53,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1)长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	124,600,200.00	
保证借款	144,900,000.00	55,000,000.00
保证及质押借款	100,000,000.00	
应付长期借款利息	552,599.01	63,125.00
小计	370,052,799.01	55,063,125.00
减：一年内到期的长期借款	20,452,599.01	2,063,125.00
合计	349,600,200.00	53,000,000.00

说明：保证借款的保证人为陈庆堂或本公司或子公司；

抵押借款的抵押物为本公司或子公司的土地使用权及其地上厂房等建筑物；

保证及质押借款的保证人为陈庆堂或本公司或子公司和子公司股权质押。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	538,751.49	8,193,019.65
合计	538,751.49	8,193,019.65

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,688,668.22	181,511.16	791,863.07	11,078,316.31	
拆迁补偿款		1,195,735.33	682,600.00	513,135.33	
合计	11,688,668.22	1,377,246.49	1,474,463.07	11,591,451.64	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 生产经营补助	348,600.50			13,500.00		335,100.50	与收益相关
2. 研发项目补助	316,971.21			43,210.58		273,760.63	与收益相关
3. 设备投入补助	10,340,413.18	181,511.16		652,857.99		9,869,066.35	与资产相关
4. 生产经营补助	600,000.00			49,999.98		550,000.02	与资产相关
5. 研发项目补助	82,683.33			32,294.52		50,388.81	与资产相关
合计	11,688,668.22	181,511.16		791,863.07		11,078,316.31	

其他说明：

√适用 □不适用

本期新增拆迁补偿款系因龙岩高速公路东环线建设需要以致厂房拆迁，龙岩鑫华港饲料有限公司纳入合并报表范围前收到的拆迁补偿款 119.57 万元。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	339,757,252.00						339,757,252.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	258,684,393.07			258,684,393.07
其他资本公积	173,944,390.22	118,750.00		174,063,140.22
合计	432,628,783.29	118,750.00		432,747,533.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 118,750.00 元，系本公司因 2018 年实施员工股权激励计划，其股权激励费用在本期摊销 118,750.00 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	66,683,373.90			66,683,373.90
合计	66,683,373.90			66,683,373.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期未发生变化。

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,137,388.75	860,770.21			860,770.21		6,998,158.96
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	13,787.35	-36,556.36			-36,556.36		-22,769.01
其他权益工具投资公允价值变动	6,123,601.40	897,326.57			897,326.57		7,020,927.97
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	4,129,398.68	-4,214,388.10		-156,446.25	-4,057,941.85		71,456.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备	4,204,127.33	-4,213,768.91		-156,446.25	-4,057,322.66		146,804.67
外币财务报表折算差额	-74,728.65	-619.19			-619.19		-75,347.84
其他综合收益合计	10,266,787.43	-3,353,617.89		-156,446.25	-3,197,171.64		7,069,615.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,661,872.34			56,661,872.34
任意盈余公积	28,064,612.38			28,064,612.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,726,484.72			84,726,484.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	418,304,338.30	356,302,129.93

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	257,732.24	
调整后期初未分配利润	418,562,070.54	356,302,129.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,875,111.29	68,943,535.81
减：提取法定盈余公积		6,941,327.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	479,437,181.83	418,304,338.30

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 257,732.24 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,426,085,790.19	2,155,978,407.53	1,742,199,587.62	1,527,255,333.20
其他业务	4,212,754.70	1,212,914.32	3,068,330.25	2,298,375.37
合计	2,430,298,544.89	2,157,191,321.85	1,745,267,917.87	1,529,553,708.57

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	256,083.82	235,736.31
教育费附加	80,677.07	135,412.18
资源税		
房产税	2,154,146.62	1,133,675.69
土地使用税	760,385.02	487,266.22
车船使用税	13,913.04	12,872.71
印花税	1,618,700.05	921,566.85
地方教育附加	53,784.69	90,256.17
环境卫生费	3,327.16	3,300.00
环保税	36,449.63	39,322.42
残疾人保障金	98,137.81	66,591.36
合计	5,075,604.91	3,125,999.91

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	21,850,170.54	19,678,274.88
办公费	2,720,357.50	1,948,287.29
会议宣传费	2,107,929.74	447,575.08
招待费	1,474,405.87	1,085,918.91
合计	28,152,863.65	23,160,056.16

其他说明：

销售费用较上年同期增加 499.28 万元，主要系本期加大食品推广力度，天马食品宣传费及办公费较同期增加 353.96 万元，与此同时本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司 4-6 月人工费用 176.37 万元所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	35,987,192.17	26,367,424.72
折旧与摊销	15,544,248.35	8,816,134.12
中介机构费	5,237,504.14	1,437,072.06
办公费	3,333,225.30	2,273,119.14
股权激励摊销	118,750.00	-256,100.00
业务招待费	1,908,164.96	937,173.45
水电费	955,290.19	876,554.59
宣传费	193,983.24	115,662.43
保险费	62,847.40	201,076.17

