

上海梅林正广和股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]10306 号（上册）

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	3
2018 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2019]10306 号

上海梅林正广和股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海梅林正广和股份有限公司（以下简称“上海梅林”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海梅林 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，上海梅林商誉账面原值 46,369.07 万元，商誉减值准备余额为 10,131.80 万元。上海梅林每年期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由上海梅林管理层（以下简称“管理层”）判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的	针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于： 1、获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的资产组可回收价值评估报告，评估测试模型是否符合现

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
折现率。 由于商誉减值测试固有的复杂程度，该事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。 财务报表附注六、（十六）中对该事项进行了详细披露。	行的企业会计准则； 2、复核商誉减值的主要审计程序： 1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象； 2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 3) 复核资产组可回收价值评估报告相关内容：①评估报告的目的；②评估基准日；③评估对象；④评估范围；⑤评估值中运用的价值类型；⑥评估方法；⑦运用的假设；⑧运用的参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程； 4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对资产组可回收价值评估报告 and 对应期间已审财务报表进行同口径核对，进一步分析结果的影响； 5) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海梅林的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海梅林的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	2,990,268,500.28	3,134,691,342.39	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,313,484.30	35,557,348.55	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,493,493,958.92	1,460,053,783.23	六、（三）
其中：应收票据	1,891,808.00	7,876,421.33	六、（三）
应收账款	1,491,602,150.92	1,452,177,361.90	六、（三）
预付款项	297,776,408.35	233,924,038.61	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	242,402,397.15	289,642,553.14	六、（五）
其中：应收利息	8,398,750.00		六、（五）
应收股利	39,254,740.87	49,039,641.26	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	2,233,224,126.35	1,973,177,633.77	六、（六）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	145,635,557.12	176,104,601.99	六、（七）
流动资产合计	7,416,114,432.47	7,303,151,301.68	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	26,097,070.96	35,505,094.57	六、（八）
持有至到期投资			
长期应收款		356,834.84	六、（九）
长期股权投资	340,956,833.40	359,382,890.49	六、（十）
投资性房地产	3,842,109.69	4,202,455.65	六、（十一）
固定资产	2,493,171,529.05	2,421,667,012.73	六、（十二）
在建工程	180,833,382.78	256,023,415.56	六、（十三）
生产性生物资产	68,209,591.71	75,724,746.98	六、（十四）
油气资产			
无形资产	118,882,436.36	110,466,067.37	六、（十五）
开发支出			
商誉	362,372,687.97	363,774,349.34	六、（十六）
长期待摊费用	186,068,604.58	194,559,133.26	六、（十七）
递延所得税资产	12,460,069.85	53,854,945.92	六、（十八）
其他非流动资产	342,756,647.66	99,580,941.65	六、（十九）
非流动资产合计	4,135,650,964.01	3,975,097,888.36	
资 产 总 计	11,551,765,396.48	11,278,249,190.04	

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

合并资产负债表（续）

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	2,093,188,711.37	2,015,550,999.79	六、（二十）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,840,595.49	9,779,197.93	六、（二十一）
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,143,478,710.27	1,196,908,942.17	六、（二十二）
预收款项	809,465,201.51	636,727,033.96	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	254,850,176.28	246,081,526.96	六、（二十四）
应交税费	72,375,253.45	89,727,730.99	六、（二十五）
其他应付款	499,502,544.81	626,597,369.71	六、（二十六）
其中：应付利息	2,260,744.52	2,675,620.68	六、（二十六）
应付股利	10,027,566.05	30,569,671.05	六、（二十六）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,737,725.63	17,574,769.08	六、（二十七）
其他流动负债			
流动负债合计	4,914,438,918.81	4,838,947,570.59	
非流动负债			
长期借款	543,000,000.00	583,000,000.00	六、（二十八）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	104,338,607.71	118,415,491.99	六、（二十九）
长期应付职工薪酬	36,400,163.40	37,765,770.40	六、（三十）
预计负债	23,815,210.78	27,468,583.08	六、（三十一）
递延收益	180,600,101.73	170,815,829.01	六、（三十二）
递延所得税负债	3,790,507.51	6,141,757.42	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	891,944,591.13	943,607,431.90	
负 债 合 计	5,806,383,509.94	5,782,555,002.49	
股东权益			
股本	937,729,472.00	937,729,472.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,897,988,320.11	1,897,988,320.11	六、（三十四）
减：库存股			
其他综合收益	-69,145,449.92	-51,576,033.95	六、（三十五）
专项储备			
盈余公积	101,333,350.59	89,844,665.88	六、（三十六）
△一般风险准备			
未分配利润	941,539,607.56	675,157,974.05	六、（三十七）
归属于母公司股东权益合计	3,809,445,300.34	3,549,144,398.09	
少数股东权益	1,935,936,586.20	1,946,549,789.46	
股东权益合计	5,745,381,886.54	5,495,694,187.55	
负债及股东权益合计	11,551,765,396.48	11,278,249,190.04	

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

合并利润表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	22,179,398,767.76	22,221,374,104.03	
其中：营业收入	22,179,398,767.76	22,221,374,104.03	六、(三十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	21,824,417,754.61	21,931,087,431.62	
其中：营业成本	19,312,230,021.65	19,233,543,811.15	六、(三十八)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	50,801,957.90	56,197,964.67	六、(三十九)
销售费用	1,631,209,363.67	1,614,886,083.67	六、(四十)
管理费用	693,158,740.02	650,977,794.43	六、(四十一)
研发费用	41,358,990.44	51,607,727.45	六、(四十二)
财务费用	37,601,528.72	122,494,320.79	六、(四十三)
其中：利息费用	110,548,878.64	131,521,859.70	六、(四十三)
利息收入	64,128,502.78	52,061,083.43	六、(四十三)
资产减值损失	58,057,152.21	201,379,729.46	六、(四十四)
加：其他收益	72,978,631.73	60,021,910.19	六、(四十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	101,768,685.60	143,967,889.92	六、(四十六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	59,804,874.93	90,085,051.91	六、(四十六)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-36,910,690.41	48,671,618.50	六、(四十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	8,368,503.18	-1,688,274.17	六、(四十八)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	501,186,143.25	541,259,816.85	
加：营业外收入	14,400,687.73	13,957,409.11	六、(四十九)
减：营业外支出	7,471,344.93	21,050,882.41	六、(五十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	508,115,486.05	534,166,343.55	
减：所得税费用	119,392,675.07	68,607,555.52	六、(五十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	388,722,810.98	465,558,788.03	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	388,722,810.98	465,558,788.03	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	82,720,608.60	185,163,840.27	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	306,002,202.38	280,394,947.76	
六、其他综合收益的税后净额	-28,737,800.77	-90,328,448.68	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-17,569,415.97	-45,162,888.52	六、(五十二)
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-17,569,415.97	-45,162,888.52	六、(五十二)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,315,141.50	-7,037,727.10	六、(五十二)
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-12,254,274.47	-38,125,161.42	六、(五十二)
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,168,384.80	-45,165,560.16	六、(五十二)
七、综合收益总额	359,985,010.21	375,230,339.35	
归属于母公司股东的综合收益总额	288,432,786.41	235,232,059.24	
归属于少数股东的综合收益总额	71,552,223.80	139,998,280.11	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.33	0.30	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.33	0.30	十七、(二)

法定代表人：王國祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

合并现金流量表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	23,696,933,155.74	23,673,970,508.09	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	91,694,523.49	97,011,413.96	
收到其他与经营活动有关的现金	155,899,490.43	130,822,499.88	六、(五十三)
经营活动现金流入小计	23,944,527,169.66	23,901,804,421.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,897,149,951.68	18,808,069,256.18	
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,783,851,736.77	2,686,200,107.89	
支付的各项税费	397,172,317.05	368,927,192.75	
支付其他与经营活动有关的现金	1,434,527,356.31	1,487,181,770.08	六、(五十三)
经营活动现金流出小计	23,512,701,361.81	23,350,378,326.90	
经营活动产生的现金流量净额	431,825,807.85	551,426,095.03	六、(五十四)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,380,506.46	9,644,267.07	
取得投资收益收到的现金	82,863,541.11	76,286,208.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,141,279.01	19,082,545.25	
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		460,948,606.59	六、(五十三)
投资活动现金流入小计	110,385,326.58	565,961,627.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	319,248,414.34	230,886,855.02	
投资支付的现金	223,860,000.00	6,335,851.14	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	28,342,913.63	1,886,393.42	六、(五十三)
投资活动现金流出小计	571,451,327.97	239,109,099.58	
投资活动产生的现金流量净额	-461,066,001.39	326,852,527.53	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,760,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,760,000.00	
取得借款收到的现金	2,621,730,333.91	1,997,850,999.79	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	60,591,920.00	33,660,000.00	六、(五十三)
筹资活动现金流入小计	2,682,322,253.91	2,064,270,999.79	
偿还债务支付的现金	2,573,806,375.87	2,541,195,150.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,922,308.07	433,070,087.51	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	64,320,512.87	217,800,527.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	41,211,639.74	56,750,819.55	六、(五十三)
筹资活动现金流出小计	2,814,940,323.68	3,031,016,057.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-132,618,069.77	-966,745,057.99	
四、汇率变动对现金的影响	15,566,514.45	-40,153,075.59	
五、现金及现金等价物净增加额	-146,291,748.86	-128,619,511.02	六、(五十四)
加：期初现金及现金等价物的余额	3,122,357,191.31	3,250,976,702.33	六、(五十四)
六、期末现金及现金等价物余额	2,976,065,442.45	3,122,357,191.31	六、(五十四)

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

资产负债表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	964,354,314.33	845,843,182.82	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	72,670,635.64	55,137,971.40	十六、（一）
其中：应收票据			
应收账款	72,670,635.64	55,137,971.40	十六、（一）
预付款项		21,682,856.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	615,063,186.88	642,004,131.93	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利	204,074,280.38	204,074,280.38	十六、（二）
△买入返售金融资产			
存货	197,758,290.91	141,119,345.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		741,731.02	
流动资产合计	1,849,846,427.76	1,706,529,219.08	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		356,834.84	
长期股权投资	3,951,394,221.38	3,949,880,078.76	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	884,724.40	1,179,567.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,555,201.71	2,125,201.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,688,348.07	5,394,531.65	
递延所得税资产		41,920,000.67	
其他非流动资产	223,860,000.00		
非流动资产合计	4,184,382,495.56	4,000,856,215.06	
资 产 总 计	6,034,228,923.32	5,707,385,434.14	

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

资产负债表（续）

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,055,000,000.00	1,040,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	282,958,799.25	121,784,454.27	
预收款项	190,874,195.52	126,550,748.90	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25,989,526.31	9,657,810.90	
应交税费	17,013,371.96	8,796,778.99	
其他应付款	891,290,351.01	872,686,783.75	
其中：应付利息	2,116,159.36	2,113,084.71	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,463,126,244.05	2,179,476,576.81	
非流动负债			
长期借款	543,000,000.00	583,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	543,000,000.00	583,000,000.00	
负 债 合 计	3,006,126,244.05	2,762,476,576.81	
股东权益			
股本	937,729,472.00	937,729,472.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,797,506,012.44	1,801,067,153.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,386,896.45	67,898,211.74	
△一般风险准备			
未分配利润	213,480,298.38	138,214,020.15	
股东权益合计	3,028,102,679.27	2,944,908,857.33	
负债及股东权益合计	6,034,228,923.32	5,707,385,434.14	

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

利润表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,413,163,455.52	1,223,046,248.52	
其中：营业收入	1,413,163,455.52	1,223,046,248.52	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,414,559,608.45	1,262,664,687.17	
其中：营业成本	1,135,291,911.32	960,005,580.23	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,750,116.55	3,591,497.29	
销售费用	115,401,095.19	86,926,262.12	
管理费用	89,363,927.62	67,084,820.62	
研发费用			
财务费用	50,958,468.70	103,467,166.65	
其中：利息费用	71,534,997.76	110,773,567.04	
利息收入	11,966,264.36	16,315,144.29	
资产减值损失	19,794,089.07	41,589,360.26	
加：其他收益	412,939.69	460,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	156,484,636.13	323,617,159.50	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,010,530.72	-25,352,962.60	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	158,490.57		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	155,659,913.46	284,459,620.85	
加：营业外收入	1,147,394.51	52,623.04	
减：营业外支出	460.20	686.27	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,806,847.77	284,511,557.62	
减：所得税费用	41,920,000.67	222,424.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	114,886,847.10	284,289,132.67	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	114,886,847.10	284,289,132.67	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	114,886,847.10	284,289,132.67	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

