

福建圣农食品有限公司
2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司所有者权益变动表	10
财务报表附注	11-80

审计报告

致同审字（2017）第 350ZA0299 号

福建圣农食品有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建圣农食品有限公司（以下简称“圣农食品公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是圣农食品公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，圣农食品公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣农食品公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年八月一十四日

合并资产负债表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	248,756,012.24	93,455,011.31	69,886,781.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	191,591,306.86	155,111,901.24	88,107,772.31
预付款项	五、3	5,730,972.67	28,349,037.29	7,489,924.60
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	1,212,112.82	885,447.82	924,838.86
存货	五、5	244,998,213.38	302,087,429.31	177,773,063.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	17,830,886.96	20,088,727.10	27,686,298.15
流动资产合计		710,119,504.93	599,977,554.07	371,868,678.73
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、7	156,000,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	608,965,285.65	616,041,327.41	631,380,731.81
在建工程	五、9	273,006,427.19	82,269,081.11	4,062,647.52
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	24,287,486.40	22,557,526.80	14,689,122.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、11	157,850.01	39,400.59	59,879.31
其他非流动资产	五、12	10,346,710.42	205,453,568.91	3,422,976.53
非流动资产合计		1,072,763,759.67	926,360,904.82	653,615,357.85
资产总计		1,782,883,264.60	1,526,338,458.89	1,025,484,036.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13	382,809,824.00	390,567,700.00	421,566,758.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、14	37,000,000.00	61,000,000.00	58,000,000.00
应付账款	五、15	210,617,578.52	159,050,791.42	148,604,511.15
预收款项	五、16	10,975,880.79	21,309,985.89	11,768,455.98
应付职工薪酬	五、17	20,206,753.08	20,568,016.87	13,622,671.49
应交税费	五、18	22,665,588.87	11,644,348.02	4,612,139.33
应付利息	五、19	653,126.24	543,378.30	817,668.48
应付股利				
其他应付款	五、20	190,198,171.68	259,368,588.83	33,439,597.95
一年内到期的非流动负债	五、21	16,809,836.59		
其他流动负债				
流动负债合计		891,936,759.77	924,052,809.33	692,431,803.34
非流动负债：				
长期借款	五、22	181,437,500.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五、23	35,639,562.58	23,222,599.42	20,644,136.11
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		217,077,062.58	23,222,599.42	20,644,136.11
负债合计		1,109,013,822.35	947,275,408.75	713,075,939.45
实收资本	五、24	231,000,000.00	231,000,000.00	210,000,000.00
资本公积	五、25	139,000,000.00	139,000,000.00	
减：库存股				
其他综合收益	五、26	2,876.75	3,225.28	1,897.36
专项储备				
盈余公积	五、27	13,615,698.10	13,615,698.10	9,508,661.00
未分配利润	五、28	290,250,867.40	195,444,126.76	92,897,538.77
归属于母公司股东权益合计		673,869,442.25	579,063,050.14	312,408,097.13
少数股东权益				
所有者权益合计		673,869,442.25	579,063,050.14	312,408,097.13
负债和所有者权益总计		1,782,883,264.60	1,526,338,458.89	1,025,484,036.58

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：福建圣农食品有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、20	974,254,449.27	1,484,956,269.35	1,182,410,022.11
减：营业成本	五、29	768,661,384.56	1,193,586,059.89	966,941,202.63
税金及附加	五、30	3,303,476.82	5,606,424.54	2,566,386.03
销售费用	五、31	56,239,051.41	100,690,142.10	87,864,504.77
管理费用	五、32	13,315,760.31	33,291,527.29	30,119,310.10
财务费用	五、33	16,373,010.69	24,833,649.55	25,092,568.43
资产减值损失	五、34	504,033.22	285,251.02	-66,295.43
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35		111,472.40	755,057.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	五、36	10,660,591.61		
二、营业利润(损失以“-”号填列)		126,518,323.87	126,774,687.36	70,647,402.72
加：营业外收入	五、37	86,767.43	16,380,953.07	6,091,399.85
其中：非流动资产处置利得		-	-	168,691.28
减：营业外支出	五、38	75,974.45	858,243.52	843,898.34
其中：非流动资产处置损失		37,347.14	822,941.61	562,306.98
三、利润总额(损失以“-”号填列)		126,529,116.85	142,297,396.91	75,894,904.23
减：所得税费用	五、39	31,722,376.21	35,643,771.82	17,349,840.21
四、净利润(损失以“-”号填列)		94,806,740.64	106,653,625.09	58,545,064.02
归属于母公司股东的净利润		94,806,740.64	106,653,625.09	58,545,064.02
少数股东损益			-	-
五、其他综合收益的税后净额		-348.53	1,327.92	1,897.36
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-348.53	1,327.92	1,897.36
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-348.53	1,327.92	1,897.36
1、外币财务报表折算差额		-348.53	1,327.92	1,897.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-
六、综合收益总额		94,806,392.11	106,654,953.01	58,546,961.38
归属于母公司股东的综合收益总额		94,806,392.11	106,654,953.01	58,546,961.38
归属于少数股东的综合收益总额			-	-
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015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		1,045,059,707.03	1,619,182,740.43	1,304,533,667.20
收到的税费返还		9,816,723.35	8,534,020.43	21,272,082.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	24,727,284.97	21,999,629.73	9,497,311.60
经营活动现金流入小计		1,079,603,715.35	1,649,716,390.59	1,335,303,061.79
购买商品、接受劳务支付的现金		703,784,858.86	1,330,285,456.19	1,027,432,672.32
支付给职工以及为职工支付的现金		87,499,258.71	150,625,389.56	123,045,888.86
支付的各项税费		40,556,874.71	59,107,282.09	23,913,917.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	51,258,354.77	93,611,893.46	91,891,675.76
经营活动现金流出小计		883,099,347.05	1,633,630,021.30	1,266,284,154.29
经营活动产生的现金流量净额		196,504,368.30	16,086,369.29	69,018,907.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,240,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金			111,472.40	755,061.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	185,880.00
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	五、40		16,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,240,000.00	16,416,472.40	940,941.55
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,715,459.43	170,640,894.03	101,259,928.02
投资支付的现金			162,240,000.00	9.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、40		-	15,052,290.00
投资活动现金流出小计		150,715,459.43	332,880,894.03	116,312,227.68
投资活动产生的现金流量净额		-144,475,459.43	-316,464,421.63	-115,371,286.13
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			160,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金		414,012,390.59	487,191,398.64	554,528,457.66
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	82,711,776.70	311,000,000.00	318,540,152.69
筹资活动现金流入小计		496,724,167.29	958,191,398.64	873,068,610.35
偿还债务支付的现金		223,376,387.00	536,898,902.70	405,973,025.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,333,596.36	25,582,724.70	24,498,971.03
其中：子公司支付少数股东的现金股利			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	115,000,000.00	119,281,345.19	356,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		354,709,983.36	681,762,972.59	786,471,996.51
筹资活动产生的现金流量净额		142,014,183.93	276,428,426.05	86,596,613.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,030,315.17	3,007,709.76	5,465,553.18
五、现金及现金等价物净增加额		193,012,777.63	-20,941,916.53	45,709,788.39
加：期初现金及现金等价物余额		36,797,820.13	57,739,736.66	12,029,948.27
六、期末现金及现金等价物余额		229,810,597.76	36,797,820.13	57,739,736.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：福建圣农食品有限公司		单位：人民币元							
项 目	2017年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	3,225.28	-	13,615,698.10	195,444,126.76	-	579,063,050.14
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、本期期初余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	3,225.28	-	13,615,698.10	195,444,126.76	-	579,063,050.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-348.53	-	-	94,806,740.64	-	94,806,392.11
（一）综合收益总额				-348.53			94,806,740.64		94,806,392.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本									-
2. 盈余公积转增实收资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	2,876.75	-	13,615,698.10	290,250,867.40	-	673,869,442.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司		单位：人民币元							
项 目	2016年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	210,000,000.00	-	-	1,897.36	-	9,508,661.00	92,897,538.77	-	312,408,097.13
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、本期期初余额	210,000,000.00	-	-	1,897.36	-	9,508,661.00	92,897,538.77	-	312,408,097.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	139,000,000.00	-	1,327.92	-	4,107,037.10	102,546,587.99	-	266,654,953.01
（一）综合收益总额				1,327.92			106,653,625.09		106,654,953.01
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	-	-	-	160,000,000.00
1. 所有者投入资本	21,000,000.00	139,000,000.00							160,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,107,037.10	-4,107,037.10	-	-
1. 提取盈余公积						4,107,037.10	-4,107,037.10		-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本									-
2. 盈余公积转增实收资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他								-	-
四、本期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	3,225.28	-	13,615,698.10	195,444,126.76	-	579,063,050.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司		单位：人民币元							
项 目	2015年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	210,000,000.00					4,236,355.66	39,624,780.09		253,861,135.75
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、本期期初余额	210,000,000.00	-	-	-	-	4,236,355.66	39,624,780.09	-	253,861,135.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,897.36	-	5,272,305.34	53,272,758.68	-	58,546,961.38
（一）综合收益总额				1,897.36			58,545,064.02		58,546,961.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,272,305.34	-5,272,305.34	-	-
1. 提取盈余公积						5,272,305.34	-5,272,305.34		-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本									-
2. 盈余公积转增实收资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他								-	-
四、本期期末余额	210,000,000.00	-	-	1,897.36	-	9,508,661.00	92,897,538.77	-	312,408,097.13