其他	1,077,521.96	1,287,692.46
合计	64,418,727.71	42,055,809.14

其他说明：

管理费用较上年同期增加 2,236.29 万元,主要系:(1) 本期人工费用较上年同期增加 961.98 万元,因本期华龙集团因业绩提升计提奖金增加 431.01 万元,与此同时公司继续加大人才培养导致人工费用增加 341.54 万元,另外本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司 4-6 月人工费用 189.43 万元;(2) 折旧与摊销费用较上年同期增加 672.81 万元,因固定资产及无形资产增加导致本期折旧与摊销费用增加 228.94 万元,同时本期因执行新租赁准则增加使用权资产折旧 217.90 万元,另外本期新增龙岩鑫华港等六家收购公司 4-6 月折旧与摊销费用 225.97 万元;(3) 本期新增收购费用摊销 268.57 万元。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	25,295,950.34	24,315,957.14
人工费用	11,726,033.90	9,582,692.71
折旧摊销	2,624,518.47	2,048,394.19
水电费	444,746.38	382,080.15
委外投入		160,000.00
其他	353,706.03	375,798.86
合计	40,444,955.12	36,864,923.05

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,222,076.03	3,923,664.75
利息资本化		
利息收入	-3,428,395.47	-981,226.05
汇兑损益	-612,900.08	114,047.56
银行手续费及其他	3,021,505.32	3,647,229.01
合计	8,202,285.80	6,703,715.27

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、计入其他收益的政府补助	4,365,523.20	6,880,036.25
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	179,555.20	562,374.35
合计	4,545,078.40	7,442,410.60

其他说明：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	4,365,523.20	6,880,036.25	
其中：与递延收益相关的政府补助	735,152.49	547,640.47	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	56,710.58	50,601.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	3,573,660.13	6,281,794.78	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	179,555.20	562,374.35	
其中：个税扣缴税款手续费	158,230.50	562,374.35	与收益相关
增值税减免	21,324.70		与收益相关
合计	4,545,078.40	7,442,410.60	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,428,311.60	-8,294,939.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	193,272.78	324,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	276,569.72	771,840.12
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-11,215,499.30	-6,786,622.32
合计	-9,317,345.20	-13,985,721.34

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	197,485.35	487,015.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	197,485.35	487,015.22

其他说明：

公允价值变动收益发生额系公司根据理财产品收益率计提的预期收益。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,948.06	
应收账款坏账损失	-11,531,047.54	-10,829,946.59
其他应收款坏账损失	150,000.00	-87,680.96
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-11,376,099.48	-10,917,627.55

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-778,694.64	-1,063,185.50
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-778,694.64	-1,063,185.50

其他说明：

报告期内，受猪肉价格下跌影响，活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期，活鸭销售价格下降计提跌价。

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	44,500.52	224,430.45
合计	44,500.52	224,430.45

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿金、违约金收入	9,982.00	2,500.00	9,982.00
其他	262,634.04	93,551.65	262,634.04
合计	272,616.04	96,051.65	272,616.04

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	100,200.20	27,592.48	100,200.20
其中：固定资产处置损失	502.33	27,592.48	502.33
无形资产处置损失	99,697.87		99,697.87
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	471,000.00	4,619,958.12	471,000.00
其他支出	47,647.44	324,709.28	47,647.44
盘亏损失			
罚款及滞纳金支出	54,896.32	33,026.87	54,896.32
非常损失			
合计	673,743.96	5,005,286.75	673,743.96

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,635,757.83	15,855,381.01
递延所得税费用	-969,261.76	-2,261,894.55
合计	21,666,496.07	13,593,486.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	109,726,582.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,458,987.43
子公司适用不同税率的影响	7,769,201.00
调整以前期间所得税的影响	-1,339,680.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,471,553.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,007,702.03
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-357,077.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,436,404.40
其他	-1,907,784.52
所得税费用	21,666,496.07

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,934,726.49	11,277,669.13
利息收入	3,428,395.47	981,226.05
收到的其他款项	1,753,517.01	1,159,089.89
合计	9,116,638.97	13,417,985.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	33,645,987.01	21,306,086.83
捐赠支出	471,000.00	3,339,958.12
支付的保证金净额	34,007,501.19	73,126,894.21
支付其他款项	9,239,463.98	630,527.03
合计	77,363,952.18	98,403,466.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资本金	307,321,644.00	299,300,000.00
收到理财收益	681,706.63	1,036,126.02
合计	308,003,350.63	300,336,126.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财投资本金	267,726,430.00	285,100,000.00
支付鑫华港收购债务	68,352,406.71	
支付鑫华港收购交易费用	8,135,739.00	
合计	344,214,575.71	285,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款		214,254.00
限制性股票回购	199,402.06	1,179,265.81
合计	199,402.06	1,393,519.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,060,086.81	67,488,306.09
加：资产减值准备	778,694.64	1,063,185.50
信用减值损失	11,376,099.48	10,917,627.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,165,631.67	28,463,847.25
使用权资产摊销	2,178,989.42	
无形资产摊销	4,143,082.50	3,056,853.77
长期待摊费用摊销	1,233,629.32	2,025,503.64
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）	-44,500.52	-224,430.45