现金流量表

编制单位：上海梅林正广和股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,636,785,435.83	1,488,242,170.53	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	40,488,845.68	33,639,713.72	
收到其他与经营活动有关的现金	13,526,598.56	57,687,020.36	
经营活动现金流入小计	1,690,800,880.07	1,579,568,904.61	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,389,328,246.44	1,192,076,682.75	
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	69,593,004.51	55,094,029.78	
支付的各项税费	55,777,479.15	40,051,944.58	
支付其他与经营活动有关的现金	141,028,542.51	84,551,904.13	
经营活动现金流出小计	1,655,727,272.61	1,371,774,561.24	
经营活动产生的现金流量净额	35,073,607.46	207,794,343.37	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	31,482,372.30	1.00	
取得投资收益收到的现金	159,948,381.03	331,576,651.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,490.57		
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	693,020,908.67	966,765,999.51	
投资活动现金流入小计	884,610,152.57	1,298,342,652.41	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,734,260.42	2,387,466.39	
投资支付的现金	51,392,300.82	87,076,219.15	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	662,501,234.00	935,679,820.65	
投资活动现金流出小计	718,627,795.24	1,025,143,506.19	
投资活动产生的现金流量净额	165,982,357.33	273,199,146.22	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,055,000,000.00	1,230,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	471,173,313.80	535,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,526,173,313.80	1,765,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,080,000,000.00	2,094,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,663,807.27	190,055,109.81	
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	438,281,488.38		
筹资活动现金流出小计	1,617,945,295.65	2,284,055,109.81	
筹资活动产生的现金流量净额	-91,771,981.85	-519,055,109.81	
四、汇率变动对现金的影响	9,227,148.57	-8,430,421.59	
五、现金及现金等价物净增加额	118,511,131.51	-46,492,041.81	
加：期初现金及现金等价物的余额	845,843,182.82	892,335,224.63	
六、期末现金及现金等价物余额	964,354,314.33	845,843,182.82	

法定代表人：王国祥

主管会计工作负责人：刘云霞

会计机构负责人：管军

股东权益变动表

2018年度													本期金额		金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	937,729,472.00				1,801,067,153.44				67,898,211.74		138,214,020.15	2,944,908,857.33				
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	937,729,472.00				1,801,067,153.44				67,898,211.74		138,214,020.15	2,944,908,857.33				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,561,141.00				11,488,684.71		75,266,278.23	83,193,821.94				
（一）综合收益总额											114,886,847.10	114,886,847.10				
（二）股东投入和减少资本					-3,561,141.00							-3,561,141.00				
1. 股东投入的普通股																
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					-3,561,141.00				11,488,684.71		-39,620,568.87	-28,131,884.16				
（三）利润分配									11,488,684.71		-11,488,684.71					
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配											-28,131,884.16	-28,131,884.16				
4. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他																
（五）专项储备提取和使用																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	937,729,472.00				1,797,506,012.44				79,386,896.45		213,480,298.38	3,028,102,679.27				
法定代表人：王国防													主管会计工作负责人：刘云霞		会计机构负责人：管军	

股东权益变动表(续)

2018年度												上期金额		金额单位: 元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	937,729,472.00				1,801,067,153.44				43,163,803.67		-36,945,051.97	2,745,015,377.14			
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	937,729,472.00				1,801,067,153.44				43,163,803.67		-36,945,051.97	2,745,015,377.14			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									24,734,408.07		175,159,072.12	199,893,480.19			
(一)综合收益总额											284,289,132.67	284,289,132.67			
(二)股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
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															
(三)利润分配									24,734,408.07		-109,130,060.55	-84,395,652.48			
1. 提取盈余公积									24,734,408.07		-24,734,408.07				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-84,395,652.48	-84,395,652.48			
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(五)专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	937,729,472.00				1,801,067,153.44				67,898,211.74		138,214,020.15	2,944,908,857.33			
法定代表人: 王国祥												会计机构负责人: 管军			

法定代表人: 王国祥 主管会计工作负责人: 刘云霞 会计机构负责人: 管平

上海梅林正广和股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海梅林正广和股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“梅林股份”)系于 1997 年 6 月 27 日经上海市人民政府以沪府(1997)31 号文批准设立, 由上海梅林正广和(集团)有限公司作为独家发起人改组成立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91310000132285976X, 现法定代表人为王国祥。1997 年 7 月 4 日在上海证券交易所上市公司类型为其他股份有限公司(上市), 所属行业为租赁和商务服务业。

2014 年 12 月, 本公司根据 2013 年年度股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可【2014】1201 号文核准, 非公开发行普通股 114,994,331.00 元, 股票面值为人民币 1.00 元, 溢价发行, 发行价为每股人民币 8.82 元, 委托国泰君安证券股份有限公司承销。本次非公开发行后, 公司注册资本由人民币 822,735,141.00 元增至人民币 937,729,472.00 元。该注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2014)第 114626 号验资报告验证。截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 937,729,472 股, 公司注册资本为 937,729,472.00 元。

本公司经营范围: 资产经营, 电子商务, 信息采集、信息加工、信息发布、经济信息服务, 销售: 预包装食品(含熟食卤味、含冷冻(藏)食品), 马口铁, 印铁, 化工原料(除危险品), 食品机械及零件, 国内贸易(除专项规定), 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。【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】

本公司主要产品为罐头食品、奶糖、调味品、蜂蜜、生鲜肉类、肉制品、饮用水等, 使用的商标品牌以“梅林”、“冠生园”、“大白兔”、“天厨”、“佛手”、“正广和”、“爱森”、“苏食”等为主。公司注册地中国(上海)自由贸易试验区川桥路 1501 号, 总部办公地为恒丰路 601 号 5 楼。

本公司母公司: 上海益民食品一厂(集团)有限公司, 注册地: 上海市肇嘉浜路 376 号。

最终控制方: 光明食品(集团)有限公司, 注册地: 上海市华山路 263 弄 7 号。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

另外, 除特殊说明外, 本财务报表附注涉及公司简称如下:

序号	级次	企业名称	简称
1	1	上海梅林正广和股份有限公司	公司、本公司、梅林股份
2	2	上海梅林食品有限公司	梅林有限
3	2	上海梅林罐头食品厂有限公司	罐头厂
4	2	上海梅林正广和（绵阳）有限公司	梅林绵阳
5	2	上海正广和网上购物有限公司	正广和网购
6	3	上海源本食品质量检验有限公司	源本
7	2	上海正广和饮用水有限公司	正广和饮用水
8	2	上海爱森肉食品有限公司	爱森
9	2	江苏省苏食肉品有限公司	苏食
10	2	江苏淮安苏食肉品有限公司	淮安肉品
11	2	江苏梅林畜牧有限公司	梅林畜牧
12	2	上海冠生园食品有限公司	冠食
13	2	上海梅林（香港）有限公司	梅林香港
14	2	上海市食品进出口有限公司	外食有限
15	2	上海梅林（荣成）食品有限公司	梅林荣成
16	2	上海联豪食品有限公司	联豪食品
17	2	上海鼎牛饲料有限公司	鼎牛饲料
18	2	上海牧仙神牛食品发展有限公司	牧仙神牛
19	2	上海德牛食品有限公司	德牛食品
20	2	上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	金博奶牛
21	2	上海佳辰牧业有限公司	佳辰牧业
22	2	连云港金正牧业有限公司	金正牧业
23	2	连云港市绿缘牧业有限公司	绿缘牧业
24	2	单县金凯饲料有限公司	单县金凯
25	2	单县派力秸秆饲料制粒有限公司	单县秸秆
26	3	上海鼎瀛农业有限公司	鼎瀛公司
27	3	Silver Fern Farms Limited	SFF
28	3	大丰鼎盛农业有限公司	大丰鼎盛
29	3	上海冠生园益民食品有限公司	冠生园益民
30	3	上海工微所科技有限公司	工微所
31	3	上海爱森食品销售有限公司	爱森销售
32	3	上海市食品进出口家禽有限公司	外食家禽
33	3	上海贸基进出口有限公司	外食贸基

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始在本公司的合并报表中将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。本公司及其子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益和综合收益总额中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益、少数股东损益和归属少数股东的综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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：（1）所

转移金融资产的账面价值；（2）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之间，按照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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

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	应收款项前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 账龄分析法

本公司下属各子公司应收款项账龄组合坏账准备的计提比例如下：

①正广和饮用水

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	50.00	50.00
2-3 年 (含 3 年)	100.00	100.00
3 年以上	100.00	100.00

②联豪食品、鼎牛饲料、牧仙神牛、德牛食品、佳辰牧业、金正牧业、绿缘牧业、单县金凯、单县秸秆

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

③其他

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 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

应收款项的未来现金流量现值与按账龄组合计提坏账准备后的净值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；
单独进行减值测试，根据具有类似信用风险特征的应收款项的以往损失经验，以反映当前经济状况的可观察数据与账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括：原材料、在产品、库存商品、在途物资、周转材料、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现

值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司的生物资产为生猪、肉牛、防护林等，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产、公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4. 消耗性生物资产发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，待消耗性生物资产出售或死亡后，结转计入当期损益。

5. 公益性生物资产按郁闭前发生的必要支出构成公益性生物资产的成本。本公司公益性生物资产主要为沿海防护林，不计提折旧。

6. 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，折旧政策如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值
种猪	2-4	0-1,050 元/头
杨树	使用寿命不确定	

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

7. 资产负债表日，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。公益性生物资产不计提减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	规定的土地使用年限
软件	3-10

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

具体情况如下：

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

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

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

（1）产品销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运

送到约定的交货地点，收到或取得收款权力时确认销售收入。

(2) 商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 利息收入

利息收入是按借出货币资金时间和实际利率计算确定。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	免、3、5、6、10、11、13、16、17
消费税	应纳税销售额(量)	根据税目表确定
印花税	应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数	根据税目表确定
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	四级超率累进税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%	1.2、12

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
	计缴	
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
土地使用税	按实际占用的土地面积	3 元、5 元、6 元、8 元、12 元/平方米
环境保护税	固体废物的排放量	按照税目表执行
车船使用税	应税车辆数	按照税目表执行
Fringe benefit tax (员工福利税)	员工在被雇佣期间接受并享受的额外员工福利	49.25 (注 1)
企业所得税	应纳税所得额	免、10、15、16.5、17、20、25、 28、30、33、37 (注 2)

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
单县金凯饲料有限公司	免征
上海梅林罐头食品厂有限公司	20%
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	15%
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	免征
上海爱森肉食品有限公司	免征
江苏淮安苏食肉品有限公司	免征
江苏梅林畜牧有限公司	免征
上海冠生园食品有限公司	15%
上海梅林(香港)有限公司	16.50%

注 1: Fringe benefit tax(员工福利税)税率 49.25%为梅林香港子公司 SFF 按照当地税法规定确定的福利附加税。

注 2: 所得税税率 16.5%为本公司子公司梅林香港按照当地税法规定确定的利得税, 28%为梅林香港子公司 SFF 按照当地税法规定确定的所得税率, 17%、30%、33%、37%分别是 SFF 的子公司在新加坡、英国、比利时以及德国按照当地税法规定确定的所得税率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海爱森肉食品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	沪地税奉农项减0028号文, 自2008年度起农产品初加工范围内的初加工所得免征所得税。
上海爱森肉食品有限公司	子公司	增值税	免征	2009年1月1日至 2020年9月3日	沪地税奉十三[2009]000004号文, 自产自销初级农业产品(生猪饲料)给予备案登记, 免征增值税。
大丰鼎盛农业有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年4月25日起	根据大丰市国家税务局第三税务分局大丰国税三流优备案(2012)09号文件, 大丰鼎盛农业有限公司享有免征增值税的税收优惠
大丰鼎盛农业有限公司	孙公司	增值税及附加税	免征	未约定期间	根据税务事项告知书大丰地税一[2015]1047号, 大丰鼎盛农业有限公司享受农业机耕、排灌等减免(减免税种: 地方教育税附加、教育税附加、城市维护建设税、营业税)税务事项告知书大丰地税一[2015]1047号。
大丰鼎盛农业有限公司	孙公司	所得税	未约定期间	未约定期间	根据《企业所得税法》第27条, 从事农、林、牧、渔项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。
单县金凯饲料有限公司	子公司	增值税	免征	2009年1月5日至根据国家税务总局财税(2001)121号文件, 单县金凯饲料有限公司对蒸汽压片大麦粒、蒸汽压片小麦粒、蒸汽压片玉米粒实现的销售收入免增值税的税收优惠。	
单县金凯饲料有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	根据国家税务总局(财务[2008]149号)文《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》, 单县金凯饲料有限公司生产的压片玉米粕产品符合免征所得税。
单县派力秸秆饲料制粒有限公司	子公司	增值税	免征	2013年10月29日起	根据国家税务总局财税(2001)121号文件, 单县派力秸秆饲料制粒有限公司对干奶期奶牛配合饲料, 泌乳粒、花生秧草捆、苜蓿草捆、青年奶牛配合饲料、肉牛配合饲料实现的销售收入免增值税的税收优惠。
江苏淮安苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	国家税务总局财税【2008】149号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”, 公司的初加工业务所得税享受优惠。
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	国家税务总局财税【2008】149号文“关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工【试行】的通知”, 公司的初加工业务所得税享受优惠。
江苏淮安苏食肉品有限公司	子公司	增值税	免征	2012年10月1日起	根据财政部、国家税务总局财税[2012]75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通
江苏省苏食肉品有限公司	子公司	增值税	免征	2012年10月1日起	知”, 公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。 根据财政部、国家税务总局财税[2012]75号“关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通
					知”, 公司的生鲜肉品业务向当地税务局备案后享受优惠。