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金		221,356,429.25	76,713,548.72	61,001,382.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十二、1	79,692,521.73	62,140,789.02	48,053,853.69
预付款项		5,004,357.59	24,628,428.43	5,560,701.38
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二、2	1,083,827.96	788,710.80	884,233.86
存货		185,060,630.89	232,629,637.47	124,958,704.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		15,828,469.01	17,488,812.31	11,950,699.05
流动资产合计		508,026,236.43	414,389,926.75	252,409,574.95
非流动资产：				
可供出售金融资产		156,000,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	150,030,576.50	150,030,576.50	150,030,576.50
投资性房地产				
固定资产		445,612,266.74	450,838,880.86	467,855,473.07
在建工程		242,882,538.62	75,110,692.33	2,932,416.45
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		19,171,382.89	17,389,062.47	9,401,614.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		113,677.43	37,767.26	54,286.82
其他非流动资产		7,927,028.05	191,689,203.88	3,014,381.64
非流动资产合计		1,021,737,470.23	885,096,183.30	633,288,749.47
资产总计		1,529,763,706.66	1,299,486,110.05	885,698,324.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款		294,809,824.00	304,567,700.00	351,566,758.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据		53,000,000.00	63,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		159,366,696.50	106,368,629.90	109,254,579.22
预收款项		10,824,633.80	20,948,613.56	11,707,208.13
应付职工薪酬		15,852,039.20	15,682,526.76	10,956,527.09
应交税费		7,562,503.60	3,927,862.80	618,105.10
应付利息		559,963.74	442,361.64	698,776.78
应付股利				
其他应付款		187,002,665.58	257,724,785.57	26,831,742.61
一年内到期的非流动负债		16,809,836.59		
其他流动负债				
流动负债合计		745,788,163.01	772,662,480.23	561,633,697.89
非流动负债：				
长期借款		181,437,500.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		33,147,349.74	20,666,648.82	18,978,016.51
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		214,584,849.74	20,666,648.82	18,978,016.51
负债合计		960,373,012.75	793,329,129.05	580,611,714.40
实收资本		231,000,000.00	231,000,000.00	210,000,000.00
资本公积		139,000,000.00	139,000,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,615,698.10	13,615,698.10	9,508,661.00
未分配利润		185,774,995.81	122,541,282.90	85,577,949.02
所有者权益合计		569,390,693.91	506,156,981.00	305,086,610.02
负债和所有者权益总计		1,529,763,706.66	1,299,486,110.05	885,698,324.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二、4	657,676,229.40	1,096,794,561.93	941,394,340.87
减：营业成本	十二、4	533,243,549.26	902,293,758.36	778,950,779.38
税金及附加		1,140,218.41	2,535,435.49	2,067,446.65
销售费用		48,216,784.14	90,237,294.06	81,674,069.39
管理费用		12,206,471.15	28,167,310.77	23,570,855.77
财务费用		14,373,922.63	20,619,212.25	20,827,632.45
资产减值损失		333,876.23	96,453.05	-60,565.37
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、5	26,000,000.00	84,404.27	22,558,783.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益		1,569,119.08		
二、营业利润(损失以“-”号填列)		75,730,526.66	52,929,502.22	56,922,906.40
加：营业外收入		81,186.34	2,942,170.35	3,258,191.20
其中：非流动资产处置利得		-	-	168,691.28
减：营业外支出		54,775.08	838,343.20	148,887.12
其中：非流动资产处置损失		37,347.14	822,941.61	13,440.79
三、利润总额(损失以“-”号填列)		75,756,937.92	55,033,329.37	60,032,210.48
减：所得税费用		12,523,225.01	13,962,958.39	7,309,157.08
四、净利润(损失以“-”号填列)		63,233,712.91	41,070,370.98	52,723,053.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		63,233,712.91	41,070,370.98	52,723,053.40
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：福建圣农食品有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015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		752,077,135.21	1,393,266,065.13	1,155,852,628.51
收到的税费返还		9,816,723.35	8,534,020.43	21,272,082.99
收到其他与经营活动有关的现金		15,432,463.57	7,451,763.85	6,711,932.33
经营活动现金流入小计		777,326,322.13	1,409,251,849.41	1,183,836,643.83
购买商品、接受劳务支付的现金		487,451,517.31	1,215,179,925.90	946,274,419.35
支付给职工以及为职工支付的现金		64,801,262.19	115,647,541.28	99,827,792.59
支付的各项税费		10,130,824.99	13,339,004.84	9,742,193.92
支付其他与经营活动有关的现金		42,902,695.10	81,008,103.03	85,667,162.91
经营活动现金流出小计		605,286,299.59	1,425,174,575.05	1,141,511,568.77
经营活动产生的现金流量净额		172,040,022.54	-15,922,725.64	42,325,075.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		6,240,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金			84,404.27	706,786.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	185,880.00
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			1,700,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,240,000.00	1,789,404.27	892,666.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,636,307.46	136,727,076.39	69,559,319.30
投资支付的现金			162,240,000.00	30,586.16
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			-	1,700,000.00
投资活动现金流出小计		136,636,307.46	298,967,076.39	71,289,905.46
投资活动产生的现金流量净额		-130,396,307.46	-297,177,672.12	-70,397,239.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			160,000,000.00	-
取得借款收到的现金		362,012,390.59	407,191,398.64	474,528,457.66
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		76,722,506.23	311,000,000.00	320,095,000.00
筹资活动现金流入小计		438,734,896.82	878,191,398.64	794,623,457.66
偿还债务支付的现金		173,376,387.00	456,898,902.70	355,973,025.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,606,800.32	20,702,089.16	20,227,889.81
支付其他与筹资活动有关的现金		115,000,000.00	115,404,797.37	356,000,000.00
筹资活动现金流出小计		302,983,187.32	593,005,789.23	732,200,915.29
筹资活动产生的现金流量净额		135,751,709.50	285,185,609.41	62,422,542.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,030,037.82	3,006,370.78	5,463,670.79
五、现金及现金等价物净增加额		176,365,386.76	-24,908,417.57	39,814,049.17
加：期初现金及现金等价物余额		26,687,964.88	51,596,382.45	11,782,333.28
六、期末现金及现金等价物余额		203,053,351.64	26,687,964.88	51,596,382.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	13,615,698.10	122,541,282.90	506,156,981.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								-
二、本期期初余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	13,615,698.10	122,541,282.90	506,156,981.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	63,233,712.91	63,233,712.91
（一）综合收益总额							63,233,712.91	63,233,712.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	13,615,698.10	185,774,995.81	569,390,693.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	210,000,000.00	-	-	-	-	9,508,661.00	85,577,949.02	305,086,610.02
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期期初余额	210,000,000.00	-	-	-	-	9,508,661.00	85,577,949.02	305,086,610.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	4,107,037.10	36,963,333.88	201,070,370.98
（一）综合收益总额							41,070,370.98	41,070,370.98
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	-	-	160,000,000.00
1. 所有者投入资本	21,000,000.00	139,000,000.00						160,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	4,107,037.10	-4,107,037.10	-
1. 提取盈余公积						4,107,037.10	-4,107,037.10	-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	231,000,000.00	139,000,000.00	-	-	-	13,615,698.10	122,541,282.90	506,156,981.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表（续）

编制单位：福建圣农食品有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	210,000,000.00					4,236,355.66	38,127,200.96	252,363,556.62
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期期初余额	210,000,000.00	-	-	-	-	4,236,355.66	38,127,200.96	252,363,556.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	5,272,305.34	47,450,748.06	52,723,053.40
（一）综合收益总额							52,723,053.40	52,723,053.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,272,305.34	-5,272,305.34	-
1. 提取盈余公积						5,272,305.34	-5,272,305.34	-
2. 对所有者的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本								-
2. 盈余公积转增实收资本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	210,000,000.00	-	-	-	-	9,508,661.00	85,577,949.02	305,086,610.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

（1）2003 年 8 月，公司成立

福建圣农食品有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建省圣农实业有限公司（以下简称“圣农实业”）和傅芬芳女士共同出资组建，于 2003 年 8 月 12 日成立，成立时公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：圣农实业出资 875.00 万元，持有公司 87.50% 的股权；傅芬芳出资 125.00 万元，持有公司 12.50% 的股权，出资方式为货币资金。2003 年 8 月 12 日，福建省光泽县工商行政管理局核发了公司《企业法人营业执照》（注册号：3507232005070）。公司设立时股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	875.00	87.50
2	傅芬芳	125.00	12.50
	合计	1,000.00	100.00

（2）2006 年 12 月，第一次增资

2006 年 12 月 28 日，公司召开股东会会议并通过决议，同意本次增资金额为 3,100.00 万元，全部由股东圣农实业以现金方式认购，本次增资完成后，公司的注册资本由原来的 1,000.00 万元变更为 4,100.00 万元。2006 年 12 月 31 日，福建省光泽县工商行政管理局核准了此次变更。增资后公司股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	3,975.00	96.95
2	傅芬芳	125.00	3.05
	合计	4,100.00	100.00

（3）2007 年 8 月，第一次股权转让

2007 年 7 月 1 日，圣农实业与傅芬芳签订了《福建圣农食品有限公司股权转让合同书》，圣农实业将其所持有公司 70.00% 的股权转让给傅芬芳，本次股权转让价款确定为 350.35 万元。2007 年 8 月 13 日，公司召开股东会临时会议并通过决议，同意圣农实业将其所持有的公司 70.00% 的股权转让给傅芬芳。2007 年 8 月 29 日，光泽县工商行政管理局向公司核发了变更后的《企业法人营业执照》（注册号：350723100000176）。经过股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	1,105.00	26.95
2	傅芬芳	2,995.00	73.05
合计		4,100.00	100.00

(4) 2010 年 10-11 月，第二次增资

2010 年 10 月 21 日，公司召开股东会会议并通过决议，同意将公司注册资本从 4,100.00 万元增加至 19,000.00 万元，新增注册资本 14,900.00 万元全部由股东圣农实业以现金方式认购，其中 2010 年 10 月 30 日前圣农实业完成首期出资 4,500.00 万元。截至 2010 年 11 月，公司股东已完成新增注册资本出资，2010 年 11 月 12 日，福建省光泽县工商行政管理局向公司核发了变更后的《企业法人营业执照》（注册号：350723100000176）。经过上述增资后，公司股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	16,005.00	84.24
2	傅芬芳	2,995.00	15.76
合计		19,000.00	100.00

(5) 2010 年 12 月，第三次增资

2010 年 11 月 30 日，公司召开临时股东会并通过决议，同意将公司注册资本由 19,000.00 万元增至 20,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元由福建富广源投资有限公司（以下简称“富广源”）以现金方式全额认缴。2010 年 12 月 23 日，福建省光泽县工商行政管理局核准了此次变更。经过增资后，公司股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	16,005.00	80.025
2	傅芬芳	2,995.00	14.975
3	富广源	1,000.00	5.000
合计		20,000.00	100.00

(6) 2012 年 8 月，第二次股权转让

2012 年 6 月 16 日，傅芬芳与圣农实业、富广源签订了《福建圣农食品有限公司股权转让协议》，傅芬芳将其所持有的公司 9.975% 的股权转让给圣农实业、傅芬芳将其所持

有的公司 5.00%的股权转让给富广源，本次股权转让价款确定为 2,294.11 万元，其中，傅芬芳转让给圣农实业的公司 9.975%股权的转让价款为 1,528.13 万元，傅芬芳转让给富广源的公司 5.00%股权的转让价款为 765.98 万元。2012 年 8 月 24 日，福建省光泽县工商行政管理局向公司核发了此次变更后的《企业法人营业执照》（注册号：350723100000176）。经过转让后，公司股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	18,000.00	90.00
2	富广源	2,000.00	10.00
合计		20,000.00	100.00

（7）2012 年 9 月，第四次增资

2012 年 9 月 11 日，公司召开临时股东会并通过决议，同意将公司注册资本由 20,000.00 万元增至 21,000.00 万元，新增注册资本 1,000.00 万元全部由股东圣农实业认缴，其中，圣农实业以其拥有的位于光泽县十里铺的一宗土地面积为 6,233.8 平方米的国有土地使用权（《国有土地使用证》证号：光国用(2001)第 056 号）按照评估值 93.56 万元作价缴纳出资；剩余 906.45 万元由圣农实业以货币方式缴纳出资。2012 年 9 月 29 日，福建省光泽县工商行政管理局向公司核发了此次变更完成后的《企业法人营业执照》（注册号：350723100000176）。经过增资后，公司股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	19,000.00	90.48
2	富广源	2,000.00	9.52
合计		21,000.00	100.00