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	100,200.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-197,485.35	-487,015.22
财务费用（收益以“－”号填列）	9,340,452.93	3,057,152.50
投资损失（收益以“－”号填列）	9,317,345.20	13,985,721.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,672,102.37	-2,165,602.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,434,937.57	218,096.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-298,840,908.29	147,836,578.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-212,103,087.64	-415,598,948.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	568,468,867.90	194,509,003.73
其他	118,750.00	-256,100.00
经营活动产生的现金流量净额	233,858,683.47	53,889,779.42
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	298,451,338.71	311,016,489.62
减：现金的期初余额	344,885,674.90	200,674,608.45
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	-46,434,336.19	110,341,881.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	271,191,300.00
收购鑫华港本期支付的现金或现金等价物	271,191,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,365,231.84
购买鑫华港持有的现金及现金等价物	19,365,231.84
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	
取得子公司支付的现金净额	251,826,068.16

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	298,451,338.71	344,885,674.90
其中：库存现金	232,169.08	249,034.66
可随时用于支付的银行存款	294,728,522.95	341,809,982.10
可随时用于支付的其他货币资金	3,490,646.68	2,826,658.14
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	298,451,338.71	344,885,674.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	189,735,935.12	开立信用证及银行承兑汇票、贷款户利息
应收票据		
存货		
固定资产	184,407,876.60	以房屋建筑物为抵押物，办理短期借款、开立信用证及银行承兑汇票
无形资产	95,243,645.37	以国有土地使用权为抵押物，办理短期借款、开立信用证及银行承兑汇票
在建工程	63,180,848.00	以在建工程为抵押物，办理长期借款
合计	532,568,305.09	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	957,533.12	6.4601	6,185,759.72
林吉特	705,247.23	1.5560	1,097,364.69
欧元	5.00	7.6862	38.43
港币			
应收账款			
其中：美元	2,495,055.50	6.4601	16,118,308.04
林吉特	1,018,105.34	1.5560	1,584,171.91
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	5,316,454.60	6.4601	34,344,828.36
短期借款			
其中：美元	38,252,153.58	6.4601	247,112,737.34
应付账款			
其中：美元	51,054.00	6.4601	329,813.95
合同负债			
其中：林吉特	14,807.05	1.5560	23,039.77
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

自 2019 年 1 月 1 日起适用

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，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。

②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。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本

公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或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，或者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，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，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。如果被套期项目是指定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（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，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利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

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累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当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。

②现金流量套期

套期工具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，确认为其他综合收益，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。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失。被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则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。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损

益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

以下会计政策适用 2018 年度及以前

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

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

公允价值套期

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

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

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

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

现金流量套期

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

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

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	11,204,607.67	递延收益、其他收益	735,152.49
与收益相关的政府补助	665,571.71	递延收益、其他收益	56,710.58
	3,573,660.13	其他收益	3,573,660.13
合计	15,443,839.51		4,365,523.20

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
1. 设备投入补助	10,521,924.34	递延收益	652,857.99	其他收益
2. 生产经营补助	600,000.00	递延收益	49,999.98	其他收益
3. 研发项目补助	82,683.33	递延收益	32,294.52	其他收益
合计	11,204,607.67		735,152.49	

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
1. 研发项目补助	665,571.71	递延收益	56,710.58	其他收益
	263,500.00		263,500.00	其他收益
2. 生产经营补助	3,310,160.13		3,310,160.13	其他收益
合计	4,239,231.84		3,630,370.71	其他收益

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

南平鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	71,673,028.32	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权	53,802,081.09	555,550.29
永安鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	12,641,091.35	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权		-1,043,737.31
漳州鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	58,211,523.83	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权	54,220,878.94	-2,309,393.22
武平鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	37,289,199.76	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权	9,264,997.54	-909,083.03
龙岩鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	34,684,452.58	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权	59,113,455.46	-753,824.82
宁德鑫华港饲料有限公司	2021/3/31	56,053,404.16	100.00	现金购买股权	2021/3/31	取得被购买方实际控制权	28,333,311.59	-546,145.54

其他说明：

公司于 2021 年 1 月 21 日召开第三届董事会第三十四次会议，审议通过《关于控股孙公司拟参与股权竞拍的议案》，同意公司控股孙公司华龙生物使用自有资金参与竞拍福建中粮华港饲料有限公司所持有的龙岩中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、南平中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、漳州中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、宁德中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、武平中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目、永安中粮华港饲料有限公司 100% 股权项目的联合转让。本次股权竞拍事项成功，最终成交价格为 27,119.13 万元。本次股权转让事项的工商变更登记手续已于 2021 年 4 月办理完毕。具体内容详见公司《关于控股孙公司参与股权竞拍结果的公告》（公告编号：2021-020）及《关于控股孙公司股权收购进展暨收购相关标的完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-027、2021-029、2021-031）。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	龙岩鑫华港饲料有限公司等 6 家公司
— 现金	270,552,700.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 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	
— 其他	
合并成本合计	270,552,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	182,647,832.41
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	87,904,867.59