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	增值税	免征	2009年1月1日起	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令 第538号(01010017 农业生产者销售的自产农产品、避孕药品的用具、古旧图书等七项免征增值税),公司的生猪养殖免增值税。
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	增值税	免征	2001年8月1日起	根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税(2001)121号(01010036 饲料产品免征增值税),公司的饲料生产免增值税。
江苏梅林畜牧有限公司	子公司	所得税	免征	2008年1月1日起	根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第86条规定:对从事畜牧饲料的所得免征所得税。
启东鼎丰饲料有限公司	孙公司	增值税	免征	未约定期间	公司符合免税饲料产品的范围,根据启国税流备案【2015】07号文件,企业享受税收优惠,免征增值税。
山东鼎牧国际贸易有限公司	孙公司	增值税	免征	2016年8月1日至2019年7月31日	根据财税[2001]121号文件规定,对山东鼎牧国际贸易有限公司饲料产品免征增值税。
上海鼎牛饲料有限公司	子公司	增值税	免征	2008年08月01日至2028年05月11日	2008年8月29日上海市闸北区国家税务局签发沪地税闸一【2008】000001号“减免税审批结果通知书(A)”：同意(上海鼎牛饲料有限公司)关于饲料产品免征增值税备案,备案期限:自2008年08月01日至2028年05月11日。
上海鼎赢农业有限公司	孙公司	增值税	免征	2012年1月1日至2020年12月31日	根据上海崇明县国家税务局沪税崇所减免(备案)(2012)67号文件,上海鼎赢农业有限公司享有自有农产品实现销售收入免增值税的税收优惠。
上海鼎赢农业有限公司	孙公司	所得税	免征	2012年1月起	根据上海市地方税务局崇明县分局沪税崇所减免(农业)(2012)015号文件,上海鼎赢农业有限公司享有自有农产品实现应纳税所得额减免所得税的税收优惠。
上海冠生同蜂制品有限公司	孙公司	所得税	15%	2017年11月至2020年11月	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书,国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。
上海冠生同食品有限公司	子公司	所得税	15%	2015年10月30日至2018年10月30日	根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、税务局等批准的高新技术企业证书,国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	子公司	所得税	15%	2015年1月1日起至2020年12月31日	根据《西部地区鼓励类产业项目确认书》(川发改西产认字[2015]165号)认定,本公司所得税率减按15%缴纳。
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	子公司	所得税与增值税	免征	2011年3月1日起至2020年12月31日止	根据沪税崇货【备案】(2011)131号减免税通知书中沪国税流(1995)78号文规定:公司自产农产品所实现的销售收入免征增值税并免征所得税。

下属公司名称	与本公司关系	享受优惠税种	优惠税率	优惠有效期间	法律法规或政策依据、批准机关、批准文号
上海和吉食品有限公司	孙公司	所得税	10%	2017年1月1日起	根据财税【2017】43号财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知, 本公司本期符合小型微利企业的条件“年度应纳税所得额不超过50万元, 从业人数不超过80人, 资产总额不超过1,000万元”。自2017年1月1日起所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 实际企业所得税税率为10%。
上海市种猪场有限公司	孙公司	所得税	免征	1997年1月1日起	上海市财政局上海市地方税务局沪财农(1997)107号“关于本市国有农口企事业单位从事种植业、养殖业和农林产品初加工业免征企业所得税问题的通知”。
上海市种猪场有限公司	孙公司	增值税	免征	2009年1月1日至根据上海市奉贤区国家税务局“备案类减免税登记通知书(A)沪地税奉十三[2009]000015”号文件规定, 公司自产白猪初级农业产品(生猪饲养)享受优惠。	
上海天圣种业发展有限公司	孙公司	所得税	10%	2017年1月1日起	根据财税【2017】43号财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知, 本公司本期符合小型微利企业的条件“年度应纳税所得额不超过50万元, 从业人数不超过80人, 资产总额不超过1,000万元”。自2017年1月1日起所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 实际企业所得税税率为10%。
上海天圣种业发展有限公司	孙公司	增值税	免征	2006年1月起	根据2007年1月16日上海市静安区国家税务局发布的(2007)14号减免税通知书, 根据财税[2011]113号文规定, 上海天圣种业发展有限公司经营的种子、农药从2006年1月起免征增值税
上海联豪食品销售管理有限公司	孙公司	所得税	20%	2018年1月1日至根据财税(2018)77号规定, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。	
上海一米生活企业服务有限公司	孙公司	所得税	20%	2018年1月1日至根据财税(2018)77号规定, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。	
上海梅林罐头食品厂有限公司	子公司	所得税	10%	2017年1月1日起	根据财税【2017】43号财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知, 本公司本期符合小型微利企业的条件“年度应纳税所得额不超过50万元, 从业人数不超过80人, 资产总额不超过1,000万元”。自2017年1月1日起所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 实际企业所得税税率为10%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 1,493,493,958.92 元、1,460,053,783.23 元 母公司资产负债表应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 72,670,635.64 元、55,137,971.40 元
将其他应收款、应收利息与应收股利合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表其他应收款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 242,402,397.15 元、289,642,553.14 元 母公司资产负债表其他应收款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 615,063,186.88 元、642,004,131.93 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 1,143,478,710.27 元、1,196,908,942.17 元 母公司资产负债表应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 282,958,799.25 元、121,784,454.27 元
将其他应付款、应付利息与应付股利合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表其他应付款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 499,502,544.81 元、626,597,369.71 元 母公司资产负债表其他应付款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 891,290,351.01 元、872,686,783.75 元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表固定资产 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 2,493,171,529.05 元、2,421,667,012.73 元 母公司资产负债表固定资产 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 884,724.40 元、1,179,567.43 元
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表在建工程 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 180,833,382.78 元、256,023,415.56 元 母公司资产负债表在建工程 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 0.00 元、0.00 元
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表长期应付款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 104,338,607.71 元、118,415,491.99 元 母公司资产负债表长期应付款 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日列示金额分别为 0.00 元、0.00 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表增加研发费用 2018 年、2017 年金额分别为 41,358,990.44 元、51,607,727.45 元；减少管理费用 2018 年、2017 年金额分别为 41,358,990.44 元、51,607,727.45 元

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将利息费用和利息收入合并为“财务费用”列示

母公司利润表增加研发费用 2018 年、2017 年金额分别为 0.00 元、0.00 元；减少管理费用 2018 年、2017 年金额分别为 0.00 元、0.00 元
合并利润表利息费用 2018 年、2017 年列式金额分别为 110,548,878.64 元、131,521,859.70 元；利息收入 2018 年、2017 年分别列式金额为 64,128,502.78 元、52,061,083.43 元
母公司利润表利息费用 2018 年、2017 年列示金额分别为 71,534,997.76 元、110,773,567.04 元；利息收入 2018 年、2017 年分别列示金额为 11,966,264.36 元、16,315,144.29 元

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,930,403.22	3,849,581.54
银行存款	2,600,297,726.09	2,643,495,985.69
其他货币资金	383,040,370.97	487,345,775.16
合计	<u>2,990,268,500.28</u>	<u>3,134,691,342.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	12,300,380.25	24,852,700.12

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项14,203,057.83元。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

项目	金额
SFF 雇佣日本员工退休后返还款项	1,000,463.51
新西兰地震、捐赠等储备资金	730,894.97
合计	<u>1,731,358.48</u>

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	13,313,484.30	35,557,348.55
其中：外汇远期合同	13,313,484.30	35,557,348.55
合计	13,313,484.30	35,557,348.55

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

(三) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,891,808.00	7,876,421.33
应收账款	1,491,602,150.92	1,452,177,361.90
合计	1,493,493,958.92	1,460,053,783.23

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,891,808.00	6,776,421.33
商业承兑汇票		1,100,000.00
合计	1,891,808.00	7,876,421.33

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

(4) 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	291,784,419.07	17.42			291,784,419.07

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	679,237,590.75	40.55	34,756,260.04	5.12	644,481,330.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	704,052,322.33	42.03	148,715,921.19	21.12	555,336,401.14
合计	<u>1,675,074,332.15</u>	<u>100</u>	<u>183,472,181.23</u>		<u>1,491,602,150.92</u>

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	256,505,331.87	15.85			256,505,331.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	533,602,203.54	32.97	30,993,834.68	5.81	502,608,368.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	828,098,509.39	51.18	135,034,848.22	16.31	693,063,661.17
合计	<u>1,618,206,044.80</u>	<u>100</u>	<u>166,028,682.90</u>		<u>1,452,177,361.90</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
甲公司 (SFF 客户)	111,676,968.54			预计可以收回
乙公司 (SFF 客户)	74,476,347.30			预计可以收回
丙公司 (SFF 客户)	59,881,355.02			预计可以收回
丁公司 (SFF 客户)	45,749,748.21			预计可以收回
合计	<u>291,784,419.07</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	657,630,763.02	22,759,198.33	3.46
1-2 年 (含 2 年)	8,384,052.49	1,337,217.03	15.95
2-3 年 (含 3 年)	3,574,423.05	1,363,433.41	38.14
3 年以上	9,648,352.19	9,296,411.27	96.35
合计	<u>679,237,590.75</u>	<u>34,756,260.04</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	24,400,469.88
本期收回或转回的应收账款坏账准备	3,267,880.01

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备金额
甲公司 (SFF 客户)	111,676,968.54	6.67	
乙公司 (SFF 客户)	74,476,347.30	4.45	
丙公司 (SFF 客户)	59,881,355.02	3.57	
FEDERATED DISTRIBUTORS INC.	45,900,875.70	2.74	1,377,026.27
丁公司 (SFF 客户)	45,749,748.21	2.73	
合计	<u>337,685,294.77</u>	<u>20.16</u>	<u>1,377,026.27</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	291,599,466.48	97.93	221,521,900.39	94.70
1-2 年 (含 2 年)	1,560,194.56	0.52	7,096,284.95	3.03
2-3 年 (含 3 年)	3,953,812.37	1.33	4,430,633.18	1.89
3 年以上	662,934.94	0.22	875,220.09	0.38
合计	<u>297,776,408.35</u>	<u>100</u>	<u>233,924,038.61</u>	<u>100</u>

注：期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
江苏省海亚贸易有限公司	1,851,558.00	2-3 年	诉讼事项
上海瑞源印刷设备有限公司	1,167,100.38	2-3 年	质量纠纷, 尚未结算
光明食品 (集团) 有限公司	461,750.60	3 年以上	尚未竣工结算
合计	<u>3,480,408.98</u>		

2. 按预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
南华国际发展有限公司	25,109,370.86	8.43
上海市农场管理局农业综合开发资金专户	17,370,000.00	5.83
THE GOMBOS COMPANY	17,165,819.82	5.76

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山东省博兴县万鑫达彩涂板有限公司	15,697,513.30	5.27
惠州市惠泽源实业有限公司	12,570,176.34	4.22
合计	<u>87,912,880.32</u>	<u>29.51</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,398,750.00	
应收股利	39,254,740.87	49,039,641.26
其他应收款	194,748,906.28	240,602,911.88
合计	<u>242,402,397.15</u>	<u>289,642,553.14</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	8,398,750.00	
合计	<u>8,398,750.00</u>	

(2) 期末无重要的逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
D公司(SFF下属投资单位)	39,254,740.87	49,039,641.26
合计	<u>39,254,740.87</u>	<u>49,039,641.26</u>

(2) 本期无账龄超过1年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	197,441,132.64	52.98	118,949,197.16	60.25	78,491,935.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,163,715.91	14.26	3,793,396.59	7.14	49,370,319.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	122,105,303.97	32.76	55,218,652.49	45.22	66,886,651.48
合计	<u>372,710,152.52</u>	<u>100</u>	<u>177,961,246.24</u>		<u>194,748,906.28</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	203,964,928.54	48.72	131,296,512.54	64.37	72,668,416.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,276,164.60	7.23	3,364,314.36	11.11	26,911,850.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	184,386,062.73	44.05	43,363,417.09	23.52	141,022,645.64
合计	418,627,155.87	100	178,024,243.99		240,602,911.88