（8）2016 年 7 月，第三次股权转让

2016 年 7 月 25 日，富广源与光泽县新圣合食品合伙企业（有限合伙）（以下简称“新圣合”）签订股权转让协议，富广源以其持有的公司 9.52%股权转让给新圣合，转让价款为 2,000.00 万元。2016 年 8 月 11 日，光泽县工商行政管理局向公司核发了变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91350723753111514J）。经过上述股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	19,000.00	90.48
2	新圣合	2,000.00	9.52
合计		21,000.00	100.00

(9) 2016 年 12 月，第五次增资

2016 年 9 月，公司召开临时股东会并通过决议，同意将公司注册资本由 21,000.00 万元增至 23,100.00 万元，新增注册资本 2,100.00 万元由福建德润贰号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“福建德润”）、苏州天利投资有限公司（以下简称“苏州天利”）、上海映雪昼锦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海映雪”）、沈阳中和文化创意产业创业投资基金（有限合伙）（以下简称“沈阳中和”）、嘉兴金台太和投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴金台”）、天津峰德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津峰德”）以现金方式进行出资，出资总额为 16,000.00 万元，其中新增注册资本 2,100.00 万元，其余 13,900.00 万元计入资本公积。2016 年 12 月 2 日，光泽县工商行政管理局向公司核发了变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91350723753111514J）。经过上述增资后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	19,000.00	82.26
2	新圣合	2,000.00	8.66
3	嘉兴金台	656.25	2.84
4	福建德润	393.75	1.70
5	天津峰德	393.75	1.70
6	苏州天利	367.50	1.59
7	上海映雪	157.50	0.68
8	沈阳中和	131.25	0.57
合计		23,100.00	100.00

(10) 2017 年 3 月，第四次股权转让

2017 年 3 月 13 日，天津峰德与宁波保税区圣峰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波圣峰”）签订股权转让协议，天津峰德以其持有的公司 1.70% 的股权转让给宁波圣峰，转让价款为 3,000.00 万元。2017 年 3 月 29 日，光泽县市场监督管理局向公司核发了准予此次变更的《准予变更登记通知书》（（光）登记内变核字（2017）第 215 号）。经过上述股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
1	圣农实业	19,000.00	82.26
2	新圣合	2,000.00	8.66
3	嘉兴金台	656.25	2.84
4	福建德润	393.75	1.70

序 号	股东名称或姓名	出资额	持股比例%
5	宁波圣峰	393.75	1.70
6	苏州天利	367.50	1.59
7	上海映雪	157.50	0.68
8	沈阳中和	131.25	0.57
合计		23,100.00	100.00

2、行业性质及经营范围

本公司《营业执照》统一社会信用代码为 91350723753111514J，法定代表人为傅芬芳。公司住所为福建省光泽县王家际农场。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事食品生产行业。本公司主要经营范围包括：食品生产、加工与销售；食用农产品加工与销售；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。

3、合并财务报表范围

报告期内合并范围变动情况详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11 及附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

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

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方款项	关联方关系	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品、委托加工物资、包装物、燃料等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同

时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用分次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本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）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

（5）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、排污权等。

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

主要无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	法定使用年限	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

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

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、经营租赁

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	①其他收益 ②营业外收入	2017 年 1-6 月影响金额 ①其他收益 10,660,591.61 ②营业外收入 -10,660,591.61
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，	①税金及附加 ②管理费用	2016 年-2017 年 6 月影响金额 ①税金及附加 1,915,625.96 ②管理费用 -1,915,625.96

房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	产品销售增值额	17.00、13.00
城市维护建设税	应交流转税额	1.00、5.00
教育费附加	应交流转税额	3.00
地方教育附加	应交流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
利得税【圣农食品（香港）有限公司】	应纳税所得额	16.50

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2015、2016 年度及 2017 年 1-6 月，附注中期末指 2017 年 6 月 30 日，本期特指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	33,357.95	-	-	17,896.33
人民币	-	-	33,357.95	-	-	17,896.33
银行存款：	-	-	229,777,239.81	-	-	36,779,923.80
人民币	-	-	153,411,574.07	-	-	22,671,459.92
美元	2,261,510.30	6.7744	15,320,375.38	2,033,799.03	6.9370	14,108,463.88
瑞士法郎	8,611,501.95	7.0888	61,045,215.02	-	-	-
港币	86.81	0.86792	75.34	-	-	-
欧元	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	18,945,414.48	-	-	56,657,191.18

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	-	-	13,478,322.33	-	-	56,657,191.18
美元	788,261.50	6.7744	5,339,998.71	-	-	-
欧元	16,400.00	7.7496	127,093.44	-	-	-
合 计	-	-	248,756,012.24	-	-	93,455,011.31

(续上表)

项 目	2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	-	-	26,937.97
人民币	-	-	26,937.97
银行存款:	-	-	57,712,798.69
人民币	-	-	10,081,008.78
美元	7,331,587.85	6.4936	47,608,398.86
瑞士法郎	-	-	-
港币	27,904.78	0.83778	23,378.07
欧元	1.83	7.0952	12.98
其他货币资金:	-	-	12,147,044.54
人民币	-	-	12,147,044.54
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
合 计	-	-	69,886,781.20

说明 1: 期末, 本集团持有的瑞士法郎银行存款余额, 系用于开展七天短期外汇掉期交易。根据交易安排, 七天到期后, 本集团将以约定固定汇率兑换为美元, 并可用于对外支付。

同时, 相关交易主要于资产负债表日开展, 无公允价值变动。

说明 2: 其他货币资金期末余额系信用证及银行承兑汇票保证金, 因使用权限受到限制, 在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

说明 3: 除上述保证金外, 截至 2017 年 6 月 30 日, 本集团不存在其他质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	191,206,223.18	99.75	97,920.72	0.05	191,108,302.46
关联方组合	483,004.40	0.25	-	-	483,004.40
组合小计	191,689,227.58	100.00	97,920.72	0.05	191,591,306.86
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合计	191,689,227.58	100.00	97,920.72	0.05	191,591,306.86

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	153,361,649.60	98.83	64,940.84	0.04	153,296,708.76
关联方组合	1,815,192.48	1.17	-	-	1,815,192.48
组合小计	155,176,842.08	100.00	64,940.84	0.04	155,111,901.24
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合计	155,176,842.08	100.00	64,940.84	0.04	155,111,901.24

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	87,362,620.13	99.12	33,248.87	0.04	87,329,371.26
关联方组合	778,401.05	0.88	-	-	778,401.05
组合小计	88,141,021.18	100.00	33,248.87	0.04	88,107,772.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	88,141,021.18	100.00	33,248.87	0.04	88,107,772.31

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内					
其中：6 个月以内	190,705,398.71	99.74	-	-	190,705,398.71
6-12 个月（含）	241,663.95	0.13	12,083.20	5.00	229,580.75
1 年以内小计	190,947,062.66	99.87	12,083.20	0.01	190,934,979.46
1-2 年	154,807.52	0.08	30,961.50	20.00	123,846.02
2-3 年	98,953.96	0.05	49,476.98	50.00	49,476.98
3 年以上	5,399.04	0.00	5,399.04	100.00	-
合 计	191,206,223.18	100.00	97,920.72	0.05	191,108,302.46

（续上表）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内					
其中：6 个月以内	153,077,182.26	99.81	-	-	153,077,182.26
6-12 个月（含）	43,475.34	0.03	2,173.77	5.00	41,301.57
1 年以内小计	153,120,657.60	99.84	2,173.77	-	153,118,483.83
1-2 年	201,428.16	0.13	40,285.63	20.00	161,142.53
2-3 年	34,164.80	0.02	17,082.40	50.00	17,082.40
3 年以上	5,399.04	0.01	5,399.04	100.00	-
合 计	153,361,649.60	100.00	64,940.84	0.04	153,296,708.76

（续上表）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	86,902,560.50	99.47	—	—	86,902,560.50
6-12 个月（含）	420,351.80	0.48	21,017.59	5.00	399,334.21
1 年以内小计	87,322,912.30	99.95	21,017.59	0.02	87,301,894.71
1-2 年	34,308.79	0.04	6,861.76	20.00	27,447.03
2-3 年	59.04	0.00	29.52	50.00	29.52
3 年以上	5,340.00	0.01	5,340.00	100.00	—
合 计	87,362,620.13	100.00	33,248.87	0.04	87,329,371.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,979.88 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 147,064,570.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,514.09 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,537,916.75	96.63	28,349,037.29	100.00
1 至 2 年	193,055.92	3.37	—	—
合 计	5,730,972.67	100.00	28,349,037.29	100.00

预付款项按账龄披露（续）

账 龄	2015.12.31	
	金 额	比例%
1 年以内	7,488,484.60	99.98
1 至 2 年	1,440.00	0.02
合 计	7,489,924.60	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,931,418.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.15%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,275,908.23	100%	63,795.41	5.00	1,212,112.82
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,275,908.23	100%	63,795.41	5.00	1,212,112.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,275,908.23	100%	63,795.41	5.00	1,212,112.82

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	929,116.21	99.70	46,455.81	5.00	882,660.40
关联方组合	2,787.42	0.30	-	-	2,787.42
组合小计	931,903.63	100.00	46,455.81	4.99	885,447.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	931,903.63	100.00	46,455.81	4.99	885,447.82

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	982,356.70	100.00	57,517.84	5.86	924,838.86
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	982,356.70	100.00	57,517.84	5.86	924,838.86
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-
合 计	982,356.70	100.00	57,517.84	5.86	924,838.86

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,275,908.23	100%	63,795.41	5.00	1,212,112.82

（续上表）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	929,116.21	100.00	46,455.81	5.00	882,660.40

（续上表）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	926,356.70	94.30	46,317.84	5.00	880,038.86
1-2 年	56,000.00	5.70	11,200.00	20.00	44,800.00
合 计	982,356.70	100.00	57,517.84	5.86	924,838.86

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,339.60 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
备用金	721,075.11	529,619.85
关联方往来	-	2,787.42
其他	554,833.12	399,496.36
合 计	1,275,908.23	931,903.63

(续上表)

项 目	2015.12.31 账面余额
备用金	564,565.36
关联方往来	-
其他	417,791.34
合 计	982,356.70

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市补给 舰供应链管 理有限公司	其他	166,012.50	1 年以内	13.01	8,300.63
陈元峰	备用金	60,600.00	1 年以内	4.75	3,030.00
崔宝刚	备用金	50,000.00	1 年以内	3.92	2,500.00
庄辉	备用金	48,340.00	1 年以内	3.79	2,417.00
南平市住房 公积金管理 中心光泽管 理部	其他	44,684.50	1 年以内	3.50	2,234.23
合 计		369,637.00	-	28.97	18,481.86