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

龙岩鑫华港饲料有限公司等 6 家公司购买日公允价值以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的《福建省华龙集团饲料有限公司合并对价分摊涉及的六家单位固定资产、无形资产估值报告》(编号: 大学评估估值字 [2021]960027 号)为基础核算,并考虑相应的递延所得税影响后确定。由于双方协议转让价款(合并成本)高于购买日可辨认净资产公允价值,差额形成商誉。

大额商誉形成的主要原因:

无

其他说明:

龙岩鑫华港饲料有限公司等 6 家公司的合并成本 27,055.27 万元,较竞拍最终成交价 27,119.13 万元减少 63.86 万元,主要系 2021 年 6 月 28 日华龙生物与中粮华港就龙岩中粮华港饲料有限公司等六家公司签订股权转让交接事项备忘录,关于管理软件的事项中提及参与评估的 NC-ERP 系统、6s 运营管理平台软件、IT 桌面运维软件、智能取数软件,作为中粮集团的网络版软件,不作为标的物进行移交,按评估净值 63.86 万元,由中粮华港负责退回。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	龙岩鑫华港饲料有限公司等 6 家公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	369,731,075.75	301,905,246.88
货币资金	19,365,231.84	19,365,231.84
应收款项	4,176,778.49	4,176,778.49
预付款项	2,132,450.93	2,132,450.93
其他应收款	13,325,560.07	13,325,560.07
存货	34,201,214.02	34,201,214.02
其他流动资产	714,665.61	714,665.61
固定资产	247,837,600.00	198,434,576.37
无形资产	47,395,800.00	28,972,994.76
商誉		
递延所得税资产	581,774.79	581,774.79
负债:	187,083,243.34	171,400,499.76
借款		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付款项	28,755,537.64	28,755,537.64
合同负债	1,943,025.01	1,943,025.01
应付职工薪酬	2,695,588.34	2,695,588.34
应交税费	696,770.21	696,770.21
其他应付款	84,359,478.33	84,359,478.33
其他流动资产	1,117,804.20	1,117,804.20
递延收益	134,011.16	1,832,296.03
递延所得税负债	17,381,028.45	
净资产	182,647,832.41	130,504,747.12
减:少数股东权益		
取得的净资产	182,647,832.41	130,504,747.12

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建天马饲料有限公司	福建福清市	福建福清市	生产销售水产饲料	100.00		同一控制下企业合并
厦门德百特生物科技有限公司	福建厦门市	福建厦门市	生产、加工预混料	100.00		同一控制下企业合并
厦门金屿进出口有限公司	福建厦门市	福建厦门市	商品贸易	100.00		同一控制下企业合并
福建天马彩印包装实业有限公司	福建三明市	福建三明市	生产销售包装品	51.00		同一控制下企业合并
海南天马生物科技有限公司	海南文昌市	海南文昌市	销售水产饲料	100.00		新设
广东福马生物科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	销售水产饲料	100.00		新设
浙江福马生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	销售水产饲料	100.00		新设
台山市福马饲料有限公司	广东台山市	广东台山市	生产销售水产饲料	100.00		非同一控制下企业合并
江苏健马动物食品科技有限公司	江苏兴化市	江苏兴化市	生产销售水产饲料	100.00		新设
四川健马生物科技有限公司	四川德阳市	四川德阳市	饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务	100.00		新设
天马国际公司(香港)有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		新设
WONDERFRYSDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商品贸易		100.00	非同一控制下企业合并
福建祥屿供应链管理有限公司	福建三明市	福建三明市	商品贸易		100.00	新设
福建泉州天马科技集团有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	农业科学研究、生物饲料研发	100.00		新设
福建巨海投资发展有限公司	福建福州市	福建福州市	投资及咨询	100.00		新设
泉州德百特生物科技有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	饲料添加剂销售	100.00		新设
福建聚汇供应链管理有限公司	福建福清市	福建福清市	供应链管理服务和代理	100.00		新设
福建海得水产种苗科技有限公司	福建福清市	福建福清市	水产养殖	100.00		新设
福建天马食品有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工与销售	100.00		新设
福建天马福荣食品科技有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工与销售		55.00	新设
江西西龙食品有限公司	江西玉山市	江西玉山市	水产品加工与销售		90.00	同一控制下企业合并
福建海德食品有限公司	福建福清市	福建福清市	食品生产与销售		100.00	新设
福建三明天马科技集团有限公司	福建三明市	福建三明市	销售水产饲料、淡水养殖	100.00		新设
建宁鳗鲡堂生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设