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
衢州梅林正广和食品有限公司	91,068,169.90	91,068,169.90	100.00	预计无法收回
重庆梅林今普食品有限公司	49,491,935.48			预计可全额收回
南京市鼓楼区法院	29,000,000.00			预计可全额收回
上海梅林 (捷克) 有限公司	27,881,027.26	27,881,027.26	100.00	预计无法收回
合计	<u>197,441,132.64</u>	<u>118,949,197.16</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,845,108.93	1,356,007.32	3.02
1-2 年 (含 2 年)	4,058,038.47	406,803.85	10.02
2-3 年 (含 3 年)	493,244.74	78,323.05	15.88
3 年以上	3,767,323.77	1,952,262.37	51.82
合计	<u>53,163,715.91</u>	<u>3,793,396.59</u>	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	290,484,957.96	322,987,604.19
押金、保证金	39,318,333.79	42,084,040.26
员工备用金	4,457,873.12	3,618,620.48
应收出口退税	31,967,228.64	35,708,127.44
其他	6,481,759.01	14,228,763.50
合计	<u>372,710,152.52</u>	<u>418,627,155.87</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,246,764.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	2,585,795.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	91,068,169.90	3年以上	24.43	91,068,169.90
重庆梅林今普食品有限公司	往来款	49,491,935.48	3年以上	13.28	
南京市鼓楼区法院	往来款	29,000,000.00	2-3年	7.78	
上海梅林(捷克)有限公司	往来款	27,881,027.26	3年以上	7.48	27,881,027.26
上海广林物业管理有限公司	往来款	16,095,257.27	2年以内	4.32	514,620.58
合计		<u>213,536,389.91</u>		<u>57.29</u>	<u>119,463,817.74</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	441,671,583.33	3,028,342.83	438,643,240.50
在产品	11,466,251.38		11,466,251.38
库存商品	1,504,848,603.57	22,429,512.26	1,482,419,091.31
在途物资	1,679,482.29		1,679,482.29
周转材料	11,779,597.62	613,305.68	11,166,291.94
低值易耗品	42,141,240.18		42,141,240.18
委托加工物资	10,564,927.77	223,816.73	10,341,111.04
发出商品	42,260,463.74		42,260,463.74
消耗性生物资产	193,106,953.97		193,106,953.97
合计	<u>2,259,519,103.85</u>	<u>26,294,977.50</u>	<u>2,233,224,126.35</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,688,589.69	3,523,429.83	291,165,159.86
在产品	9,760,095.67		9,760,095.67
库存商品	1,446,418,751.09	12,178,194.67	1,434,240,556.42

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资			
周转材料	10,485,514.71	705,057.90	9,780,456.81
低值易耗品	45,257,662.41		45,257,662.41
委托加工物资	7,725,880.65	223,816.73	7,502,063.92
发出商品	28,551,456.17		28,551,456.17
消耗性生物资产	147,339,908.89	419,726.38	146,920,182.51
合计	<u>1,990,227,859.28</u>	<u>17,050,225.51</u>	<u>1,973,177,633.77</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	3,523,429.83	120,326.84	
库存商品	12,178,194.67	13,108,299.58	
周转材料	705,057.90		
委托加工物资	223,816.73		
消耗性生物资产	419,726.38		
合计	<u>17,050,225.51</u>	<u>13,228,626.42</u>	

(续上表)

项目	本期减少金额		外币报表折算差异	合并范围变动	期末余额
	转回	转销			
原材料	42,530.94	572,882.90			3,028,342.83
库存商品	39,305.28	3,464,234.38	646,557.67		22,429,512.26
周转材料	91,752.22				613,305.68
委托加工物资					223,816.73
消耗性生物资产		419,726.38			
合计	<u>173,588.44</u>	<u>4,456,843.66</u>	<u>646,557.67</u>		<u>26,294,977.50</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于其成本	预计售价回升	本期已出售
库存商品	可变现净值低于其成本	预计售价回升	本期已出售
周转材料	可变现净值低于其成本	预计售价回升	
委托加工物资	可变现净值低于其成本		

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	可变现净值低于其成本		本期已出售

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	145,585,890.07	176,066,792.88
预缴企业所得税额	49,667.05	37,809.11
合计	<u>145,635,557.12</u>	<u>176,104,601.99</u>

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,797,070.96	1,700,000.00	26,097,070.96
其中：按公允价值计量	20,979,156.12		20,979,156.12
按成本计量	6,817,914.84	1,700,000.00	5,117,914.84
合计	<u>27,797,070.96</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>26,097,070.96</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	37,205,094.57	1,700,000.00	35,505,094.57
其中：按公允价值计量	30,384,155.76		30,384,155.76
按成本计量	6,820,938.81	1,700,000.00	5,120,938.81
合计	<u>37,205,094.57</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>35,505,094.57</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	5,817,126.10	<u>5,817,126.10</u>
公允价值	20,979,156.12	<u>20,979,156.12</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	15,162,030.02	<u>15,162,030.02</u>
已计提减值金额		

注：期末以公允价值计量的可供出售金融资产为A股股票。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			因合并范围变动	外币报表折算差异	期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少			
上海轻工塑料制品厂有限公司	4,745,357.95					4,745,357.95
湖北中南投资集团股份有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
金澳食品（上海）有限公司	200,000.00					200,000.00
G 公司（SFF 下属投资单位）	360,831.74				-2,905.22	357,926.52
H 公司（SFF 下属投资单位）	6,507.55				-52.39	6,455.16
I 公司（SFF 下属投资单位）	8,241.57				-66.36	8,175.21
合计	<u>6,820,938.81</u>				<u>-3,023.97</u>	<u>6,817,914.84</u>
(续上表)						

被投资单位名称	减值准备			期末余额	持股 比例 (%)	本期 现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少			
上海轻工塑料制品厂有限公司					53.00	
湖北中南投资集团股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.01	
金澳食品（上海）有限公司	200,000.00			200,000.00	20.00	
G 公司（SFF 下属投资单位）					77,888 股	
H 公司（SFF 下属投资单位）					1,405 股	
I 公司（SFF 下属投资单位）					1,779 股	
合计	<u>1,700,000.00</u>			<u>1,700,000.00</u>		

4. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	1,700,000.00	1,700,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	<u>1,700,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款					356,834.84		356,834.84	5.94%
其中：未实现融资收益					17,483.53		17,483.53	5.94%

注：2010年公司与上海侨生机电成套设备有限公司签订印铁设备租购协议书，向对方融资出租印铁生产线设备，出租期自2010年7月1日预计至2020年6月30日。

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖北梅林正广和实业有限公司	20,053,427.53		
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部（注1）	240,237,177.36		
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部（注1）	7,031,774.30		
上海申杭纸业包装有限公司	1,946,238.48		
上海大冠饲料科技有限公司（注2）			
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	2,967,904.96		
上海和吉食品有限公司（注3）			
A公司（SFF下属投资单位）	62,214,038.16		7,380,506.46
B公司（SFF下属投资单位）	5,340,715.54		
C公司（SFF下属投资单位）	1,586,792.40		
D公司（SFF下属投资单位）	10,379,309.55		
E公司（SFF下属投资单位）	7,466,101.01		
F公司（SFF下属投资单位）	39,280.66		
G公司（SFF下属投资单位）	120,130.54		
合计	359,382,890.49		7,380,506.46

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	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 红利或利润
湖北梅林正广和实业有限公司	-13,615,679.53			
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部（注1）	38,494,307.92			37,769,520.88

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)	4,137,770.86			3,983,141.53
上海申杭纸业包装有限公司	124,735.50			
上海大冠饲料科技有限公司(注2)	-1,020,196.02			
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	-661,983.68			
上海和吉食品有限公司(注3)				
A公司(SFF下属投资单位)	10,128,673.86		5,971,585.82	7,644,805.27
B公司(SFF下属投资单位)	289,557.43			3,200,540.00
C公司(SFF下属投资单位)	1,040,696.73			1,143,050.00
D公司(SFF下属投资单位)	24,455,815.37			24,545,832.84
E公司(SFF下属投资单位)	-3,568,823.51			
F公司(SFF下属投资单位)				
G公司(SFF下属投资单位)				
合计	<u>59,804,874.93</u>		<u>5,971,585.82</u>	<u>78,286,890.52</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		因合并 范围变动	期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他			
湖北梅林正广和实业有限公司				6,437,748.00	
上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(注1)				240,961,964.40	
上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(注1)				7,186,403.63	
上海申杭纸业包装有限公司			-2,070,973.98		
上海大冠饲料科技有限公司(注2)		4,264,530.82		3,244,334.80	
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司				2,305,921.28	
上海和吉食品有限公司(注3)		1,665.70		1,665.70	
A公司(SFF下属投资单位)		-495,459.41		62,793,526.70	
B公司(SFF下属投资单位)		-57,771.31		2,371,961.66	
C公司(SFF下属投资单位)		-13,295.35		1,471,143.78	
D公司(SFF下属投资单位)		-84,025.36		10,205,266.72	
E公司(SFF下属投资单位)		-78,458.74		3,818,818.76	
F公司(SFF下属投资单位)		-365.99		38,914.67	

被投资单位名称	本期增减变动		因合并 范围变动	期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他			
G 公司（SFF 下属投资单位）		-967.24		119,163.30	
合计		<u>3,535,853.12</u>	<u>-2,070,973.98</u>	<u>340,956,833.40</u>	

注1：本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司持有上海申美饮料食品有限公司可口可乐瓶装部26.00%的股权，根据《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）的规定存在共同控制，上海市食品开发有限公司对其按照合营企业进行核算。本公司控股孙公司上海市食品开发有限公司持有上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部65.00%的股权，根据《企业会计准则第40号——合营安排》（修订）的规定存在共同控制，上海市食品开发有限公司对其按照合营企业进行核算。

注2：2018年1月1日起，上海大冠饲料科技有限公司退出合并范围，由成本法改为权益法核算。

注3：2018年12月31日起，上海和吉食品有限公司退出合并范围，由成本法改为权益法核算。

（十一）投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,379,345.92	11,379,345.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>11,379,345.92</u>	<u>11,379,345.92</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,176,890.27	7,176,890.27
2. 本期增加金额	<u>360,345.96</u>	<u>360,345.96</u>
（1）计提或摊销	360,345.96	360,345.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>7,537,236.23</u>	<u>7,537,236.23</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,842,109.69</u>	<u>3,842,109.69</u>
2. 期初账面价值	<u>4,202,455.65</u>	<u>4,202,455.65</u>

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,493,171,529.05	2,421,667,012.73
合计	<u>2,493,171,529.05</u>	<u>2,421,667,012.73</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
一、账面原值						
(1) 年初余额	2,172,643,799.11	2,679,225,380.59	145,266,639.05	77,648,101.01	99,750,110.34	5,174,534,030.10
(2) 本期增加金额	125,064,321.09	178,812,568.13	7,978,400.31	24,347,377.41	9,282,542.66	345,485,209.60
—购置	19,434,553.42	114,837,172.65	6,867,211.81	9,093,016.83	9,170,138.66	159,402,093.37
—在建工程转入	105,629,767.67	63,975,395.48	1,111,188.50	15,254,360.58	112,404.00	186,083,116.23
(3) 本期减少金额	10,834,541.76	18,137,852.43	15,532,149.17	2,296,795.00	2,436,943.64	49,238,282.00
—处置或报废	10,834,541.76	18,137,852.43	15,532,149.17	2,296,795.00	2,436,943.64	49,238,282.00
(4) 因合并范围变动	-3,714,754.79	-19,299,908.27	-4,276,182.39	-16,691,092.95	-6,860,682.71	-50,842,621.11
(5) 外币报表折算影响	-8,255,385.00	-14,558,827.53	-107,349.01		-513,094.77	-23,434,656.31
(6) 期末余额	2,274,903,438.65	2,806,041,360.49	133,329,358.79	83,007,590.47	99,221,931.88	5,396,503,680.28
二、累计折旧						
(1) 年初余额	561,318,332.54	1,843,150,953.70	92,417,741.46	55,197,919.28	80,185,298.41	2,632,270,245.39
(2) 本期增加金额	64,422,923.29	114,696,154.79	13,094,800.80	8,020,461.46	7,846,029.84	208,080,370.18
—计提	64,422,923.29	114,696,154.79	13,094,800.80	8,020,461.46	7,846,029.84	208,080,370.18
(3) 本期减少金额	3,472,698.36	14,329,313.15	12,472,903.31	2,000,406.34	1,929,205.37	34,204,526.53
—处置或报废	3,472,698.36	14,329,313.15	12,472,903.31	2,000,406.34	1,929,205.37	34,204,526.53
(4) 因合并范围变动	-1,505,551.47	-10,834,430.45	-3,928,391.73	-11,309,749.56	-4,645,082.49	-32,223,205.70

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他办公设备	合计
(5) 外币报表折算影响	-1,573,737.00	-10,623,526.00	-95,082.35		-438,169.26	-12,730,514.61
(6) 期末余额	619,189,269.00	1,922,059,838.89	89,016,164.87	49,908,224.84	81,018,871.13	2,761,192,368.73
三、减值准备						
(1) 年初余额	54,725,877.68	59,129,474.28	4,303,760.91	770,241.67	1,667,417.44	120,596,771.98
(2) 本期增加金额	15,129,820.40	5,884,033.57	35,377.12	270,790.44	647,323.02	21,967,344.55
—计提	15,129,820.40	5,884,033.57	35,377.12	270,790.44	647,323.02	21,967,344.55
(3) 本期减少金额			57,349.02			57,349.02
—处置或报废			57,349.02			57,349.02
(4) 因合并范围变动						
(5) 外币报表折算影响		-366,985.01				-366,985.01
(6) 期末余额	69,855,698.08	64,646,522.84	4,281,789.01	1,041,032.11	2,314,740.46	142,139,782.50
四、账面价值						
(1) 期末账面价值	1,585,858,471.57	819,334,998.76	40,031,404.91	32,058,333.52	15,888,320.29	2,493,171,529.05
(2) 期初账面价值	1,556,599,588.89	776,941,952.61	48,545,136.68	21,679,940.06	17,897,394.49	2,421,667,012.73