5、存货

(1) 存货分类

存货种 类	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,244,517.21	-	134,244,517.21	144,598,872.36	-	144,598,872.36
在产品	2,601,325.87	-	2,601,325.87	1,672,894.33	-	1,672,894.33
产成品	78,925,058.70	469,683.89	78,455,374.81	134,819,139.27	46,205.68	134,772,933.59

存货种类	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	8,258,853.15	-	8,258,853.15	5,694,697.27	-	5,694,697.27
发出商品	12,337,563.97	-	12,337,563.97	7,050,187.24	-	7,050,187.24
委托加工物资	1,325,019.20	-	1,325,019.20	1,681,807.58	-	1,681,807.58
包装物	6,500,956.38	-	6,500,956.38	5,612,991.94	-	5,612,991.94
燃料	1,274,602.79	-	1,274,602.79	1,003,045.00	-	1,003,045.00
合 计	245,467,897.27	469,683.89	244,998,213.38	302,133,634.99	46,205.68	302,087,429.31

(续上表)

存货种类	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,448,378.28	-	81,448,378.28
在产品	2,870,756.73	-	2,870,756.73
产成品	77,710,582.15	148,750.51	77,561,831.64
周转材料	4,173,641.51	-	4,173,641.51
发出商品	5,335,476.64	-	5,335,476.64
委托加工物资	685,389.46	-	685,389.46
包装物	4,673,359.01	-	4,673,359.01
燃料	1,024,230.34	-	1,024,230.34
合 计	177,921,814.12	148,750.51	177,773,063.61

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	46,205.68	453,713.74	-	30,235.53	-	469,683.89

(续上表)

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	148,750.51	46,205.68	-	148,750.51	-	46,205.68

6、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
预缴各项税费	7,002,741.91	4,577,495.29
待抵扣进项税	6,827,602.37	13,573,717.26
银行理财产品	-	-
其他	4,000,542.68	1,937,514.55
合 计	17,830,886.96	20,088,727.10

(续上表)

项 目	2015.12.31
预缴各项税费	3,413,102.61
待抵扣进项税	7,147,134.47
银行理财产品	16,300,000.00
其他	826,061.07
合 计	27,686,298.15

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	156,000,000.00	-	156,000,000.00	-	-	-

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30	2017.01.01	本期增加		
福建华通银行股份有限公司	-	156,000,000.00	-	156,000,000.00	-	-	6.50%	-

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.2017.01.01	381,348,211.77	378,656,360.49	3,965,556.18	7,084,491.75	771,054,620.19
2.本期增加金额	422,232.80	9,417,845.05	281,029.19	1,035,626.82	11,156,733.86
(1) 购置	261,131.09	9,417,845.05	281,029.19	1,035,626.82	10,995,632.15
(2) 在建工程转入	161,101.71	-	-	-	161,101.71
3.本期减少金额	-	45,908.53	-	144,857.77	190,766.30
(1) 处置或报废	-	45,908.53	-	144,857.77	190,766.30
4.2017.06.30	381,770,444.57	388,028,297.01	4,246,585.37	7,975,260.80	782,020,587.75
二、累计折旧					
1.2017.01.01	55,485,510.18	93,451,072.64	1,850,051.34	4,226,658.62	155,013,292.78
2.本期增加金额	5,270,544.29	12,135,086.72	212,266.24	577,531.23	18,195,428.48
(1) 计提	5,270,544.29	12,135,086.72	212,266.24	577,531.23	18,195,428.48
3.本期减少金额	-	35,358.95	-	118,060.21	153,419.16
(1) 处置或报废	-	35,358.95	-	118,060.21	153,419.16
4.2017.06.30	60,756,054.47	105,550,800.41	2,062,317.58	4,686,129.64	173,055,302.10
三、账面价值					
1.2017.06.30 账面价值	321,014,390.10	282,477,496.60	2,184,267.79	3,289,131.16	608,965,285.65
2. 2017.01.01 账面价值	325,862,701.59	285,205,287.85	2,115,504.84	2,857,833.13	616,041,327.41

说明 1：期末，本集团以部分房屋及建筑物作为抵押物，向银行取得短期借款。

说明 2：期末，本集团不存在未办妥产权证书的房屋及建筑物情况。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
熟食品加工六厂建设项目	237,980,808.70	-	237,980,808.70	74,892,110.28	-	74,892,110.28
熟制品调理包扩建项目	30,123,888.57	-	30,123,888.57	7,158,388.78	-	7,158,388.78
食品二厂设备安装	4,901,729.92	-	4,901,729.92	-	-	-
备件中心仓库	-	-	-	164,282.05	-	164,282.05
食品一厂设备安装	-	-	-	54,300.00	-	54,300.00

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
进口设备安装	-	-	-	-	-	-
合 计	273,006,427.19	-	273,006,427.19	82,269,081.11	-	82,269,081.11

(续上表)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
熟食品加工厂六厂建设项目	2,281,775.00	-	2,281,775.00
熟制品调理包扩建项目	-	-	-
备件中心仓库	-	-	-
食品一厂设备安装	650,641.45	-	650,641.45
食品二厂设备安装	-	-	-
进口设备安装	1,130,231.07	-	1,130,231.07
合 计	4,062,647.52	-	4,062,647.52

(2) 重要在建工程项目变动情况:

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.06.30
熟食品加工厂六厂建设项目	74,892,110.28	163,088,698.42	-	-	1,870,057.48	1,870,057.48	4.81	237,980,808.70
熟制品调理包扩建项目	7,158,388.78	22,965,499.79	-	-	-	-	-	30,123,888.57
合 计	82,050,499.06	186,054,198.21	-	-	1,870,057.48	1,870,057.48	-	268,104,697.27

重大在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
熟食品加工厂六厂建设项目	350,000,000.00	88.82%	74.85%	自筹, 金融机构贷款
熟制品调理包扩建项目	48,000,000.00	86.56%	86.45%	自筹, 金融机构贷款
合 计	398,000,000.00	-	-	-

10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.2017.01.01	22,875,962.31	11,965.81	1,162,084.93	24,050,013.05
2.本期增加金额	-	2,192,318.10	-	2,192,318.10
(1) 购置	-	2,192,318.10	-	2,192,318.10
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2017.06.30	22,875,962.31	2,204,283.91	1,162,084.93	26,242,331.15
二、累计摊销				
1.2017.01.01	1,491,289.67	1,196.58	-	1,492,486.25
2.本期增加金额	235,337.52	110,812.50	116,208.48	462,358.50
(1) 计提	235,337.52	110,812.50	116,208.48	462,358.50
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2017.06.30	1,726,627.19	112,009.08	116,208.48	1,954,844.75
三、账面价值				
1.2017.06.30 账面价值	21,149,335.12	2,092,274.83	1,045,876.45	24,287,486.40
2. 2017.01.01 账面价值	21,384,672.64	10,769.23	1,162,084.93	22,557,526.80

说明 1：期末，本集团以部分国有土地使用权作为抵押物，向银行取得短期借款及长期借款。

说明 2：期末，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	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	631,400.02	157,850.01	157,602.33	39,400.59

(续上表)

项 目	2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,517.24	59,879.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	2017.06.30	2016.12.31
可抵扣亏损	10,228.32	7,790.32

(续上表)

项 目	2015.12.31
可抵扣亏损	9,095.80

12、其他非流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
预付工程、设备款	10,346,710.42	41,709,389.43
预付投资款	-	162,240,000.00
预付软件采购款	-	1,504,179.48
预付土地出让金	-	-
合 计	10,346,710.42	205,453,568.91

(续上表)

项 目	2015.12.31
预付工程、设备款	532,976.53
预付投资款	-
预付软件采购款	-
预付土地出让金	2,890,000.00
合 计	3,422,976.53

13、短期借款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
保证借款	256,809,824.00	250,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	16,000,000.00	30,567,700.00
合 计	382,809,824.00	390,567,700.00

(续上表)

项 目	2015.12.31
保证借款	280,000,000.00

项 目	2015.12.31
信用借款	10,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00
质押借款	81,566,758.96
合 计	421,566,758.96

说明：期末，保证借款系由关联方福建省圣农实业有限公司、傅芬芳提供担保取得的借款；抵押借款系以房屋所有权及国有土地使用权抵押取得的借款，同时由关联方福建省圣农实业有限公司、傅芬芳提供担保；质押借款系国内信用证贴现取得的借款。关联担保情况详见本附注八、4（3）。

14、应付票据

种 类	2017.06.30	2016.12.31
国内信用证	37,000,000.00	32,000,000.00
银行承兑汇票	—	14,000,000.00
商业承兑汇票	—	15,000,000.00
合 计	37,000,000.00	61,000,000.00

（续上表）

种 类	2015.12.31
国内信用证	40,000,000.00
银行承兑汇票	8,000,000.00
商业承兑汇票	10,000,000.00
合 计	58,000,000.00

15、应付账款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款	141,717,136.18	128,482,056.80
工程设备款	68,900,442.34	30,568,734.62
合 计	210,617,578.52	159,050,791.42

（续上表）

项 目	2015.12.31
货款	95,434,580.72
工程设备款	53,169,930.43
合 计	148,604,511.15

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款	10,975,880.79	21,309,985.89

（续上表）

项 目	2015.12.31
货款	11,768,455.98

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	20,568,016.87	84,907,347.59	85,336,008.02	20,139,356.44
离职后福利-设定提存计划	-	2,230,647.33	2,163,250.69	67,396.64
合 计	20,568,016.87	87,137,994.92	87,499,258.71	20,206,753.08

（1）短期薪酬

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	19,063,745.89	79,344,323.10	79,927,277.48	18,480,791.51
职工福利费	117,712.44	3,561,311.53	3,405,182.22	273,841.75
社会保险费	-	1,621,998.92	1,560,432.15	61,566.77
其中：1. 医疗保险费	-	867,049.74	811,298.82	55,750.92
2. 工伤保险费	-	704,256.39	701,677.21	2,579.18
3. 生育保险费	-	50,692.79	47,456.12	3,236.67
住房公积金	-	235,280.00	235,280.00	-
工会经费和职工教育经费	1,386,558.54	144,434.04	207,836.17	1,323,156.41
合 计	20,568,016.87	84,907,347.59	85,336,008.02	20,139,356.44

（2）设定提存计划

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
离职后福利	-	2,230,647.33	2,163,250.69	67,396.64
其中：1. 基本养老保险费	-	2,185,710.41	2,118,313.77	67,396.64
2. 失业保险费	-	44,936.92	44,936.92	-
合 计	-	2,230,647.33	2,163,250.69	67,396.64