建宁滩溪圳头生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设
建宁渠村新马生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设
建宁武调天马生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设
建宁上黎瑞马生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设
建宁上河骏马生态养殖有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖		100.00	新设
福建三渔养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	海水养殖	100.00		新设
诏安升马水产养殖有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	水产养殖		90.00	新设
福清鑫鱼水产养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	水产养殖		100.00	新设
福清星马水产养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	水产养殖		100.00	新设
福清鳗鲡堂养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	水产养殖		100.00	新设
福清祥马水产养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	水产养殖		100.00	新设
龙岩永定征马生态养殖有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	水产养殖		100.00	新设
龙岩永定冠马生态养殖有限公司	福建省龙岩市	福建省龙岩市	水产养殖		100.00	新设
莆田仙游跃马水产养殖有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	水产养殖		100.00	新设
福建省华龙集团饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	投资控股	81.00		非同一控制下企业合并
福建省华龙饲料技术开发集团公司福州饲料预混料总厂	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售			
福建华龙集团永安黎明饲料有限公司	福建永安市	福建永安市	饲料生产及销售		48.60	非同一控制下企业合并
福建省龙岩市华龙饲料有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		40.50	非同一控制下企业合并
福建省邵武市华龙饲料有限公司	福建邵武市	福建邵武市	饲料生产及销售		44.55	非同一控制下企业合并
福建省漳州市华龙饲料有限公司	福建漳州市	福建漳州市	饲料生产及销售		41.31	非同一控制下企业合并
福建省龙海市华龙饲料有限公司	福建龙海市	福建龙海市	饲料生产及销售		44.55	非同一控制下企业合并
福建省华龙饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售		41.31	非同一控制下企业合并
福建省福清华龙饲料有限公司	福建福清市	福建福清市	饲料生产及销售		44.84	非同一控制下企业合并
福建省金华龙饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售		41.31	非同一控制下企业合并
龙岩市百特饲料科技有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		40.50	非同一控制下企业合并
东明华龙饲料有限公司	山东东明县	山东东明县	饲料生产及销售		37.26	非同一控制下企业合并
龙岩市华龙农牧发展有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	蛋鸡养殖及销售		40.50	非同一控制下企业合并

福建华龙生物科技集团有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	技术服务与开发		43.09	新设
福建小凤鲜禽业有限公司	福建省邵武市	福建省邵武市	家禽饲养		30.38	新设
漳州鑫华港饲料有限公司	福建漳州市	福建漳州市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并
永安鑫华港饲料有限公司	福建永安市	福建永安市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并
武平鑫华港饲料有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并
南平鑫华港饲料有限公司	福建南平市	福建南平市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并
龙岩鑫华港饲料有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并
宁德鑫华港饲料有限公司	福建宁德市	福建宁德市	饲料生产及销售		43.09	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注 1：福建省华龙饲料技术开发集团公司福州饲料预混料总厂系华龙饲料公司下属企业，目前无实际经营业务。

注 2：“持股比例”为享有被投资单位权益份额的比例。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省华龙集团饲料有限公司	19%	21,255,443.81	21,165,000.00	232,463,030.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华龙集团	49,887.50	56,506.82	106,394.32	32,386.14	12,310.55	44,696.69	38,818.98	26,266.45	65,085.43	17,780.46	520.97	18,301.43

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
华龙集团	148,502.49	5,230.36	5,253.48	47.66	89,478.57	1,685.90	1,696.86	2,076.07

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	17,985,141.74	16,529,464.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,455,677.20	-8,225,301.09
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,455,677.20	-8,225,301.09

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.07%（上期：15.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.90%（上期：73.66%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

（单位：万元）

项目名称	2021 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	44,992.98	29,867.79			74,860.77
应付票据	84,725.62	21,792.64			106,518.26
应付账款	36,028.33				36,028.33
其他应付款	2,650.45		609.00		3,259.45
其他流动负债	1,398.24				1,398.24
一年内到期的非流动负债	510.00	1,535.26			2,045.26
长期借款			34,960.02		34,960.02
合计	170,305.62	53,195.69	35,569.02		259,070.33

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	42,745.30	15,704.80			58,450.10
应付票据	51,222.35	26,899.75			78,122.10

应付账款	17,284.64				17,284.64
其他应付款	950.48		630.10		1,580.58
其他流动负债	1,485.00	20.00			1,505.00
一年内到期的非流动负债		206.31			206.31
长期借款			5,300.00		5,300.00
合计	113,687.77	42,830.86	5,930.10	-	162,448.73

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款、应收账款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用美元、港币或林吉特币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见附注七、82 之外币货币性项目说明。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司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。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			20,610,990.87	20,610,990.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			20,610,990.87	20,610,990.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			20,610,990.87	20,610,990.87

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(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			25,091,488.40	25,091,488.40
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			45,702,479.27	45,702,479.27
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福建天马科技集团股份有限公司	福清市上迳镇工业区	饲料生产及销售	33,975.73	100	100