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	17,407,044.32	5,326,617.23		12,080,427.09	闲置
机器设备	21,155,097.17	710,384.09	20,000,000.00	444,713.08	闲置
房屋建筑物	111,603,658.18	19,584,607.07	63,131,461.00	28,887,590.11	已停产
机器设备	59,026,111.30	30,047,107.47	25,970,402.76	3,008,601.07	已停产
运输工具	596,732.86	507,384.74		89,348.12	已停产
机器设备	3,094,220.24	1,546,892.80	1,547,327.44		已停产
电子设备	70,675.90	67,142.10	3,533.80		已停产
其他办公设备	2,409,817.37	737,148.51	1,672,668.86		已停产
机器设备	1,738,500.00	761,306.25	890,268.95	86,924.80	已停产
机器设备	1,029,200.00	488,223.36	489,516.64	51,460.00	已停产
电子设备	137,500.00	130,625.00		6,875.00	已停产
机器设备	2,093,641.03	774,519.94	1,203,540.17	115,580.92	已停产
电子设备	41,184.59	39,125.35		2,059.24	已停产

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	2,507,835.94
机器设备	1,870,434.43
房屋建筑物	5,267,630.01

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	21,937,116.98	消防未达到验收标准
房屋建筑物	90,930,740.87	由在建工程估价转入
房屋建筑物	18,556,430.90	由在建工程估价转入
房屋建筑物	11,619,293.31	农业用地无法办理产权证书
房屋建筑物	3,934,859.96	农业用地无法办理产权证书

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	180,833,382.78	256,023,415.56
合计	<u>180,833,382.78</u>	<u>256,023,415.56</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
梅林食品制罐设备流水线	2,402,270.22		2,402,270.22	493,679.07
梅林绵阳厂房二期工程	29,408,283.04		29,408,283.04	19,838,040.12
仓储物流技术改造项目	5,381,268.57		5,381,268.57	2,759,791.09
冠生园奉贤厂房工程	64,670,725.05		64,670,725.05	27,947,510.15
爱森工程改造项目	3,951,721.28		3,951,721.28	5,155,700.00
淮安肉品新厂二期工程	3,487,588.26		3,487,588.26	123,169,985.15
梅林畜牧牧场改建工程				16,069,136.15
其他	71,531,523.36		71,531,523.36	60,589,573.83
合计	180,833,382.78		180,833,382.78	256,023,415.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额		本期		本期其他	
		账面余额	减值准备	增加金额	减少金额	本期转入	减少额
梅林食品制罐设备流水线	28,084,215.61	493,679.07		2,402,270.22		493,679.07	2,402,270.22
梅林绵阳厂房二期工程	60,545,200.00	19,838,040.12		23,338,593.92		13,768,351.00	29,408,283.04
仓储物流技术改造项目	10,811,900.00	2,759,791.09		2,719,377.84		97,900.36	5,381,268.57
冠生园奉贤厂房工程	147,207,968.00	27,947,510.15		36,723,214.90			64,670,725.05

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
爱森工程改造项目	13,325,469.53	5,155,700.00	1,250,436.28	2,454,412.00		3,951,724.28
淮安肉品新厂二期工程	246,730,000.00	123,169,985.15	18,881,126.62	138,563,523.51		3,487,588.26
梅林畜牧牧场的改建工程	47,022,176.00	16,069,136.15	11,539,179.66	18,614,890.30	8,993,425.51	
合计	553,726,929.14	195,433,841.73	96,854,199.44	173,992,756.24	8,993,425.51	109,301,859.42

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
梅林食品制罐设备流水线	10.31	10.31				募集
梅林绵阳厂房二期工程	71.31	71.31				募集
仓储物流技术改造项目	50.68	50.68				自筹
冠生园养贤厂房工程	43.93	43.93				自筹
爱森工程改造项目	48.07	48.07				自筹
淮安肉品新厂二期工程	57.57	57.57				募集
梅林畜牧牧场的改建工程	58.71	100.00				自筹
合计						

(十四) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业 种猪	林业 杨树	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	98,331,045.52	95,000.00	98,426,045.52
2. 本期增加金额	<u>108,654,383.57</u>		<u>108,654,383.57</u>
(1) 外购	1,219,917.20		1,219,917.20
(2) 自行培育	107,434,466.37		107,434,466.37
3. 本期减少金额	<u>119,341,949.45</u>		<u>119,341,949.45</u>
(1) 处置	4,691,620.80		4,691,620.80
(2) 转群	114,650,328.65		114,650,328.65
4. 期末余额	<u>87,643,479.64</u>	<u>95,000.00</u>	<u>87,738,479.64</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,701,298.54		22,701,298.54
2. 本期增加金额	<u>18,256,785.50</u>		<u>18,256,785.50</u>
(1) 计提	18,256,785.50		18,256,785.50
3. 本期减少金额	<u>22,342,548.11</u>		<u>22,342,548.11</u>
(1) 处置	915,534.30		915,534.30
(2) 转群	21,427,013.81		21,427,013.81
4. 期末余额	<u>18,615,535.93</u>		<u>18,615,535.93</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	913,352.00		913,352.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>913,352.00</u>		<u>913,352.00</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>68,114,591.71</u>	<u>95,000.00</u>	<u>68,209,591.71</u>
2. 期初账面价值	<u>75,629,746.98</u>	<u>95,000.00</u>	<u>75,724,746.98</u>

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	121,323,717.78	61,642,043.78	9,696,817.33	192,662,578.89
2. 本期增加金额		<u>13,364,489.38</u>		<u>13,364,489.38</u>

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
(1) 购置		13,806,702.00		13,806,702.00
(2) 因合并范围变动				
(3) 外币报表折算影响		-442,212.62		-442,212.62
3. 本期减少金额	522,000.00			522,000.00
(1) 处置	522,000.00			522,000.00
(2) 因合并范围变动				
(3) 外币报表折算影响				
4. 期末余额	120,801,717.78	75,006,533.16	9,696,817.33	205,505,068.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	25,116,311.37	57,080,200.15		82,196,511.52
2. 本期增加金额	2,616,691.32	2,224,482.73		4,841,174.05
(1) 计提	2,616,691.32	2,655,827.99		5,272,519.31
(2) 因合并范围变动				
(3) 外币报表折算影响		-431,345.26		-431,345.26
3. 本期减少金额	415,053.66			415,053.66
(1) 处置	415,053.66			415,053.66
(2) 因合并范围变动				
4. 期末余额	27,317,949.03	59,304,682.88		86,622,631.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	93,483,768.75	15,701,850.28	9,696,817.33	118,882,436.36
2. 期初账面价值	96,207,406.41	4,561,843.63	9,696,817.33	110,466,067.37

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

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
苏食非同一控制合并商誉 (注1)	260,671,496.59			260,671,496.59
淮安肉品非同一控制合并商 誉(注2)	101,701,191.38			101,701,191.38

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
SFF 非同一控制合并商誉 (注3)	78,253,356.57			78,253,356.57
Frasertown Meet Co., Ltd	21,752,106.92			21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36			1,312,528.36
合计	<u>463,690,679.82</u>			<u>463,690,679.82</u>

注1：本公司于2012年9月支付人民币27,000.00万元合并成本收购了苏食60.00%权益。被合并方的公允价值按收益法估值，故将合并成本与苏食可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币9,328,503.41元，两者的差额人民币260,671,496.59元确认为商誉。

注2：本公司于2012年9月支付人民币10,800.00万元合并成本收购了淮安肉品60.00%权益。被合并方的公允价值按收益法估值，将合并成本与淮安肉品可辨认净资产在购买日归属于本公司的账面价值人民币6,298,808.62元，两者的差额人民币101,701,191.38元确认为商誉。

注3：本公司下属梅林香港于2016年12月非同一控制下合并取得SFF公司50.00%股权，支付的股权收购款1,273,081,256.42元大于合并中取得的SFF公司可辨认净资产公允价值份额1,194,827,899.85元的金额78,253,356.57元确认为商誉。

2. 商誉减值准备

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
苏食非同一控制合并商誉				
淮安肉品非同一控制合并商誉				
SFF 非同一控制合并商誉	76,851,695.20	1,401,661.37		78,253,356.57
Frasertown Meet Co., Ltd	21,752,106.92			21,752,106.92
Waitoa	1,312,528.36			1,312,528.36
合计	<u>99,916,330.48</u>	<u>1,401,661.37</u>		<u>101,317,991.85</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	主要构成	含商誉的资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值 (万元)	确定方法	
苏食	固定资产、无形资产等长期资产及商誉	62,340.58	商誉所在资产组销售的产品能够独立产生现金流量，可将其认定为一个单独的资产组	否
淮安肉品	固定资产、无形资产等长期资产及商誉	42,528.75	商誉所在资产组销售的产品能够独立产生现金流量，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 商誉减值测试过程

项目	苏食	淮安肉品
商誉账面余额 ①	260,671,496.59	101,701,191.38
期初商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	260,671,496.59	101,701,191.38
未确认归属于少数股东的商誉价值 ④	173,780,997.73	67,800,794.25
包含未确认归属于少数股东的商誉价值 (模拟计算整体商誉) ⑤=③+④	434,452,494.32	169,501,985.63
资产组的账面价值 ⑥	188,953,347.33	255,785,506.14
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	623,405,841.65	425,287,491.77
资产组预计未来现金流量现值 (可回收金额) ⑧	626,000,000.00	426,000,000.00
商誉减值损失 (⑨=⑦-⑧大于0时)		
其中: 归属于母公司商誉减值损失		

(2) 可回收金额计算的关键参数及商誉减值损失的确认方法

项目	苏食	淮安肉品
可收回金额的确定方法	收益法	收益法
预计未来现金流量的期间	2019年-2023年	2019年-2023年
预测期增长率	4.00%-10.72%	3.21%-5.54%
预测期增长率确定依据	历史增长率水平	历史增长率水平
稳定期增长率	2.30%	2.30%
稳定期增长率确定依据	参考当地CPI增长水平	参考当地CPI增长水平
毛利率	12.08%-12.10%	4.00%-4.35%
毛利率确定依据	历史毛利率水平	历史毛利率水平
税前折现率	9.65%-9.69%	9.67%-9.99%
税前折现率确定依据	根据WACC计算得出	根据WACC计算得出

(十七) 长期待摊费用

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	因合并范围变动	外币报表折算影响	期末余额
无土地权证牧场建筑物	92,964,715.57	5,174,000.00	5,241,190.90			92,897,524.67
综开土地治理项目	43,883,191.33		17,466,419.21			26,416,772.12
装修费	33,782,693.10	12,046,728.66	10,845,512.77	-12,054,471.78		22,929,437.21
长征标牛奶场改扩建	18,252,316.19		1,065,146.76			17,187,169.43
租入固定资产改良支出	14,163,437.59	4,543,816.42	3,722,202.00		-72,995.85	14,912,056.16
其他零星工程	7,499,517.47	5,650,592.86	4,282,325.23			8,867,785.10
李园小型农田水利工程	6,972,197.76	22,716,684.00	6,736,954.47			22,951,927.29
张彩兵海丰农场工程	748,450.38		173,334.71			575,115.67
新港牧场改造工程	4,279,695.89					4,279,695.89
发酵牛床菌种	2,307,592.33					2,307,592.33
长江土地治理项目		6,179,396.05	3,141,192.99			3,038,203.06
合计	<u>224,853,807.61</u>	<u>56,311,217.99</u>	<u>52,674,279.04</u>	<u>-12,054,471.78</u>	<u>-72,995.85</u>	<u>216,363,278.93</u>

2. 长期待摊费用减值准备

归属公司	项目	期初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额
金正牧业	无土地权证牧场建筑物	13,123,689.39			13,123,689.39
绿缘牧业	无土地权证牧场建筑物	7,445,892.42			7,445,892.42
金博奶牛	新港牧场改造工程	4,279,695.89			4,279,695.89
金博奶牛	发酵牛床菌种	2,307,592.33			2,307,592.33
爱森	无土地权证牧场建筑物	3,137,804.32			3,137,804.32
	合计	<u>30,294,674.35</u>			<u>30,294,674.35</u>

3. 无土地权证建筑物情况

归属公司	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
爱森	未办妥权证固定资产重分类	63,329,460.06		4,432,351.97	58,897,108.09
爱森	无土地权证牧场建筑物	5,927,869.38		765,642.93	5,162,226.45
爱森	扩繁场污染减排土建工程		5,174,000.00	43,196.00	5,130,804.00
	合计	<u>69,257,329.44</u>	<u>5,174,000.00</u>	<u>5,241,190.90</u>	<u>69,190,138.54</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	47,713,211.70	11,854,885.63	213,518,009.01	52,850,520.54
递延收益	2,420,736.89	605,184.22	1,708,388.63	427,097.16
内部交易未实现利润			2,309,312.88	577,328.22
合计	<u>50,133,948.59</u>	<u>12,460,069.85</u>	<u>217,535,710.52</u>	<u>53,854,945.92</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	15,162,030.02	3,790,507.51	24,567,029.66	6,141,757.42
合计	<u>15,162,030.02</u>	<u>3,790,507.51</u>	<u>24,567,029.66</u>	<u>6,141,757.42</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	616,380,993.97	567,705,466.44
合计	<u>616,380,993.97</u>	<u>567,705,466.44</u>