18、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
企业所得税	17,499,443.82	9,790,320.31
增值税	4,333,324.68	1,235,080.96
城市维护建设税	215,377.43	80,384.31
房产税	155,265.33	161,656.31
个人所得税	124,573.14	96,855.83
教育费附加	96,095.60	92,943.21
地方教育附加	134,581.26	61,962.14
印花税	53,792.68	71,921.00
土地使用税	53,134.93	53,223.95
合 计	22,665,588.87	11,644,348.02

(续上表)

税 项	2015.12.31
企业所得税	2,506,424.97
增值税	1,394,879.76
城市维护建设税	104,523.54
房产税	192,369.12
个人所得税	51,265.83
教育费附加	146,185.04
地方教育附加	97,456.70
印花税	41,570.10
土地使用税	53,223.95
其他	24,240.32
合 计	4,612,139.33

19、应付利息

项 目	2017.06.30	2016.12.31
短期借款应付利息	474,845.18	543,378.30
分期付息到期还本的长期借款利息	178,281.06	-
合 计	653,126.24	543,378.30

(续上表)

项 目	2015.12.31
短期借款应付利息	817,668.48
分期付息到期还本的长期借款利息	-
合 计	817,668.48

20、其他应付款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
关联方往来	166,315,404.35	237,176,366.70
押金及质保金	8,658,345.17	7,618,779.21
其他	15,224,422.16	14,573,442.92
合 计	190,198,171.68	259,368,588.83

(续上表)

项 目	2015.12.31
关联方往来	15,016.00
押金及质保金	21,458,920.25
其他	11,965,661.70
合 计	33,439,597.95

说明：期末关联方往来，主要系公司因生产经营周转需求而向福建省圣农实业有限公司取得的借款，本金 16,600.00 万元。公司按照银行同期借款利率结算利息，期末已计提尚未支付的应付利息金额 22.01 万元。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	16,809,836.59	-	-

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	16,809,836.59	-	-

说明：抵押借款系以国有土地使用权作为抵押物，同时由关联方福建省圣农实业有限公司提供担保。

22、长期借款

项 目	2017.06.30	利率区间	2016.12.31	利率区间
保证借款	101,000,000.00	3.00%	-	-

项 目	2017.06.30	利率区间	2016.12.31	利率区间
抵押借款	97,247,336.59	4.90%	-	-
小 计	198,247,336.59	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	16,809,836.59	4.90%	-	-
合 计	181,437,500.00	-	-	-

说明：期末，保证借款系由关联方福建省圣农实业有限公司、傅光明、傅芬芳提供担保；抵押借款系以国有土地使用权作为抵押物，同时由关联方福建省圣农实业有限公司提供担保。关联担保情况详见本附注八、4（3）。

23、递延收益

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30	形成原因
政府补助	23,222,599.42	13,206,600.00	789,636.84	35,639,562.58	-

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.06.30	与资产相关/与收益相关
鸡肉深加工及综合利用项目补助	10,902,778.00	-	-	-239,583.30	10,663,194.70	与资产相关
食品二厂新增固定资产投资补助	4,217,829.56	-	-	-142,271.58	4,075,557.98	与资产相关
鸡肉深加工及综合利用项目补助2	3,411,666.71	-	-	-148,333.32	3,263,333.39	与资产相关
鸡肉及肉制品冷链物流项目	1,755,950.60	-	-	-63,737.76	1,692,212.84	与资产相关
食品五厂 2015 年新增固定资产投资补助	2,134,374.55	-	-	-79,050.90	2,055,323.65	与资产相关
污水处理系统项目改造	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
食品六厂新建项目污染物排放指标补助	-	1,166,600.00	-	-116,659.98	1,049,940.02	与资产相关
食品六厂配套基础设施建设资金补助	-	3,450,000.00	-	-	3,450,000.00	与资产相关
食品六厂三通一平项目资金补助	-	7,090,000.00	-	-	7,090,000.00	与资产相关
食品六厂绿色低碳发展示范项目奖励	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	与资产相关
合 计	23,222,599.42	13,206,600.00	-	-789,636.84	35,639,562.58	-

说明：本期其他变动系与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

24、实收资本

（1）2015 年

单位：万元

投资方名称	2015.01.01		本期 增加	本期 减少	2015.12.31	
	实收资本 金额	比例 %			实收资本金 额	比例 %
福建省圣农实业有限公司	19,000.00	90.48	-	-	19,000.00	90.48
福建富广源投资有限公司	2,000.00	9.52	-	-	2,000.00	9.52
合计	21,000.00	100.00	-	-	21,000.00	100.00

（2）2016 年

单位：万元

投资方名称	2016.01.01		本期 增加	本期 减少	2016.12.31	
	实收资 本金额	比例 %			实收资本 金额	比例 %
福建省圣农实业有限公司	19,000.00	90.48	-	-	19,000.00	82.26
福建富广源投资有限公司	2,000.00	9.52	-	2,000.00	-	-
光泽县新圣合食品合伙企业 （有限合伙）	-	-	2,000.00	-	2,000.00	8.66
嘉兴金台太和投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	656.25	-	656.25	2.84
福建德润贰号股权投资合伙 企业（有限合伙）	-	-	393.75	-	393.75	1.70
天津峰德企业管理咨询合伙 企业（有限合伙）	-	-	393.75	-	393.75	1.70
苏州天利投资有限公司	-	-	367.50	-	367.50	1.59
上海映雪昼锦投资合伙企业 （有限合伙）	-	-	157.50	-	157.50	0.68
沈阳中和文化创意产业创业 投资基金（有限合伙）	-	-	131.25	-	131.25	0.57
合计	21,000.00	100.00	4,100.00	2,000.00	23,100.00	100.00

(3) 2017 年 1-6 月

单位：万元

投资方名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.06.30	
	实收资本金额	比例 %			实收资本金额	比例 %
福建省圣农实业有限公司	19,000.00	82.26	-	-	19,000.00	82.26
光泽县新圣合食品合伙企业（有限合伙）	2,000.00	8.66	-	-	2,000.00	8.66
嘉兴金台太和投资合伙企业（有限合伙）	656.25	2.84	-	-	656.25	2.84
福建德润贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	393.75	1.70	-	-	393.75	1.70
天津峰德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	393.75	1.70	-	393.75	-	-
宁波保税区圣峰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	393.75	-	393.75	1.70
苏州天利投资有限公司	367.50	1.59	-	-	367.50	1.59
上海映雪昼锦投资合伙企业（有限合伙）	157.50	0.68	-	-	157.50	0.68
沈阳中和文化创意产业创业投资基金（有限合伙）	131.25	0.57	-	-	131.25	0.57
合计	23,100.00	100.00	393.75	393.75	23,100.00	100.00

说明：实收资本变动情况，详见附注一、1。

25、资本公积

(1) 2015 年

资本公积无余额。

(2) 2016 年

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	-	139,000,000.00	-	139,000,000.00

说明：2016 年 9 月，公司召开临时股东会并通过决议，同意将公司注册资本由 21,000.00 万元增至 23,100.00 万元，新增注册资本 2,100.00 万元由福建德润贰号股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州天利投资有限公司、上海映雪昼锦投资合伙企业（有限合伙）、沈阳中和文化创意产业创业投资基金（有限合伙）、嘉兴金台太和投资合伙企业（有限合伙）、天津峰德企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金方式进行出资，出资总额为 16,000.00 万元，其中，出资金额 2,100.00 万元计入实收资本，剩余金额 13,900.00 万元计入资本公积。

(3) 2017 年 1-6 月

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
资本溢价	139,000,000.00	-	-	139,000,000.00

26、其他综合收益

项 目	本期发生金额						2017.06.30 0 (7) = (1)+(5)
	2017.01.01 (1)	本期所 得税前 发生额 (2)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (3)	减：所 得税 费用 (4)	税后归属于母 公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归 属于少 数股东 (6)	
以后将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算 差额	3,225.28	-	-	-	-348.53	-	2,876.75

其他综合收益（续）

项 目	本期发生金额						2016.12.31 (7) = (1)+(5)
	2016.01.01 (1)	本期所 得税前 发生额 (2)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (3)	减：所 得税 费用 (4)	税后归属于母 公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归 属于少 数股东 (6)	
以后将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算 差额	1,897.36	-	-	-	1,327.92	-	3,225.28

其他综合收益（续）

项 目	本期发生金额						2015.12.31 (7) = (1)+(5)
	2015.01.01 (1)	本期所 得税前 发生额 (2)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (3)	减：所 得税 费用 (4)	税后归属于母 公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归 属于少 数股东 (6)	
以后将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算 差额	-	-	-	-	1,897.36	-	1,897.36

27、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2015.01.01	4,236,355.66
本期增加	5,272,305.34

项 目	法定盈余公积
本期减少	-
2015.12.31	9,508,661.00
本期增加	4,107,037.10
本期减少	-
2016.12.31	13,615,698.10
本期增加	-
本期减少	-
2017.06.30	13,615,698.10

28、未分配利润

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
调整前上期期末未分配利润	195,444,126.76	92,897,538.77	39,624,780.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	195,444,126.76	92,897,538.77	39,624,780.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,806,740.64	106,653,625.09	58,545,064.02
减：提取法定盈余公积	-	4,107,037.10	5,272,305.34
期末未分配利润	290,250,867.40	195,444,126.76	92,897,538.77
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	6,498,713.33	3,004,254.32

29、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	974,254,449.27	1,484,956,269.35	1,182,410,022.11
主营业务收入	971,719,778.41	1,478,032,484.18	1,177,078,800.53
其他业务收入	2,534,670.86	6,923,785.17	5,331,221.58
营业成本	768,661,384.56	1,193,586,059.89	966,941,202.63
主营业务成本	766,914,077.92	1,187,710,694.24	962,929,923.61
其他业务成本	1,747,306.64	5,875,365.65	4,011,279.02

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
食品加工行业	971,719,778.41	766,914,077.92	1,478,032,484.18	1,187,710,694.24	1,177,078,800.53	962,929,923.61

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
肉制品销售	971,719,778.41	766,914,077.92	1,478,032,484.18	1,187,710,694.24	1,177,078,800.53	962,929,923.61

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	536,272,071.30	427,128,959.40	635,365,960.83	521,783,121.24	305,052,029.66	259,639,345.36
福建地区	104,047,201.58	89,982,567.87	162,275,049.52	137,161,127.23	171,506,536.22	142,345,637.63
华南地区	99,370,023.89	82,419,818.94	207,842,124.20	171,799,315.75	184,990,323.93	156,861,375.67
西南地区	37,244,135.24	29,294,068.69	71,179,839.75	56,718,507.29	93,582,421.79	76,272,638.39
华中地区	18,450,583.06	16,815,509.61	59,936,111.30	51,519,170.71	43,071,255.00	37,574,196.87
华北地区	5,349,039.38	4,314,381.64	27,786,809.91	22,151,820.26	28,323,810.19	22,908,831.53
其他境内地区	815,801.15	605,029.99	9,312,296.23	7,519,838.09	18,987,568.00	15,982,642.19
境外	170,170,922.81	116,353,741.78	304,334,292.44	219,057,793.67	331,564,855.74	251,345,255.97
合 计	971,719,778.41	766,914,077.92	1,478,032,484.18	1,187,710,694.24	1,177,078,800.53	962,929,923.61