本企业的母公司情况的说明

公司名称：福建天马科技集团股份有限公司；企业性质：股份有限公司（上市）；注册地址：福清市上迳镇工业区；办公地点：福清市上迳镇工业区；法定代表人：陈庆堂；注册资本：33,975.73 万元人民币。经营范围：饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务；饲料添加剂、水产品批发；对外贸易；商务信息咨询（不含出国留学中介）；货物运输代理；仓储服务（不含危险品）；水产养殖；动物保健产品研发、生产及销售（含网上销售）；配合饲料（粉料、颗粒料、片状料、糜状料）生产、销售（含网上销售）；自有商业房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是陈庆堂

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注九、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
永安市昌民禽业有限公司	本公司之二级子公司福建华龙集团永安黎明饲料有限公司持有其 40%股权
漳州昌龙农牧有限公司	本公司之子公司福建省华龙集团饲料有限公司持有其 30%股权
浙江凯迈生物科技有限公司	本公司之二级子公司福建省邵武市华龙饲料有限公司持有其 40%股权

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邵武市水北宏利达水产养殖场	其他
南平市建阳区周家淡水养殖场	其他
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	其他
何建明	其他
福建立荣生态农业开发有限公司	其他
福建省农业科学院畜牧兽医研究所	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州昌龙农牧有限公司	采购商品	9.64	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州昌龙农牧有限公司	销售饲料	6,879.77	6,713.24
永安市昌民禽业有限公司	销售饲料、原材料	2,138.08	1,328.26
浙江凯迈生物科技有限公司	销售饲料、原材料	1,269.59	78.30
南平市建阳区周家淡水养殖场	销售饲料	129.25	139.61
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	销售饲料	637.89	231.28
福建省农业科学院畜牧兽医研究所	销售饲料	1.03	17.33
何建明	销售饲料	43.20	
福建立荣生态农业开发有限公司	销售饲料	57.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永安市昌民禽业有限公司	980.00	2020-3-23	2021-1-22	是
福建省龙岩市华龙饲料有限公司	1,000.00	2021-3-4	2021-12-30	否
福建省福清华龙饲料有限公司	1,000.00	2021-2-20	2021-12-23	否
武平鑫华港饲料有限公司	1,500.00	2020-4-13	2023-4-12	否
福建华龙生物科技集团有限公司	10,000.00	2021-4-30	2024-4-29	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆堂	9,000.00	2017-8-1	2022-12-31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	6,250.00	2021-2-24	2022-2-23 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	10,000.00	2020-6-23	2021-6-22 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
福建天马科技集团股份有限公司、陈庆堂	1,200.00	2020-3-27	2021-6-16 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
福建天马科技集团股份有限公司、福建天马食品有限公司、陈庆堂	5,000.00	2020-8-7	2021-8-6 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
福建天马科技集团股份有限公司、陈庆堂	5,000.00	2020-6-16	2021-6-16 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	11,000.00	2020-6-16	2021-6-16 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	是
陈庆堂、福建天马食品有限公司、福建天马饲料有限公司	8,750.00	2020-8-7	2021-8-6 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	10,000.00	2020-9-28	2023-9-28	否
陈庆堂	18,000.00	2020-6-17	2025-12-31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	5,500.00	2020-9-3	2021-8-18 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	16,800.00	2020-1-10	2021-12-31 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	是
陈庆堂	20,000.00	2020-6-16	2021-6-16 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	18,000.00	2020-9-1	2021-8-13 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	10,000.00	2020-10-19	2021-10-18 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
福建天马科技集团股份有限公司、陈庆堂	20,000.00	2020-6-16	2021-6-16 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
福建天马科技集团股份有限公司、陈庆堂	1,000.00	2020-11-11	2021-11-13 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	6,000.00	2020-10-13	2021-10-13 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	16,800.00	2021-3-15	2022-3-15 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	4,800.00	2021-6-11	2022-9-10 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	10,000.00	2021.4.30	2024.4.29 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
陈庆堂	5,000.00	2021-2-4	2021-12-9 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否
福建天马科技集团股份有限公司、陈庆堂	1,200.00	2021-6-8	2022-11-26 最后一期债务履行期限届满之日后三年止	否

福建天马科技集团股份有限公司、福建天马食品有限公司、陈庆堂	3,750.00	2021-5-12	2022-5-11 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
-------------------------------	----------	-----------	------------------------------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	259.06	202.91

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永安市槐南鳗和堂生态养殖场	1,454,263.67	44,791.32	2,240,063.67	68,993.96
应收账款	南平市建阳区周家淡水养殖场	2,442,870.00	105,952.62	1,750,370.00	53,911.40
应收账款	福建省农业科学院畜牧兽医研究所	7,440.00	229.15	22,568.00	695.09
应收账款	漳州昌龙农牧有限公司			17,053.25	525.24
应收账款	浙江凯迈生物科技有限公司	1,677,898.48	51,679.27	10,490.00	323.09
应收账款	永安市昌民禽业有限公司	4,965,100.05	152,925.08	934,279.57	28,775.81
应收账款	何建明	128,164.00	3,947.45		
应收账款	福建立荣生态农业开发有限公司	571,530.00	17,603.12		
其他应收款	漳州昌龙农牧有限公司			3,000,000.00	