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	112,742,647.66	93,426,941.65
公益性生物资产	6,154,000.00	6,154,000.00
预付股权款项	223,860,000.00	
合计	<u>342,756,647.66</u>	<u>99,580,941.65</u>

注：期末预付股权款项系本公司支付的收购光明生猪有限公司股权款项，详见本附注十一、关联方关系及其交易（六）关联方交易（4）关联方股权交易情况。

(二十) 短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,105,000,000.00	1,040,000,000.00
抵押借款	677,817,639.07	662,268,596.59
保证借款	310,371,072.30	311,412,403.20
票据贴现		1,870,000.00
合计	<u>2,093,188,711.37</u>	<u>2,015,550,999.79</u>

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为13,000,001.00元，如下：

借款单位	贷款单位	期末余额	借款利率(%)	到期时间	逾期利率(%)
梅林荣成	山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行	13,000,000.00	6.90	2016年8月20日	10.35
梅林荣成	山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行	1.00	6.61	2016年11月3日	9.92

注：本公司下属梅林荣成短期借款逾期、一年内到期的非流动负债逾期被山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行起诉。2018年9月3日法院合并拍卖梅林荣成位于山东省威海市荣成市邹泰南街28号的房产以及同地址的土地使用权，拍卖成交价为6,198,880.00元。拍卖价款扣除土地评估价款、房产交易税款以及司法产生的案件受理费、财产保全费和执行款后，剩余的4,699,999.00元偿还给借款银行。根据另外两份民事判决书的判决结果，山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行对梅林荣成的另外房产及土地使用权拥有优先受偿的权利。详见本财务报表附注十五、其他重要事项（七）梅林股份起诉梅林荣成。

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	24,840,595.49	9,779,197.93
其中：外汇远期合同	24,840,595.49	9,779,197.93
合计	24,840,595.49	9,779,197.93

注：本公司下属Silver Fern Farms Limited在日常交易过程中，通过外汇远期合同以减轻外汇汇率波动的影响，上述衍生金融负债期末余额反应了外汇远期合同的公允价值，其公允价值变动计入当期损益。

(二十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,000,000.00	18,539,109.14
应付账款	1,133,478,710.27	1,178,369,833.03
合计	1,143,478,710.27	1,196,908,942.17

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	17,000,000.00
商业承兑汇票		1,539,109.14
合计	10,000,000.00	18,539,109.14

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	811,171,674.66	894,038,145.04
1年以上	322,307,035.61	284,331,687.99
合计	1,133,478,710.27	1,178,369,833.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金牛牧业有限公司	22,028,447.35	对方尚未催讨

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州美峰园食品有限公司	12,350,000.00	质量未达标
农工商超市(集团)有限公司	7,465,571.40	对方尚未催讨
上海康匙食品杂货有限公司	5,405,000.00	对方尚未催讨
宁波金腾蜂业有限公司	5,350,000.00	质量未达标
特易购乐购(中国)投资有限公司嘉善分公司	4,901,048.94	对方尚未催讨
家乐福(上海)供应链管理有限公司昆山分公司	4,750,848.17	对方尚未催讨
东方先导(上海)糖酒有限公司	4,531,402.96	对方尚未催讨
杭州哲仁蜂业有限公司	4,450,000.00	质量未达标
上海广裕食品有限公司	4,020,000.00	对方尚未催讨
上海普亮商贸有限公司	3,883,333.33	对方尚未催讨
上海华安蜂产品有限公司	3,700,000.00	质量未达标
上海大润发有限公司	3,632,267.49	对方尚未催讨
光明牧业有限公司	3,334,675.00	对方尚未催讨
联华超市股份有限公司	3,294,952.52	对方尚未催讨
欧尚(中国)投资有限公司	3,090,334.99	对方尚未催讨
上海易初莲花连锁超市有限公司	3,081,140.98	对方尚未催讨
世纪联华股份有限公司	2,822,937.52	对方尚未催讨
绵阳市九天建设工程有限公司	2,426,960.84	存在工程质量问题拒绝支付
上海一新食品销售有限公司	2,336,336.33	对方尚未催讨
华益食品厂	1,638,738.05	对方尚未催讨
中轻日用百货进出口公司	1,575,589.88	对方尚未催讨
上海易统食品贸易有限公司	1,534,175.00	对方尚未催讨
上海众腾贸易有限公司	1,522,500.00	对方尚未催讨
北京天峰奇科技开发有限公司	1,350,000.00	质量未达标
合计	<u>114,476,260.75</u>	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	716,286,592.38	555,210,650.49
1年以上	93,178,609.13	81,516,383.47
合计	<u>809,465,201.51</u>	<u>636,727,033.96</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滨海县陈铸粮油管理所	1,851,558.00	存在诉讼纠纷
PT INCAP ALTIN UTAMA	1,737,126.48	尚未结算
IMPORT EXPORT SEVIMEX S.L.	745,541.31	尚未结算
合计	<u>4,334,225.79</u>	

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	报表折算差异	因合并范围变动	期末余额
一、短期薪酬	238,276,592.14	2,638,797,355.67	2,625,023,437.96	-620,982.37	-3,685,531.93	247,743,995.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,804,934.82	155,686,021.95	156,275,798.10	-57,095.64	-51,882.30	7,106,180.73
合计	<u>246,081,526.96</u>	<u>2,794,483,377.62</u>	<u>2,781,299,236.06</u>	<u>-678,078.01</u>	<u>-3,737,414.23</u>	<u>254,850,176.28</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	报表折算差异	因合并范围变动	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	174,537,547.88	2,306,797,810.27	2,295,883,494.80	-162,702.99	-3,074,666.36	182,214,494.00
二、职工福利费	10,309.99	30,698,307.21	30,600,473.01			108,144.19
三、社会保险费	<u>2,117,309.04</u>	<u>59,779,596.38</u>	<u>60,067,888.08</u>	<u>-13,897.23</u>	<u>-26,979.00</u>	<u>1,788,141.11</u>
其中：医疗保险费	1,954,132.22	48,064,029.73	48,192,778.96	-12,296.18	-24,043.10	1,789,043.71
工伤保险费	120,589.33	7,078,826.23	7,233,574.69	-1,601.05	-405.00	-36,165.18
生育保险费	42,587.49	4,636,740.42	4,641,534.43		-2,530.90	35,262.58
四、住房公积金	801,687.08	31,026,978.61	31,240,759.69			587,906.00
五、工会经费和职工教育经费	1,943,362.79	13,024,244.91	13,319,771.32		-583,886.57	1,063,949.81
六、短期带薪缺勤	50,848,647.97	167,263,009.39	167,822,566.84	-412,245.14		49,876,845.38
七、其他短期薪酬	8,017,727.39	30,207,408.90	26,088,484.22	-32,137.01		12,104,515.06
合计	<u>238,276,592.14</u>	<u>2,638,797,355.67</u>	<u>2,625,023,437.96</u>	<u>-620,982.37</u>	<u>-3,685,531.93</u>	<u>247,743,995.55</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	报表折算差异	因合并范围变动	期末余额
1. 基本养老保险	7,648,971.51	137,563,864.36	138,138,387.11	-57,095.64	-50,616.80	6,966,736.32
2. 失业保险费	106,322.79	9,886,370.24	9,901,623.64		-1,265.50	89,803.89
3. 企业年金缴费	49,640.52	8,235,787.35	8,235,787.35			49,640.52
合计	<u>7,804,934.82</u>	<u>155,686,021.95</u>	<u>156,275,798.10</u>	<u>-57,095.64</u>	<u>-51,882.30</u>	<u>7,106,180.73</u>

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	37,092,309.18	47,787,573.76
2. 增值税	19,465,071.55	23,899,459.10
3. 消费税	820,977.13	763,664.59
4. 河道管理费	160,572.83	55,226.16
5. 土地使用税	2,381,953.38	1,871,761.53
6. 房产税	3,351,752.96	2,289,376.76
7. 城市维护建设税	1,166,818.13	2,820,183.35
8. 教育费附加	963,403.76	2,402,115.05
9. 印花税	1,241,242.06	489,851.26
10. 代扣代缴个人所得税	5,609,760.42	7,336,419.96
11. 其他	121,392.05	12,099.47
合计	<u>72,375,253.45</u>	<u>89,727,730.99</u>

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,260,744.52	2,675,620.68
应付股利	10,027,566.05	30,569,671.05
其他应付款	487,214,234.24	593,352,077.98
合计	<u>499,502,544.81</u>	<u>626,597,369.71</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	290,950.00	578,951.39
短期借款应付利息	1,969,794.52	2,096,669.29
合计	<u>2,260,744.52</u>	<u>2,675,620.68</u>

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
中国工商银行上海市分行机关工会	4,297,598.05	4,008,886.21	

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
中国工商银行上海市虹口支行工会	2,864,984.00	2,672,514.90	
上海国鑫投资发展有限公司	2,864,984.00	2,672,514.89	
上海牛奶(集团)有限公司		13,309,214.38	
张伟民		33,020.99	
张学吉		6,058,928.32	
瞿叶华		663,482.23	
倪逸雯		663,482.23	
程广		315,943.92	
新疆天合种业有限责任公司		171,682.98	
合计	<u>10,027,566.05</u>	<u>30,569,671.05</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	250,620,941.60	292,238,960.85
拆借款		36,487,180.45
预提费用	190,527,443.60	205,107,778.69
押金、保证金	26,350,368.49	34,211,583.92
代收代付款	8,029,826.31	9,802,574.78
代扣代缴(社保)	1,881,987.48	2,862,863.87
其他	9,803,666.76	12,641,135.42
合计	<u>487,214,234.24</u>	<u>593,352,077.98</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金牛牧业有限公司	18,615,038.93	对方尚未催讨
圆桶押金	6,980,494.00	客户未退还圆桶
合计	<u>25,595,532.93</u>	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	13,685,956.29	14,000,000.00
1年内到期的长期应付款	3,051,769.34	3,574,769.08
合计	<u>16,737,725.63</u>	<u>17,574,769.08</u>

2. 重要的已到期未偿还的借款情况：

借款单位	贷款单位	账面余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
梅林荣成	山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行	13,685,956.29	7.38	2017-1-12	8.55
	合计	<u>13,685,956.29</u>			

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	543,000,000.00	583,000,000.00	3.20%
合计	<u>543,000,000.00</u>	<u>583,000,000.00</u>	

（二十九）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,447,079.30	26,642,227.01
专项应付款	79,891,528.41	91,773,264.98
合计	<u>104,338,607.71</u>	<u>118,415,491.99</u>

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
光明食品（集团）有限公司	24,194,331.20	23,594,471.75
Microsoft Corporation.	252,748.10	3,047,755.26
合计	<u>24,447,079.30</u>	<u>26,642,227.01</u>

3. 专项应付款

（1）按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
光明智慧养殖云平台项目	6,400,000.00		6,400,000.00		财政专项资金
冠生园华佗厂房动迁补贴款	81,343,264.98		1,451,736.57	79,891,528.41	厂房拆迁补偿
小型农田水利工程	4,030,000.00		4,030,000.00		上海市水务局项目拨款
合计	<u>91,773,264.98</u>		<u>11,881,736.57</u>	<u>79,891,528.41</u>	

(三十) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	36,400,163.40	37,765,770.40
合计	<u>36,400,163.40</u>	<u>37,765,770.40</u>

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

(三十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
人员安置费用(注1)	979,845.91	979,845.91	重组义务
牲畜激励储备(注2)	9,367,874.92	9,528,624.69	采购激励
重组义务	142,668.11	3,427,069.24	重组义务
意外事故补偿(注3)	13,324,821.84	13,533,043.24	补偿支出
合计	<u>23,815,210.78</u>	<u>27,468,583.08</u>	

注1:人员安置费用系本公司下属公司梅林荣成于2016年3月停产歇业,根据《劳动法》相关规定,考虑员工工龄、月平均工资确认预计的人员安置费用,期末余额为尚未履行完毕的人员安置费用。

注2:对于特定种类的牲畜采购,SFF提供给供应商采购激励款,该款项每半年或一年支付。

注3:意外事故补偿系SFF参与了由新西兰当地政府机构Accident Compensation Corporation(中文翻译名为:意外伤害赔偿部门,简称“ACC”)提供的Full Self Cover Plan(中文翻译名为:全部自行承担计划,简称“FSC计划”)。根据FSC计划,职工在工作时发生的意外事故而产生的费用,将由SFF担付款义务。该付款义务贯穿整个康复期。

(三十二) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1. 政府补助	170,810,572.55	49,199,690.67	39,410,161.49	180,600,101.73	政府补助
2. 集团下拨电脑	5,256.46		5,256.46		集团下拨
合计	<u>170,815,829.01</u>	<u>49,199,690.67</u>	<u>39,415,417.95</u>	<u>180,600,101.73</u>	