30、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	941,073.05	1,563,317.15	594,044.03
教育费附加	868,974.65	1,824,956.47	1,183,405.22
地方教育附加	579,316.45	1,216,637.63	788,936.78
印花税	495,214.71	443,689.56	—
房产税	315,673.78	420,191.45	—
土地使用税	103,224.18	137,632.28	—
合 计	3,303,476.82	5,606,424.54	2,566,386.03

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
运杂费	24,127,049.13	36,320,657.99	27,067,197.17
职工薪酬	9,638,698.64	17,843,257.12	13,439,177.59
品牌建设费	6,120,590.24	8,167,619.46	6,472,441.17
促销费用	4,239,717.21	9,382,566.64	8,225,719.05
销售服务费	3,023,609.04	11,468,729.36	17,885,162.30
交通车辆费	1,886,143.44	3,661,953.16	2,748,184.02
出口费用	1,377,842.44	2,794,590.47	3,303,288.72
商标使用费	974,858.65	1,443,923.52	1,195,774.64
业务招待费	647,319.43	1,269,910.78	1,180,033.22
租赁费	494,422.66	1,117,750.37	615,170.97
其他	3,708,800.53	7,219,183.23	5,732,355.92
合 计	56,239,051.41	100,690,142.10	87,864,504.77

32、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	7,414,389.17	12,419,717.06	8,997,225.65
研究费用	2,154,007.85	3,945,145.86	3,832,045.40
检测费	709,344.05	1,620,597.10	1,396,072.53
交通车辆费	647,342.80	1,877,079.93	1,441,985.42
折旧费	664,844.63	815,210.73	722,516.92
办公费	500,916.05	1,137,485.46	1,178,580.89
业务招待费	183,287.16	545,471.90	348,482.90
中介费	54,256.51	1,061,618.99	596,021.56
税金	-	903,376.39	2,100,276.61
修理费	17,310.97	6,530,938.03	4,475,715.76
其他	970,061.12	2,434,885.84	5,030,386.46
合 计	13,315,760.31	33,291,527.29	30,119,310.10

33、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	16,600,036.16	24,793,829.37	23,673,313.12
减：利息资本化	1,870,057.48	-	-

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
减：利息收入	205,796.28	274,492.78	336,797.11
承兑汇票贴息	-	525,340.00	-
汇兑损益	1,619,343.52	-1,896,380.79	-495,139.30
手续费及其他	229,484.77	1,685,353.75	2,251,191.72
合 计	16,373,010.69	24,833,649.55	25,092,568.43

34、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
存货跌价损失	453,713.74	46,205.68	-96,322.72
坏账损失	50,319.48	239,045.34	30,027.29
合 计	504,033.22	285,251.02	-66,295.43

35、投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	554,727.68
其他	-	111,472.40	200,329.46
合 计	-	111,472.40	755,057.14

说明 1：2015 年，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益，主要系公司开展远期结售汇业务产生的投资收益。2016 年、2017 年 1-6 月开始无此类业务。

说明 2：其他，系公司购买理财产品业务产生的投资收益。

36、其他收益

产生其他收益的来源	2017年1-6月	2016年度	2015年度
政府补助	10,660,591.61	-	-

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助

37、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计	-	-	168,691.28
其中：固定资产处置利得	-	-	168,691.28
政府补助	59,500.00	16,301,118.41	5,255,344.23
其他	27,267.43	79,834.66	667,364.34
合 计	86,767.43	16,380,953.07	6,091,399.85

其中，主要政府补助明细如下：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关	说明
资溪县鼓励投资兴办企业奖励扶持	-	13,250,613.72	2,300,000.00	与收益相关	资府字（2012）3 号
出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金	-	1,076,249.00	237,281.00	与收益相关	南财（外）指（2015）10 号 南财（外）（2015）22 号、 南财（外）指（2015）46 号、 南财（外）指（2016）11 号、 南财（外）（2016）12 号
鸡肉深加工及综合利用项目补助	-	479,166.60	479,166.60	与资产相关	光财建[2013]50 号
鸡肉深加工及综合利用项目补助 2	-	296,666.64	296,666.65	与资产相关	闽财（农）指【2014】268 号
食品二厂新增固定资产投资补助	-	269,909.00	240,640.68	与资产相关	闽财（预）指[2012]4 号、南财农指【2016】12 号
合 计	-	15,372,604.96	3,553,754.93	-	-

说明：本期主要政府补助均与公司日常活动相关，计入其他收益。

38、营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	37,347.14	822,941.61	562,306.98
其中：固定资产处置损失	37,347.14	822,941.61	562,306.98
其他	38,627.31	35,301.91	281,591.36
合 计	75,974.45	858,243.52	843,898.34

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,840,825.63	35,623,293.10	17,295,341.36
递延所得税调整	-118,449.42	20,478.72	54,498.85
合 计	31,722,376.21	35,643,771.82	17,349,840.21

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利润总额	126,529,116.85	142,297,396.91	75,894,904.23
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	31,632,279.21	35,574,349.23	18,973,726.05
不可抵扣的成本、费用和损失	87,539.92	67,475.01	185,981.01
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-1,812,140.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,557.08	1,947.58	2,273.95
所得税费用	31,722,376.21	35,643,771.82	17,349,840.21

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
收到的政府补助款	23,137,054.77	18,879,581.72	4,180,151.00
收到的押金及投标保证金等	409,508.00	2,479,691.17	3,914,064.48
利息收入	205,796.28	274,492.78	336,797.11
其他	974,925.92	365,864.06	1,066,299.01
合 计	24,727,284.97	21,999,629.73	9,497,311.60

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
支付的销售费用	44,870,231.82	72,069,536.51	73,434,459.04
支付的管理费用	5,450,382.77	16,875,985.67	12,885,110.04
支付保证金、归还往来款	705,997.62	2,135,243.31	3,255,400.00
其他	231,742.56	2,531,127.97	2,316,706.68
合 计	51,258,354.77	93,611,893.46	91,891,675.76

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
处置固定资产支付的费用	-	-	202,290.00
购买理财产品	-	-	14,850,000.00
合 计	-	-	15,052,290.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
赎回理财产品	-	16,300,000.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
收到圣农实业借款	45,000,000.00	311,000,000.00	306,000,000.00
收回票据及信用证保证金	37,711,776.70	-	12,540,152.69
合 计	82,711,776.70	311,000,000.00	318,540,152.69

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
归还圣农实业借款	115,000,000.00	75,000,000.00	356,000,000.00
支付票据及信用证保证金	-	43,478,248.96	-
支付融资服务费	-	803,096.23	-
合 计	115,000,000.00	119,281,345.19	356,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	94,806,740.64	106,653,625.09	58,545,064.02
加：资产减值准备	504,033.22	285,251.02	-66,295.43
固定资产折旧	18,195,428.48	35,361,149.86	31,454,491.70
无形资产摊销	462,358.50	412,646.62	328,535.04
长期待摊费用摊销	-	-	1,095,136.69
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）	37,347.14	822,941.61	393,615.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,135,450.57	24,652,238.76	23,764,797.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-111,472.40	-755,057.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-118,449.42	20,478.72	54,498.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,635,502.19	-124,360,571.38	-19,771,789.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,434,148.79	-95,438,967.55	-98,106.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,280,105.77	67,789,048.94	-25,925,983.61
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	196,504,368.30	16,086,369.29	69,018,907.50

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	229,810,597.76	36,797,820.13	57,739,736.66
减：现金的期初余额	36,797,820.13	57,739,736.66	12,029,948.27
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	193,012,777.63	-20,941,916.53	45,709,788.39

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	229,810,597.76	36,797,820.13	57,739,736.66
其中：库存现金	33,357.95	17,896.33	26,937.97
可随时用于支付的银行存款	229,777,239.81	36,779,923.80	57,712,798.69
二、现金等价物	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	229,810,597.76	36,797,820.13	57,739,736.66

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,945,414.48	开立国内信用证、银行承兑汇票保证金
应收票据	16,000,000.00	集团内部购销开立信用证，并用于贴现，合并报表确认为短期借款
固定资产	128,574,892.34	以房屋及建筑物为抵押物，办理短期借款
无形资产	11,813,180.62	以国有土地使用权为抵押物，办理短期借款及长期借款
合 计	175,333,487.44	

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
瑞士法郎	8,611,501.95	7.0888	61,045,215.02
美元	3,049,771.80	6.7744	20,660,374.09
欧元	16,400.00	7.7496	127,093.44
港币	86.81	0.86792	75.34
应收账款			
美元	1,725,436.76	6.7744	11,688,798.81
短期借款			
美元	710,000.00	6.7744	4,809,824.00
应付账款			
欧元	1,020,768.30	7.7496	7,910,546.02
美元	364,340.00	6.7744	2,468,184.90
应付利息			
美元	876.78	6.7744	5,939.66

六、合并范围的变动

- 1、2015 年 12 月，本公司之子公司圣农食品（福州）有限公司办理完成清算注销手续；
2、2014 年 7 月，本公司于香港注册成立圣农食品（香港）有限公司，注册资本为 200,000.00 美元，并于 2015 年 7 月份支付部分投资款，本公司于 2015 年度将其纳入报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江西圣农食品有限公司	江西省资溪县	江西省资溪县	食品生产与加工	100.00	-	投资设立
圣农食品（香港）有限公司	香港	香港	食品生产与加工	100.00	-	投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本 公司表决权比 例%
福建省圣农实业有限公司	福建省光泽县十里铺	畜、牧、禽、鱼养殖，茶果种植，生产制造混、配合饲料，肉鸡宰杀销售	10,000.00	82.26	82.26

本公司的母公司情况的说明：

福建省圣农实业有限公司注册资本为人民币 10,000.00 万元，其中，傅光明持有 87.50% 的股权，傅芬芳持有 12.50% 的股权。傅芬芳系傅光明之女，因此，傅光明、傅芬芳为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
光泽县圣农假日酒店有限公司	傅长玉、傅芬芳共同投资的企业
福建省美其乐餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人
福建乐美隆餐饮有限公司	与本公司同一实际控制人
福建省美辰投资有限公司	与本公司同一实际控制人
福建恒冰物流有限公司	与本公司同一实际控制人
光泽县华圣物业管理有限公司	光泽县圣农假日酒店有限公司之子公司
福州饕八方餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	与本公司同一实际控制人
福建圣农发展股份有限公司	与本公司同一母公司
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	与本公司同一母公司
福建华圣房地产开发有限公司	与本公司同一母公司
福建日圣食品有限公司	与本公司同一母公司
福建省圣新能源股份有限公司	与本公司同一母公司
福建丰圣农业有限公司（原名“福建丰圣蔬菜有限公司”，于 2016 年 12 月变更为“福建丰圣农业有限公司”）	傅光明、傅长玉之女傅露芳控制的企业，福建省圣农实业有限公司之参股公司
福建欧圣农牧发展有限公司	福建圣农发展股份有限公司的子公司，与本公司同一实际控制人
福建圣农发展（浦城）有限公司	福建圣农发展股份有限公司的子公司，与本公司同一实际控制人