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	40,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2021年8月6日，根据公司2018年第一次临时股东大会的授权，公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十二次会议，审议通过《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意将11名已离职激励对象持有的已获授但尚未解除限售的110,000股限制性股票进行回购注销；同意对2020年个人绩效考核未达到“优秀”的13名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计34,250股限制性股票进行回购注销处理。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见。监事会及律师分别发表了相关意见。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,507,750.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	118,750.00

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位：元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年6月31日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	221,113,351.08	221,576,548.00

(2) 前期承诺履行情况

单位：元

项目	2020年12月31日	本期付款情况
购建长期资产承诺	221,576,548.00	54,359,396.92

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(包括合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项)

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流动资金贷款、固定资产贷款、银行承兑汇票、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票贴现、代客衍生品交易及其它单项授信业务(包括但不限于保理业务)	20,000.00	2020-6-16至2021-6-16	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款、固定资产贷款、银行承兑汇票、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票贴现、代客衍生品交易及其它单项授信业务(包括但不限于保理业务)	5,000.00	2020-6-16至2021-6-16	连带责任保证

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款	5,000.00	2020-8-7 至 2021-8-6	连带责任保证
福建天马食品有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款	5,000.00	2020-8-7 至 2021-8-6	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	进口信用证、进口开证项下进口代付	3,750.00	2021-5-12 至 2022-5-11	连带责任保证
福建天马食品有限公司	福建天马饲料有限公司	进口信用证、进口开证项下进口代付	3,750.00	2021-5-12 至 2022-5-11	连带责任保证
福建天马食品有限公司	福建天马科技集团股份有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资、	8,750.00	2020-8-7 至 2021-8-6	连带责任保证
福建天马饲料有限公司	福建天马科技集团股份有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资、	8,750.00	2020-8-7 至 2021-8-6	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流动资金贷款	5,000.00	2020-4-27 至 2021-4-20	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马福荣食品科技有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、出口押汇	4,500.00	2021-2-9 至 2022-2-5	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马福荣食品科技有限公司	流动资金贷款	990.00	2020-10-15 至 2023-9-30	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马食品有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2020-11-13 至 2021-11-13	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流动资金贷款、固定资金贷款、银行承兑汇票、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票贴现、代客衍生	5,000.00	2021-3-23 至 2022-3-23	连带责任保证

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
		品交易及其它单项授信业务			
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	国际证	3,600.00	2021-3-4 至 2022-3-3	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资、商业承兑汇票保贴	10,000.00	2020-10-19 至 2021-10-18	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	台山市福马饲料有限公司	流动资金贷款	4,000.00	2020-12-29 至 2024-1-1	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款	1,200.00	2021-6-8 至 2022-11-26	连带责任保证
福建省华龙集团饲料有限公司	福建省龙岩市华龙饲料有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2021-3-4 至 2021-12-30	连带责任保证
福建省华龙集团饲料有限公司	福清华龙饲料有限公司	流动资金贷款	1,000.00	2021-2-20 至 2021-12-23	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建华龙生物科技集团有限公司	并购贷款	10,000.00	2021-4-30 至 2024.4.29	连带责任保证
南平鑫华港饲料有限公司	武平鑫华港饲料有限公司	流动资金贷款	1,500.00	2020-4-13 至 2023-4-12	连带责任保证

说明：期末实际使用额度情况为：银行承兑汇票 149,616,306.77 元、国内信用证 37,388,477.70 元、国际信用证 41,866,565.88 元、商业承兑汇票 21,963,292.10 元。

(2) 开出保函、信用证

截至 2021 年 6 月 30 日，各金融机构为本公司开立的未到期不可撤销信用证余额共计美元 3,601,200.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月 22 日出具的《验资报告》，截至 2021 年 7 月 21 日止，天马科技已向厦门夏商投资有限公司、重庆环保产业股权投资基金管理有限公司—重环天玺私募股权投资基金等特定投资者发行人民币普通股股票 96,551,724 股，募集资金总额人民币 559,999,999.20 元，扣除发行费用 7,904,551.72 元(含税)，天马科技实际募集资金净额为人民币 552,095,447.48 元，其中计入股本人民币 96,551,724.00 元，计入资本公积人民币 455,543,723.48 元。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除饲料销售业务外本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	830,041,909.52
1 至 2 年	71,442,625.14
2 至 3 年	8,958,935.60
3 年以上	
3 至 4 年	16,552,582.04
4 至 5 年	6,294,923.05
5 年以上	2,054,442.90
合计	935,345,418.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,639,935.96	0.71	5,614,109.51	84.55	1,025,826.45	10,476,927.81	1.59	8,394,773.39	80.13	2,082,154.42
其中：										
按组合计提坏账准备	928,705,482.29	99.29	42,777,059.63	4.61	885,928,422.66	647,692,762.38	98.41	33,809,833.79	5.22	613,882,928.59
其中：										
应收合并范围内关联方款项	445,395,133.70	47.62			445,395,133.70	216,980,270.11	32.97			216,980,270.11
应收其他客户款项	483,310,348.59	51.67	42,777,059.63	8.85	440,533,288.96	430,712,492.27	65.44	33,809,833.79	7.85	396,902,658.48
合计	935,345,418.25	/	48,391,169.14	/	886,954,249.11	658,169,690.19	/	42,204,607.18	/	615,965,083.01