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
三年技改项目补贴	1,708,388.63	900,000.00	187,651.74		2,420,736.89	与资产相关
灾后重建专项项目政府补助资金	2,572,202.93		701,510.79		1,870,692.14	与资产相关
肉类食品深加工技术改造项目专项资金	890,000.00				890,000.00	与资产相关
“年产4万吨猪肉罐头生产线（续建2万吨）技改项目”专项补贴	210,000.00				210,000.00	与资产相关
技术创新奖		230,000.00			230,000.00	与资产相关
加工厂屠宰车间项目	7,907,195.64		1,297,366.12		6,609,829.52	与资产相关
加工厂冷链补贴	3,609,375.00		1,687,500.00		1,921,875.00	与资产相关
标准化猪场项目款（六牧）	1,371,511.29		151,481.02		1,220,030.27	与资产相关
标准化猪场项目款（丰海养殖场）	1,082,640.38		135,737.88		946,902.50	与资产相关
标准化猪场项目款（丰海养殖场二期）	18,418,639.28		1,951,572.77		16,467,066.51	与资产相关
沼气工程		1,900,000.00	814,285.71		1,085,714.29	与资产相关
购猪补贴款	573,906.40			-573,906.40		与资产相关
生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	198,400.00		28,800.00		169,600.00	与资产相关
江苏省淮安市延安东路51号老厂拆迁补偿	62,789,680.88		5,668,512.85		57,121,168.03	与资产相关
江苏省淮安市延安东路51号老厂	4,271,417.01		332,734.58		3,938,682.43	与资产相关
优秀创新项目/冷却肉雾化喷淋	155,172.41		34,482.75		120,689.66	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
技术改造产业振兴市级	930,000.00		130,000.00		800,000.00	与资产相关
技术改造科技小巨人	210,000.00		30,000.00		180,000.00	与资产相关
苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目 补贴	1,166,666.67		520,000.00		646,666.67	与资产相关
现代服务业项目冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	350,000.00				350,000.00	与资产相关
2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）	100,000.00		54,166.67		45,833.33	与资产相关
2010 放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	1,440,000.00		130,000.00		1,310,000.00	与资产相关
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项资金	236,974.81		65,546.23		171,428.58	与资产相关
屠宰及肉制品设备升级改造	1,247,272.73		165,454.55		1,081,818.18	与资产相关
车辆补贴/乡镇配送	1,993,237.50		375,537.50		1,617,700.00	与收益相关
乡镇配送运输补助 2018 年度		700,000.00	700,000.00			与收益相关
2017 年生猪无害化处理补贴		1,031,700.00	1,031,700.00			与收益相关
肉制品加工及质量保障能力提升项目		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
二期质量安全综合能力提升项目		520,000.00	52,000.00		468,000.00	与资产相关
林地搬迁补贴收入	506,477.92		31,820.61		474,657.31	与资产相关
生猪生产奖励资金	1,190,000.00		1,190,000.00			与资产相关

上海梅林正广和股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]10306号（下册）

目 录

2018 年度财务报表附注	83
---------------	----

项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
上海五丰上食食品有限公司款（生猪活体储备补贴）		4,375,000.00	4,375,000.00			与收益相关
中国食品集团公司—2016 年第二轮活储补贴		546,000.00	546,000.00			与收益相关
公猪站优质精液供应保障体系完善补助	704,588.08		112,916.28		591,671.80	与收益相关
光明智慧养殖云平台项目		12,800,000.00	50,000.00		12,750,000.00	与资产相关
厂房建设补贴款	11,490,000.00				11,490,000.00	与资产相关
上海市燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金补贴	583,621.62		104,000.00		479,621.62	与资产相关
2013 年综开土地治理项目	40,538,776.13		8,088,361.04		32,450,415.09	与资产相关
2014 年小型农田水利项目		7,910,751.60	2,636,917.20		5,273,834.40	与资产相关
2015 年小型农田水利项目		7,979,943.02	1,329,990.50		6,649,952.52	与资产相关
农机补偿款	2,305,112.73		459,609.96		1,845,502.77	与资产相关
2012 年长江上综合地治理项目		5,776,296.05	2,936,283.83		2,840,012.22	与资产相关
小型农田水利工程		4,030,000.00	620,000.00		3,410,000.00	与资产相关
税控专用设备税金减免	60.51			-60.51		与收益相关
农机购置补贴	59,254.00		59,254.00			与资产相关
合计	<u>170,810,572.55</u>	<u>49,199,690.67</u>	<u>38,836,194.58</u>	<u>-573,966.91</u>	<u>180,600,101.73</u>	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、无限售条件流通股份	937,729,472.00						937,729,472.00
人民币普通股	937,729,472.00						937,729,472.00
股份合计	937,729,472.00						937,729,472.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,551,364,441.82			1,551,364,441.82
其他资本公积	346,623,878.29			346,623,878.29
合计	1,897,988,320.11			1,897,988,320.11

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额	减：所得税费用
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	
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	-51,576,033.95	-30,501,238.20		-1,763,437.43
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	8,420,585.53	-8,817,187.16		-1,763,437.43
2. 外币财务报表折算差额	-59,996,619.48	-21,684,051.04		
合计	-51,576,033.95	-30,501,238.20		-1,763,437.43

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	-17,569,415.97	-11,168,384.80	-69,145,449.92
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,315,141.50	-1,738,608.23	3,105,444.03
2. 外币财务报表折算差额	-12,254,274.47	-9,429,776.57	-72,250,893.95
合计	-17,569,415.97	-11,168,384.80	-69,145,449.92

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,362,208.77	11,488,684.71		90,850,893.48
任意盈余公积	10,482,457.11			10,482,457.11
合计	<u>89,844,665.88</u>	<u>11,488,684.71</u>		<u>101,333,350.59</u>

注：本期法定盈余公积系按照母公司净利润的10%计提。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	675,157,974.05	503,893,086.84
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>675,157,974.05</u>	<u>503,893,086.84</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	306,002,202.38	280,394,947.76
减：提取法定盈余公积	11,488,684.71	24,734,408.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	28,131,884.16	84,395,652.48
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>941,539,607.56</u>	<u>675,157,974.05</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,892,243,211.41	19,076,885,876.52	22,018,433,989.47	19,083,308,934.80
其他业务	287,155,556.35	235,344,145.13	202,940,114.56	150,234,876.35
合计	<u>22,179,398,767.76</u>	<u>19,312,230,021.65</u>	<u>22,221,374,104.03</u>	<u>19,233,543,811.15</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	10,101,629.88	11,526,120.24	见四、税项
城市维护建设税	11,097,866.02	11,545,200.07	见四、税项
教育费附加	10,744,745.54	11,825,711.13	见四、税项
房产税	5,670,599.64	6,362,168.48	见四、税项
土地使用税	4,097,036.88	6,157,751.53	见四、税项
车船使用税	114,680.63	122,282.83	见四、税项
印花税	4,914,125.66	3,985,196.55	见四、税项
Fringe benefit tax(员工福利税)	3,526,365.53	3,345,835.00	见四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
河道管理费		749,170.22	
土地增值税		457,944.09	见四、税项
其他	534,908.12	120,584.53	见四、税项
合计	<u>50,801,957.90</u>	<u>56,197,964.67</u>	

(四十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
车辆运输费	633,463,849.36	629,520,419.90
工资薪酬	446,616,137.25	388,171,914.30
广告促销费	347,925,608.78	340,564,871.82
仓储租赁费	85,763,456.35	72,875,316.99
折旧摊销	29,045,440.91	29,691,346.21
办公会务费	16,953,615.22	14,758,819.25
水电煤汽费	11,729,215.93	18,017,196.23
修理费	10,502,693.17	9,589,963.45
差旅费	8,390,431.26	7,839,396.82
业务招待费	4,149,721.14	4,962,619.53
其他	36,669,194.30	98,894,219.17
合计	<u>1,631,209,363.67</u>	<u>1,614,886,083.67</u>

(四十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	455,583,455.36	400,725,737.06
中介咨询费	41,706,581.65	36,316,909.17
办公会务费	40,060,854.27	46,643,507.06
折旧摊销	33,091,609.10	47,611,932.70
仓储租赁费	28,200,310.13	26,074,637.01
差旅费	27,551,830.08	29,819,310.50
车辆运输费	21,298,718.24	16,037,551.30
水电煤汽费	4,811,042.61	4,429,185.20
业务招待费	4,775,284.44	4,961,450.36
修理费	3,968,262.95	3,494,205.12
财产保险费	3,628,153.24	3,831,853.13
低值易耗品	320,807.86	242,563.25
其他	28,161,830.09	30,788,952.57

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	693,158,740.02	650,977,794.43

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,601,866.96	28,626,227.75
材料费用	8,994,204.07	12,951,345.32
动力费	1,385,885.26	1,024,285.44
机器折旧	3,262,566.41	1,985,555.34
差旅费及咨询费	3,243,733.45	55,257.55
其他	870,734.29	6,965,056.05
合计	41,358,990.44	51,607,727.45

(四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,548,878.64	131,521,859.70
减：利息收入	64,128,502.78	52,061,083.43
汇兑损益	-15,566,514.45	40,153,075.59
其他	6,747,667.31	2,880,468.93
合计	37,601,528.72	122,494,320.79

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	20,719,756.31	36,540,980.77
2. 存货跌价损失	13,055,037.98	10,654,897.13
3. 固定资产减值损失	21,967,344.55	47,037,482.01
4. 商誉减值损失	1,401,661.37	76,851,695.20
5. 生产性生物资产减值损失	913,352.00	
6. 长期待摊费用资产减值损失		30,294,674.35
合计	58,057,152.21	201,379,729.46

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 2013 年综开土地治理项目	8,088,361.04	3,286,927.79
2. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	5,668,512.85	5,232,473.41
3. 静安区财政扶持	4,500,000.00	1,150,000.00
4. 上海五丰上食食品有限公司款（生猪活体储备补贴）	4,375,000.00	1,672,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
5. 扶持资金	3,446,000.00	
6. 2012 年长江土综合地治理项目	2,936,283.83	
7. 2018 年水稻生产综合补贴	2,660,054.00	
8. 2014 年小型农田水利项目	2,636,917.20	
9. 静安区财政补贴	2,550,000.00	1,650,000.00
10. 企业转型升级财政返税补贴	2,332,870.38	2,130,000.00
11. 2017 年水稻秸秆综合利用补贴	2,297,595.00	
12. 标准化猪场项目款（丰海养殖场二期）	1,951,572.77	1,791,507.56
13. 加工厂冷链补贴	1,687,500.00	3,187,500.00
14. 政府储备肉补贴	1,620,000.00	1,620,000.00
15. 收南京市财政局 2018 年度下半年肉类储备第一批补贴	1,560,000.00	
16. 2015 年小型农田水利项目	1,329,990.50	
17. 加工厂屠宰车间项目	1,297,366.12	1,297,366.44
18. 杨浦区产业发展补贴	1,200,000.00	800,000.00
19. 2017 年财政专项资金补贴	1,200,000.00	
20. 生猪生产奖励资金	1,190,000.00	
21. 南京市财政局 2017-2018 肉菜储备第二批专项补贴	1,170,000.00	
22. 2017 年度扶持企业资金	1,121,836.10	499,100.00
23. 2017 年冬作绿肥补贴收入	1,087,950.00	
24. 2017 年生猪无害化处理补贴	1,031,700.00	
25. 生猪无害化补贴	1,000,212.00	3,914,910.00
26. 收 2017 年麦秸秆综合利用补贴	882,240.00	
27. 2018 年商务发展专项资金（第一批）	850,000.00	
28. 沼气工程	814,285.71	
29. 灾后重建专项项目政府补助资金	701,510.79	701,510.79
30. 乡镇配送运输补助 2018 年度	700,000.00	
31. 小型农田水利工程	620,000.00	
32. 中国食品集团公司—2016 年第二轮活储补贴	546,000.00	
33. 苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目补贴	520,000.00	400,000.00
34. 南京市江北新区管委会 2018 年服务业发展专项资金补贴	500,000.00	
35. 个税手续费返还	483,969.59	
36. 稳岗就业补贴	471,131.14	11700
37. 2017 年冬作绿肥种植补贴	468,300.00	
38. 农机补偿款	459,609.96	459,609.96