关联方名称	与公司关系
福建福安圣农发展物流有限公司	福建圣农发展股份有限公司的子公司，与本公司同一实际控制人
欧圣实业（福建）有限公司	福建圣农发展股份有限公司的子公司，与本公司同一实际控制人
福建海圣饲料有限公司	福建圣农发展股份有限公司的联营企业
福建承天药业有限公司	本公司实际控制人的家庭成员控制的企业
福建省绿屯生物科技有限公司	与本公司同一母公司

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
福建圣农发展股份有限公司	鸡肉冻品	356,103,759.88	577,223,572.97	511,305,397.62
欧圣实业（福建）有限公司	鸡肉冻品	37,130,225.32	42,084,268.60	34,386,926.89
福建圣农发展（浦城）有限公司	鸡肉冻品	24,260,892.62	31,919,574.05	57,873,155.20
福建恒冰物流有限公司	运费	22,386,863.91	30,845,106.24	-
福建欧圣农牧发展有限公司	鸡肉冻品	7,122,784.18	6,320,763.02	1,925,016.48
福建省圣农实业有限公司	纸箱和内袋加工	997,524.25	2,098,075.46	2,155,312.58
福建承天药业有限公司	中草药	160,642.80	327,812.81	-
光泽县圣农假日酒店有限公司	餐饮、住宿等	179,120.00	287,647.85	315,620.00
福建日圣食品有限公司	材料	99,275.00	104,846.00	8,198.00
福建圣农发展股份有限公司	蛋	29,770.26	70,730.26	30,446.92
光泽县华圣物业管理有限公司	物业、水电费等	13,437.19	31,760.96	47,826.62
福建省美其乐餐饮有限公司	材料	2,268.79	4,440.24	13,596.71
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	液化气	1,670.40	1,656.00	3,397.20
福建日圣食品有限公司	电	-	-	31,523.20
福建省美其乐餐饮有限公司	现金券	-	-	2,280.00

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
福建省美其乐餐饮有限公司	生、熟食	3,400,881.63	7,938,722.52	8,837,372.04
福建圣农发展股份有限公司	熟食套装	242,309.42	1,223,513.34	930,972.00

关 联 方	关联交易内 容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
福建赤炸风云餐饮管理有限公司	熟食套装	229,987.73	647,468.45	2,150.00
福建日圣食品有限公司	电	577,048.50	582,496.50	348,417.50
福建圣农发展（浦城）有限公司	熟食套装	17,940.00	469,424.00	463,522.00
福建日圣食品有限公司	蒸汽	335,200.00	363,000.00	358,200.00
福建日圣食品有限公司	水	145,780.00	266,900.00	52,880.00
欧圣实业（福建）有限公司	熟食套装	23,736.00	138,272.00	109,550.00
福建欧圣农牧发展有限公司	熟食套装	-	82,560.00	92,892.00
福建省圣农实业有限公司	熟食套装	1,104.00	116,644.00	52,470.00
光泽县圣农假日酒店有限公司	熟食套装	38,998.62	63,589.06	70,955.12
福建省圣新能源股份有限公司	熟食套装	5,658.00	28,060.00	14,672.00
福建华圣房地产开发有限公司	熟食套装	-	12,972.00	136.00
福建恒冰物流有限公司	熟食套装	-	12,092.00	-
福建日圣食品有限公司	熟食套装	-	9,841.00	3,654.00
福建海圣饲料有限公司	熟食套装	564.00	9,444.00	5,386.00
福建省光泽县兴瑞液化气有限公司	熟食套装	-	4,730.00	9,024.00
福建日圣食品有限公司	鸡油	21,135.00	4,390.00	-
福州饕八方餐饮管理有限公司	熟食套装	-	1,816.00	-
福建丰圣农业有限公司	熟食套装	-	1,068.00	490.00
福建省美辰投资有限公司	熟食套装	-	376.00	364.00
福建福安圣农发展物流有限公司	熟食套装	-	276.00	8,970.00
福建日圣食品有限公司	五金配件	21,008.42	-	-
福建省绿屯生物科技有限公司	熟食套装	9,936.00	-	-
福建日圣食品有限公司	二氧化碳	-	-	40.00

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁收益	2016 年度确认的租赁收益	2015 年度确认的租赁收益
福建省美其乐餐饮有限公司	场地	30,000.00	60,000.00	60,000.00

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-6 月确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
欧圣实业（福建）有限公司	场地	-	154,857.72	28,916.13
福建圣农发展（浦城）有限公司	场地	-	82,080.81	-
福建圣农发展股份有限公司	场地	660,340.01	1,711,208.75	76,500.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-4	2015-11-4	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-7	2015-11-7	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-14	2015-11-14	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-18	2015-11-18	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-26	2015-11-26	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014-11-28	2015-11-28	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-3	2016-6-2	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-5	2016-6-4	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-9	2016-6-8	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-12	2016-6-11	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-17	2016-6-16	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015-6-23	2016-6-22	是
福建省圣农实业有限公司	140,000,000.00	2016-3-23	2017-3-23	是，说明 1
福建省圣农实业有限公司	60,000,000.00	2016-4-27	2017-4-27	是，说明 1
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2016-5-5	2017-5-5	是，说明 1
福建省圣农实业有限公司	130,000,000.00	2016-8-24	2017-8-24	是，说明 1

说明 1: 2017 年 3 月 22 日，福建省圣农实业有限公司已偿还相关债务，公司为福建省圣农实业有限公司提供的担保亦已解除。

② 本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保是否已 经履行完毕
福建省圣农实业有限公司	100,000,000.00	2014/11/13	2015/11/12	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014/9/30	2015/9/29	是
福建省圣农实业有限公司	60,000,000.00	2012/7/27	2015/5/27	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2014/5/19	2017/5/19	是
福建省圣农实业有限公司	10,000,000.00	2015/11/11	2016/5/11	是
福建省圣农实业有限公司	30,000,000.00	2015/4/23	2016/4/22	是
福建省圣农实业有限公司	40,000,000.00	2015/5/11	2016/5/10	是
福建省圣农实业有限公司	20,000,000.00	2015/6/2	2016/6/1	是
福建省圣农实业有限公司	30,000,000.00	2015/6/5	2016/6/4	是
福建省圣农实业有限公司	10,000,000.00	2015/7/10	2016/7/10	是
福建省圣农实业有限公司	20,000,000.00	2015/8/13	2016/8/12	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2015/7/28	2016/2/12	是
福建省圣农实业有限公司、傅 芬芳	28,000,000.00	2015/8/17	2016/8/17	是
福建省圣农实业有限公司、傅 芬芳	12,000,000.00	2015/9/8	2016/8/28	是
福建省圣农实业有限公司、傅 芬芳	10,000,000.00	2015/11/18	2016/7/18	是
福建省圣农实业有限公司	20,000,000.00	2015/4/30	2017/4/29	是
福建省圣农实业有限公司	100,000,000.00	2016/3/22	2017/3/22	是
福建省圣农实业有限公司	10,000,000.00	2017/3/22	2018/3/22	否
福建省圣农实业有限公司	170,000,000.00	2016/4/11	2017/7/27	否
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2016/1/22	2017/1/8	是
福建省圣农实业有限公司、傅 芬芳	112,500,000.00	2016/11/21	2017/11/20	否
福建省圣农实业有限公司	80,000,000.00	2016/1/14	2017/11/20	否
福建省圣农实业有限公司	22,000,000.00	2017/4/25	2018/5/21	否
福建省圣农实业有限公司	20,000,000.00	2016/3/21	2017/4/29	是
福建省圣农实业有限公司	50,000,000.00	2017/1/10	2018/1/9	否
福建省圣农实业有限公司	97,247,336.59	2017/1/12	2022/11/20	否

担 保 方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保是否已 经履行完毕
福建省圣农实业有限公司、傅光明	101,000,000.00	2017/6/20	2021/6/1	否
福建省圣农实业有限公司	20,000,000.00	2017/3/24	2018/3/23	否

（4）商标使用费

本集团与福建圣农发展股份有限公司签订《商标使用许可合同》，福建圣农发展股份有限公司许可本集团使用其拥有的注册号为第 1458363 号、第 11316645 号、第 11316604 号、第 14014829 号商标。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月，本集团因使用上述商标而产生的商标使用费总额（含税）分别为 1,267,521.12 元、1,530,558.93、1,010,029.37 元。

（5）关联方资金拆借情况

关联方	累计拆借金额	起始日	到期日
拆入			
福建省圣农实业有限公司	306,000,000.00	2015-1-1	2015-12-31
福建省圣农实业有限公司	311,000,000.00	2016-1-1	2016-12-31
福建省圣农实业有限公司	45,000,000.00	2017-1-1	2017-6-30
傅长玉	70,000,000.00	2016-7-13	2017-7-12

说明 1: 公司与圣农实业的关联方资金拆借均系拆入资金，由于资金拆入行为较为频繁，单笔资金拆借期间不固定，因此按照汇总金额及涵盖起止日期列示。拆入资金按照银行同期借款利率结算利息，2015 年度利息总额为 1,806,038.07 元，2016 年度利息总额为 3,772,229.16 元，2017 年 1-6 月份利息总额为 4,893,383.34 元。

说明 2: 2016 年 7 月 13 日，公司与傅长玉、中国工商银行股份有限公司邵武支行签订《一般委托贷款借款合同》，合同约定，工商银行邵武支行同意接受傅长玉的委托向公司发放委托贷款，委托贷款金额为 7,000 万元；委托贷款利率为年利率 5.00%，在贷款期限内保持不变；委托贷款期限为 12 个月，自 2016 年 7 月 13 日起至 2017 年 7 月 12 日止。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名 称	关联方	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
应收账款	福建省美其乐餐饮有限公司	467,252.18	-	1,555,009.96	-	778,401.05	-
应收账款	福建圣农发展股份有限公司	11,472.96	-	24,564.00	-	-	-