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	1,579,338.50	1,263,470.80	80.00	预计无法全部收回
客户 2	1,141,568.16	913,254.53	80.00	预计无法全部收回
客户 3	1,004,300.00	803,440.00	80.00	预计无法全部收回
客户 4	932,190.00	932,190.00	100.00	预计无法收回
客户 5	903,257.60	722,606.08	80.00	预计无法全部收回
其他客户	1,079,281.70	979,148.10	90.72	预计无法全部收回
合计	6,639,935.96	5,614,109.51	84.55	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	382,714,585.82	11,787,609.24	3.08
1-2 年	71,115,847.14	13,547,568.88	19.05
2-3 年	7,117,971.60	2,794,515.65	39.26
3-4 年	15,100,920.44	8,781,185.24	58.15
4-5 年	5,206,580.69	3,811,737.72	73.21
5 年以上	2,054,442.90	2,054,442.90	100.00
合计	483,310,348.59	42,777,059.63	8.85

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	42,204,607.18	9,010,999.84	2,625,311.88	199,126.00		48,391,169.14
坏账准备						
合计	42,204,607.18	9,010,999.84	2,625,311.88	199,126.00		48,391,169.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	199,126.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期无重要的应收账款核销

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 427,591,019.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,741,424.20 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		15,000,000.00
其他应收款	502,631,130.74	93,395,190.93
合计	502,631,130.74	108,395,190.93

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建天马饲料有限公司		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	498,878,852.32
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,052,671.90
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,030,000.00
5 年以上	45,000.00
合计	505,006,524.22

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	25,459,869.50	6,202,869.50
保证金、押金	306,534.80	239,338.83
备用金	450,472.58	315,710.69
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	5,760.00	3,875.90
合并范围内关联方往来	478,783,887.34	89,008,789.49
合计	505,006,524.22	95,770,584.41

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,375,393.48			2,375,393.48
2021年1月1日余额在				

本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,375,393.48			2,375,393.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,375,393.48					2,375,393.48
坏账准备						
合计	2,375,393.48					2,375,393.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建三渔养殖有限公司	合并范围内关联方往来款	350,299,105.00	1 年以内	69.37	

福建天马福荣食品科技有限公司	合并范围内关联方往来款	64,754,755.38	1 年以内	12.82	
江西西龙食品有限公司	合并范围内关联方往来款	63,384,337.95	1 年以内	12.55	
厦门金屿进出口有限公司	合并范围内关联方往来款	14,200,000.00	1 年以内	2.81	
上迳镇人民政府	代垫拆迁费、保证金	6,075,000.00	2-3 年 5000000; 4-5 年 1030000; 5 年以上 45000	1.20	2,369,000.00
合计	/	498,713,198.33	/	98.75	2,369,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	702,361,720.41		702,361,720.41	546,010,120.41		546,010,120.41
对联营、合营企业投资						
合计	702,361,720.41		702,361,720.41	546,010,120.41		546,010,120.41

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省华龙集团饲料有限公司	178,099,778.06	128,251,600.00		306,351,378.06		
福建天马饲料有限公司	44,354,935.46			44,354,935.46		
厦门金屿进出口有限公司	70,112,844.89			70,112,844.89		

厦门德百特生物科技有限公司	7,504,393.06			7,504,393.06		
福建天马彩印包装实业有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
海南天马生物科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
广东福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
台山市福马饲料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
天马国际公司(香港)有限公司	36,518,168.94			36,518,168.94		
江苏健马动物食品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建天马水产有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
四川健马生物科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建三渔养殖有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建三明天马科技集团有限公司	13,300,000.00	24,900,000.00		38,200,000.00		
福建海得水产种苗科技有限公司		3,200,000.00		3,200,000.00		
合计	546,010,120.41	156,351,600.00		702,361,720.41		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	954,336,528.21	846,931,879.65	1,065,712,752.61	963,280,308.54
其他业务	1,194,938.90	55,633.52	1,972,770.64	1,846,333.52
合计	955,531,467.11	846,987,513.17	1,067,685,523.25	965,126,642.06

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-17,217.42	-42,577.74
合计	-17,217.42	-42,577.74

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,500.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,545,078.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	197,485.35	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	276,569.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,853,276.88	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,127.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,288,527.17	
少数股东权益影响额	-451,978.77	
合计	5,775,277.01	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.18	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.16	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈庆堂

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日



修订信息

适用 不适用

第十节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用