项目名称	关联方	2017.6.30	坏账准备	2016.12.31	坏账准备	2015.12.31	坏账准备
		账面余额		账面余额		账面余额	
应收账款	福建日圣食品有限公司	4,279.26	-	-	-	-	-
应收账款	福建赤炸风云餐饮管理有限公司	-	-	235,618.52	-	-	-
其他应收款	福建华圣房地产开发有限公司	-	-	2,787.42	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	福建省圣农实业有限公司	166,220,083.35	237,109,666.70	-
应付票据	福建圣农发展股份有限公司	37,000,000.00	61,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	福建圣农发展股份有限公司	60,653,349.00	53,927,342.92	42,917,888.35
应付账款	福建恒冰物流有限公司	6,383,802.76	6,631,722.93	-
应付账款	欧圣实业（福建）有限公司	1,770,520.00	4,961,728.20	6,440,566.13
应付账款	福建圣农发展（浦城）有限公司	2,846,290.00	2,602,192.64	-
应付账款	福建欧圣农牧发展有限公司	927,280.00	2,142,152.70	113,126.75
应付账款	福建省圣农实业有限公司	162,240.81	157,428.11	183,535.09
其他应付款	光泽县圣农假日酒店有限公司	95,321.00	66,700.00	15,016.00
应付账款	福建承天药业有限公司	21,744.50	48,042.57	-
应付账款	福建日圣食品有限公司	7,200.00	9,870.00	-

九、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 14 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
鸡肉深加工及综合利用项目补助	财政拨款	10,902,778.00	-	239,583.30	-	10,663,194.70	其他收益	与资产相关
食品二厂新增固定资产投资补助	财政拨款	4,217,829.56	-	142,271.58	-	4,075,557.98	其他收益	与资产相关
鸡肉深加工及综合利用项目补助 2	财政拨款	3,411,666.71	-	148,333.32	-	3,263,333.39	其他收益	与资产相关
鸡肉及肉制品冷链物流项目	财政拨款	1,755,950.60	-	63,737.76	-	1,692,212.84	其他收益	与资产相关
污水处理系统项目改造	财政拨款	800,000.00	-	-	-	800,000.00	-	与资产相关
食品五厂 2015 年新增固定资产投资补助	财政拨款	2,134,374.55	-	79,050.90	-	2,055,323.65	其他收益	与资产相关
食品六厂新建项目污染物排放指标补助	财政拨款	-	1,166,600.00	116,659.98	-	1,049,940.02	其他收益	与资产相关
食品六厂配套设施基础设施建设资金补助	财政拨款	-	3,450,000.00	-	-	3,450,000.00	-	与资产相关
食品六厂三通一平项目资金补助	财政拨款	-	7,090,000.00	-	-	7,090,000.00	-	与资产相关
食品六厂绿色低碳发展示范项目奖励	财政拨款	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	与资产相关
合计	-	23,222,599.42	13,206,600.00	789,636.84	-	35,639,562.58	-	-

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费扶持和保单融资贴息	财政拨款	273,220.00	其他收益	与收益相关
重点行业转型升级项目扶持资金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
绿色低碳发展示范项目奖励资金	财政拨款	370,000.00	其他收益	与收益相关
资溪县鼓励投资兴办企业奖励扶持	财政拨款	9,027,734.77	其他收益	与收益相关
光泽县经济信息和商务局 2016 年度省级外贸展会及中小开扶持资金	财政拨款	49,500.00	营业外收入	与收益相关
光泽县农业局关于农产品质量监管生产基地补助经费	财政拨款	10,000.00	营业外收入	与收益相关
合 计	-	9,930,454.77	-	-

2、股东变更情况

本公司关联方福建圣农发展股份有限公司筹划发行股份购买资产暨关联交易方案，购买公司股东持有的本公司全部股权，本次交易的预估值为 202,030.39 万元，交易价格为 202,000.00 万元。福建圣农发展股份有限公司将以发行股份方式支付全部交易对价，对价股份的发行价格为每股 16.21 元，根据交易各方签署的《发行股份购买资产协议》，福建圣农发展股份有限公司将就本次交易向本公司股东共计发行 124,614,432 股 A 股股份。根据福建圣农发展股份有限公司于 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会决议，福建圣农发展股份有限公司于 2017 年 5 月 25 日分配股利。因股利分配等事项，本次发行的股份发行价格调整为 15.71 元人民币/股，福建圣农发展股份有限公司将就本次交易向圣农实业等 8 名交易对方共计发行 128,580,517 股 A 股股份。

截至 2017 年 8 月 14 日，上述发行股份购买资产暨关联交易尚未实施完毕。

3、截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	79,308,373.36	99.40	91,776.03	0.12	79,216,597.33
关联方组合	475,924.40	0.60	-	-	475,924.40

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	79,784,297.76	100.00	91,776.03	0.12	79,692,521.73
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	79,784,297.76	100.00	91,776.03	0.12	79,692,521.73

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	60,389,095.49	97.08	63,498.95	0.11	60,325,596.54
关联方组合	1,815,192.48	2.92	-	-	1,815,192.48
组合小计	62,204,287.97	100.00	63,498.95	0.10	62,140,789.02
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	62,204,287.97	100.00	63,498.95	0.10	62,140,789.02

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	47,291,626.57	98.38	16,173.93	0.03	47,275,452.64
关联方组合	778,401.05	1.62	-	-	778,401.05
组合小计	48,070,027.62	100.00	16,173.93	0.03	48,053,853.69
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	48,070,027.62	100.00	16,173.93	0.03	48,053,853.69

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	78,885,505.43	99.47	—	—	78,885,505.43
6-12 个月（含）	178,686.52	0.22	8,934.33	5.00	169,752.19
1 年以内小计	79,064,191.95	99.69	8,934.33	0.01	79,055,257.62
1-2 年	139,828.41	0.18	27,965.68	20.00	111,862.73
2-3 年	98,953.96	0.12	49,476.98	50.00	49,476.98
3 年以上	5,399.04	0.01	5,399.04	100.00	—
合 计	79,308,373.36	100.00	91,776.03	0.12	79,216,597.33

（续上表）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	60,133,465.87	99.58	0.00	—	60,133,465.87
6-12 个月（含）	14,637.62	0.02	731.88	5.00	13,905.74
1 年以内小计	60,148,103.49	99.60	731.88	0.00	60,147,371.61
1-2 年	201,428.16	0.33	40,285.63	20.00	161,142.53
2-3 年	34,164.80	0.06	17,082.40	50.00	17,082.40
3 年以上	5,399.04	0.01	5,399.04	100.00	—
合 计	60,389,095.49	100.00	63,498.95	0.13	60,325,596.54

（续上表）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
其中：6 个月以内	47,173,065.75	99.75	—	—	47,173,065.75
6-12 个月（含）	78,852.99	0.17	3,942.65	5.00	74,910.34
1 年以内小计	47,251,918.74	99.92	3,942.65	0.01	47,247,976.09
1-2 年	34,308.79	0.07	6,861.76	20.00	27,447.03
2-3 年	59.04	0.00	29.52	50.00	29.52

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
3 年以上	5,340.00	0.01	5,340.00	100.00	-
合 计	47,291,626.57	100.00	16,173.93	0.03	47,275,452.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,277.08 元。本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,524,704.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 169.38 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,140,871.54	100.00	57,043.58	5.00	1,083,827.96
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,140,871.54	100.00	57,043.58	5.00	1,083,827.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,140,871.54	100.00	57,043.58	5.00	1,083,827.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的					
其他应收款					
其中：账龄组合	827,287.77	99.66	41,364.39	5.00	785,923.38
关联方组合	2,787.42	0.34	-	-	2,787.42
组合小计	830,075.19	100.00	41,364.39	5.00	788,710.80
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
应收款					
合 计	830,075.19	100.00	41,364.39	5.00	788,710.80

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计					
提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
款					
按组合计提坏账准备的					
其他应收款					
其中：账龄组合	936,456.70	100.00	52,222.84	5.58	884,233.86
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	936,456.70	100.00	52,222.84	5.58	884,233.86
单项金额虽不重大但单					
项计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
应收款					
合 计	936,456.70	100.00	52,222.84	5.58	884,233.86

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,140,871.54	100.00	57,043.58	5.00	1,083,827.96

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	827,287.77	100.00	41,364.39	5.00	785,923.38

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	900,456.70	96.16	45,022.84	5.00	855,433.86
1-2 年	36,000.00	3.84	7,200.00	20.00	28,800.00
合 计	936,456.70	100.00	52,222.84	5.58	884,233.86

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,679.19 元。本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
备用金	661,075.11	529,619.85	564,065.36
关联方往来	-	2,787.42	-
其他	479,796.43	297,667.92	372,391.34
合 计	1,140,871.54	830,075.19	936,456.70

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市补给 舰供应链管 理有限公司	其他	166,012.50	1 年以内	14.55	8,300.63
陈元峰	备用金	60,600.00	1 年以内	5.31	3,030.00
崔宝刚	备用金	50,000.00	1 年以内	4.38	2,500.00
庄辉	备用金	48,340.00	1 年以内	4.24	2,417.00
南平市住房 公积金管理	其他	44,684.50	1 年以内	3.92	2,234.23

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中心光泽管 理部					
合 计	-	369,637.00	-	32.40	18,481.86

3、长期股权投资

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	150,030,576.50	-	150,030,576.50	150,030,576.50	-	150,030,576.50
长期股权投资（续）						

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,030,576.50	-	150,030,576.50

（1）对子公司投资

被投资单位	2017.06.30	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
江西圣农食 品有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
圣农食品 （香港）有 限公司	30,576.50	-	-	30,576.50	-	-
合 计	150,030,576.50	-	-	150,030,576.50	-	-

对子公司投资（续上表）

被投资单位	2016.12.31	上期增加	上期减少	2015.12.31	上期计提减 值准备	减值准备期 末余额
江西圣农食 品有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
圣农食品 （香港）有 限公司	30,576.50	-	-	30,576.50	-	-
合 计	150,030,576.50	-	-	150,030,576.50	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	657,676,229.40	1,096,794,561.93	941,394,340.87

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	623,604,614.96	1,009,895,193.40	915,763,882.98
其他业务收入	34,071,614.44	86,899,368.53	25,630,457.89
营业成本	533,243,549.26	902,293,758.36	778,950,779.38
主营业务成本	499,499,652.17	815,640,432.05	754,167,025.03
其他业务成本	33,743,897.09	86,653,326.31	24,783,754.35

5、投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-9,607,998.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	554,727.68
其他	-	84,404.27	152,054.32
子公司分红	26,000,000.00	-	31,460,000.00
合 计	26,000,000.00	84,404.27	22,558,783.80

十三、补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益	-37,347.14	-822,941.61	-393,615.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,720,091.61	16,301,118.41	5,255,344.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	111,472.40	755,057.14
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	-	-	-

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,359.88	44,532.75	385,772.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益总额	10,671,384.59	15,634,181.95	6,002,558.65
减：非经常性损益的所得税影响数	2,667,846.15	3,908,545.49	1,500,639.66
非经常性损益净额	8,003,538.44	11,725,636.46	4,501,918.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,003,538.44	11,725,636.46	4,501,918.99

福建圣农食品有限公司

2017 年 8 月 14 日