项目	本期发生额	上期发生额
39. 车辆补贴/乡镇配送	375,537.50	86,662.50
40. 2017 年冬季休耕补贴	350,800.00	
41. 江苏省淮安市延安东路 51 号老厂	332,734.58	307,139.63
42. 2018 年市级放心消费工程专项资金	250,000.00	
43. 2018 年上半年活体储备补贴资金第二批	210,000.00	
44. 南京市商务局 2018 年上半年活牛储备补贴	210,000.00	
45. 2017 年秋播麦子生产综合补贴	209,000.00	341,360.00
46. 2016 年上海名牌补贴	200,000.00	
47. 职工教育培训补贴	199,110.00	153,549.00
48. 三年技改项目补贴	187,651.74	166,034.92
49. 屠宰及肉制品设备升级改造	165,454.55	152,727.27
50. 标准化猪场项目款（六牧）	151,481.02	197,190.36
51. 标准化猪场项目款（丰海养殖场）	135,737.88	159,861.88
52. 2010 放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	130,000.00	120,000.00
53. 技术改造产业振兴市级	130,000.00	120,000.00
54. 淮安区劳动就业管理处失业保险稳岗补贴	123,744.65	176,842.28
55. 税收贡献奖	115,600.00	130,000.00
56. 公猪站优质精液供应保障体系完善补助	112,916.28	115,411.92
57. 残疾人就业补贴	111,725.90	
58. 奉贤区人力资源培训补贴	110,400.00	
59. 上海市燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金补贴	104,000.00	104,000.00
60. 2018 年南京市市级农村电子商务项目专项资金	100,000.00	
61. 人力局就业补贴	97,360.00	8,100.00
62. 2018 年第二批生猪活体储备补贴资金	77,500.00	
63. 专利保险	69,221.28	3,500.00
64. 2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	65,546.23	60,504.20
65. 2018 年下半年肉类储备活体猪第一批专项补贴	60,000.00	
66. 农机购置补贴	59,254.00	53,736.00
67. 2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）	54,166.67	50,000.00
68. 二期质量安全综合能力提升项目	52,000.00	
69. 光明智慧养殖云平台项目	50,000.00	
70. 科技创新扶持金	50,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
71. 肉制品加工及质量保障能力提升项目	50,000.00	
72. 成都市成华区人民政府双桥子街道办事处财政补贴	40,000.00	
73. 优秀创新项目/冷却肉雾化喷淋	34,482.75	34,482.76
74. 林地搬迁补贴收入	31,820.61	31,820.61
75. 技术改造科技小巨人	30,000.00	30,000.00
76. 营业外收入退税（洞泾财政所）	29,520.00	335,040.00
77. 生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	28,800.00	28,800.00
78. 上海市徐汇区残疾人就业服务中心	25,985.11	12,471.90
79. 2018 年下半年肉类储备活体牛第一批专项补贴	20,000.00	
80. 2018 年应急商品数据库建设专项资金补贴	20,000.00	
81. 外贸发展促进资金	16,872.00	58,544.00
82. 市场开发部参加第十二届江苏省农洽会补助资金	15,000.00	
83. 杨浦区国库扶持金	15,000.00	
84. 2017 年江北新区追溯工作经费	5,500.00	
85. 专利一般资助	3,840.00	3,001.50
86. 企业职工职业培训费用补贴	3,100.00	187,669.20
87. 中小微企业运行监测工作经费	1,000.00	
88. 税收返还		3,610,000.00
89. 2016 苏州市猪肉储备补贴		3,449,873.40
90. 2016 大麦秸秆综合利用补贴		3,279,840.00
91. 2017 年水稻生产综合补贴		2,735,552.00
92. 上海五丰上食食品有限公司款（生猪储备补贴）		1,672,000.00
93. 2015 水稻秸秆综合利用补贴		1,321,200.00
94. 标准化猪场项目款（特色猪场）		1,310,728.60
95. 上海市农场管理局农业技术中心拨款 2016 年麦子秸秆综合利用补贴		1,200,720.00
96. 标准化猪场项目款（畜牧五场）		1,083,191.76
97. 2017 年有机肥补贴		800,000.00
98. 收上海市农场管理局农业技术中心下发 2016 年冬作绿肥种子补贴		794,700.00
99. 2012 年度第三批农村水利项目		620,000.00
100. 2016 年冬作绿肥种植补贴		607,500.00
101. 中国食品集团公司—2016 年第一轮活储补贴		546,000.00
102. 生猪补贴		490,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
103. 并购新西兰银蕨公司项目		460,900.00
104. 梅陇镇落户企业提供税收返还扶持政策		390,000.00
105. 乡镇配送运输补助 20170721-20171231		350,000.00
106. 2016 大麦秸秆机械化还田补贴		317,500.00
107. 2016 年水稻秸秆综合利补贴		248,200.00
108. 2016 年水稻秸秆机械化还田补贴		245,000.00
109. 上海市农场管理局农业技术中心拨款 2016 年麦子秸秆机 械化还田补贴		237,200.00
110. 2016 年冬季休耕补贴		221,800.00
111. 2017 年玉米良种补贴		192,530.00
112. 35 牧标准化生态养殖基地建设项目		168,890.00
113. 杨浦区国库对杨浦区企业的补助		138,000.00
114. 现代服务业项目-冷库低温物流配送及豆制品加工配送 建设项目		120,000.00
115. 稳岗费		76,800.00
116. 2016、2017 年秋播麦子油菜良种补贴		76,400.00
117. 2016 年教育费返还		41,744.00
118. 收 2016 年水稻秸秆还田补贴款		37,500.00
119. 财政支付		27,600.00
120. 卫星服务站建设补贴款		26,000.00
121. 开拓市场项目资金		21,000.00
122. 闵行社保中心补贴收入		18,258.90
123. 猪肉三品一标补贴		15,000.00
124. 上海市农场管理局农业技术中心玉米良种补贴款		12,470.00
125. 农药包装经费		10,500.00
126. 农产品质量追溯项目补贴		10,000.00
127. 退个税手续费		3,255.65
128. 数量播种机与中耕施肥机专利奖励		1,000.00
合计	<u>72,978,631.73</u>	<u>60,021,910.19</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	59,804,874.93	90,085,051.91
处置长期股权投资产生的投资收益	41,200,474.65	53,433,798.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	763,336.02	449,039.60
合计	<u>101,768,685.60</u>	<u>143,967,889.92</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>-21,846,991.40</u>	<u>25,611,409.19</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-21,846,991.40	25,611,409.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>-15,063,699.01</u>	<u>23,060,209.31</u>
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-15,063,699.01	23,060,209.31
合计	<u>-36,910,690.41</u>	<u>48,671,618.50</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	9,118,637.65	502,727.60
固定资产处置损失	-750,134.47	-2,191,001.77
合计	<u>8,368,503.18</u>	<u>-1,688,274.17</u>

(四十九) 营业外收入

1. 分类列示

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
1. 政府补助	260,000.00	331,900.00	260,000.00
2. 盘盈利得	150.09		150.09
3. 罚款违约赔偿收入	1,739,800.19	671,705.86	1,739,800.19
4. 无需支付的款项	3,845,496.30	9,486,993.52	3,845,496.30
5. 其他利得	8,555,241.15	3,466,809.73	8,555,241.15
合计	<u>14,400,687.73</u>	<u>13,957,409.11</u>	<u>14,400,687.73</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
盐城市大丰区直办资金工贸科工业转型升级	200,000.00		与收益相关
信息委二季度星级荣誉称号企业奖励	30,000.00		与收益相关
信息委一季度星级荣誉称号企业奖励	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业质量考核奖		14,100.00	与收益相关
2016 年优秀企业财富贡献金奖奖金		50,000.00	与收益相关
专精补贴		1,000.00	与收益相关
“奉贤区现代服务业重点企业”专项资金		100,000.00	与收益相关
社区街道奖励金		28,000.00	与收益相关
出口农产品质量安全奖励资金		135,000.00	与收益相关
2016 年中央经济发展专项资金		3,800.00	与收益相关
合计	<u>260,000.00</u>	<u>331,900.00</u>	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失合计	<u>4,266,266.96</u>	<u>2,855,507.42</u>	<u>4,266,266.96</u>
其中：固定资产报废损失	1,211,610.22	1,638,890.74	1,211,610.22
生产性生物资产处置损失	3,029,381.75	632,991.76	3,029,381.75
盘亏损失	25,274.99	583,624.92	25,274.99
2. 捐赠支出	640,355.00	176,352.00	640,355.00
其中：公益性捐赠支出	113,000.00	140,000.00	113,000.00
3. 资产报废、毁损损失	199,435.94	376,216.57	199,435.94
4. 工商、税务、行政性罚款	307,799.01	1,290,161.12	307,799.01
5. 其他罚款、赔偿、补偿支出	1,572,959.54	15,490,279.61	1,572,959.54
6. 其他	484,528.48	862,365.69	484,528.48
合计	<u>7,471,344.93</u>	<u>21,050,882.41</u>	<u>7,471,344.93</u>

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,782,416.92	67,498,224.58
递延所得税费用	40,610,258.15	1,109,330.94
合计	<u>119,392,675.07</u>	<u>68,607,555.52</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	508,115,486.05	534,166,343.55
按法定税率计算的所得税费用	127,028,871.51	133,541,585.89
子公司适用不同税率的影响	-12,491,965.37	-480,745.39

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	-3,068,375.57	-2,858,501.28
非应税收入的影响	-54,086,874.89	-102,863,840.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,468,325.32	6,741,881.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,319,670.76	
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	38,855,136.98	34,509,593.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	7,227.85	17,581.45
所得税费用合计	<u>119,392,675.07</u>	<u>68,607,555.52</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十五)其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	48,505,344.57	60,875,368.18
利息收入	64,128,502.78	52,061,083.43
往来款	14,555,304.23	2,312,576.87
拆迁补偿款		6,500,000.00
其他	28,710,338.85	9,073,471.40
合计	<u>155,899,490.43</u>	<u>130,822,499.88</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,428,915,195.10	1,480,141,647.10
其他	5,612,161.21	7,040,122.98
合计	<u>1,434,527,356.31</u>	<u>1,487,181,770.08</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回多支付的银蕨投资款		33,641,208.33
收到关联方往来款		427,307,398.26
合计		<u>460,948,606.59</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额(负数)	28,342,913.63	1,886,393.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>28,342,913.63</u>	<u>1,886,393.42</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方往来款	60,591,920.00	2,660,000.00
淮安肉品小股东增资款		31,000,000.00
合计	<u>60,591,920.00</u>	<u>33,660,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期归还资金拆入	41,211,639.74	56,750,819.55
合计	<u>41,211,639.74</u>	<u>56,750,819.55</u>

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	388,722,810.98	465,558,788.03
加：资产减值准备	58,057,152.21	201,379,729.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,697,501.64	237,720,353.50
无形资产摊销	5,272,519.31	8,575,173.26
长期待摊费用摊销	52,674,279.04	35,592,718.35
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)	-3,380,806.46	51,255,987.61
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	199,435.94	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	36,910,690.41	-48,671,618.50
财务费用(收益以“－”号填列)	94,982,364.19	171,674,935.29
投资损失(收益以“－”号填列)	-101,768,685.60	-143,967,889.92
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	40,610,258.15	1,109,330.94
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-297,402,757.03	-317,163,857.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-155,198,249.29	-479,793,533.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	85,449,294.36	368,155,977.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>431,825,807.85</u>	<u>551,426,095.03</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,976,065,442.45	3,122,357,191.31
减：现金的期初余额	3,122,357,191.31	3,250,976,702.33
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	<u>-146,291,748.86</u>	<u>-128,619,511.02</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>41,192,401.00</u>
其中：上海梅林正广和便利连锁有限公司	1.00
上海牛奶棚食品有限公司	29,821,500.00
上海乳品培训研究中心有限公司	9,571,000.00
上海奶牛研究所有限公司	1,799,900.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>69,535,314.63</u>
其中：上海梅林正广和便利连锁有限公司	8,636,094.13
上海牛奶棚食品有限公司	46,740,044.36
上海乳品培训研究中心有限公司	6,690,136.49
上海奶牛研究所有限公司	4,213,055.30
上海大冠饲料科技有限公司	3,255,984.35
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>-28,342,913.63</u>

注：合并现金流量表中计入支付其他与投资活动有关现金。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,976,065,442.45</u>	<u>3,122,357,191.31</u>
其中：库存现金	6,930,403.22	3,849,581.54
可随时用于支付的银行存款	2,586,094,668.26	2,643,495,985.69
可随时用于支付的其他货币资金	383,040,370.97	475,011,624.08
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	<u>2,976,065,442.45</u>	<u>3,122,357,191.31</u>

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

（五十五）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	14,203,057.83	保证金
固定资产	1,384,072,767.50	抵押、担保
无形资产	12,570,656.10	抵押
合计	<u>1,410,846,481.43</u>	

（五十六）外币货币性项目

1. 分类列示

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			<u>85,059,897.88</u>
其中：美元	9,533,203.64	6.8632	65,428,283.22
新西兰币	1,438,490.77	4.5954	6,610,440.48
日元	102,776,542.65	0.0619	6,361,867.99
港币	4,755,748.64	0.8762	4,166,986.96
欧元	160,725.06	7.8473	1,261,257.76
英镑	137,950.09	8.6762	1,196,882.57
新加坡元	6,827.15	5.0062	34,178.08
澳大利亚元	0.17	4.8250	0.82
应收账款			<u>840,704,305.94</u>
其中：美元	277,640.47	6.8632	1,905,502.07
新西兰币	180,823,173.03	4.5954	830,954,809.34
港币	8,952,287.75	0.8762	7,843,994.53
其他应收款			<u>133,423,493.86</u>
其中：新西兰币	9,544,832.82	4.5954	43,862,324.74
港币	102,215,440.68	0.8762	89,561,169.12
应付账款			<u>273,028,166.16</u>
其中：新西兰元	57,947,050.27	4.5954	266,289,874.81
港币	7,690,357.62	0.8762	6,738,291.35
其他应付款			<u>182,992,818.10</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：新西兰元	27,015,698.84	4.5954	124,147,942.45
港币	67,159,182.44	0.8762	58,844,875.65

2. 重要境外经营实体的情况

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

（五十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省淮安市延安东路 51 号老厂拆迁补偿	62,789,680.88	递延收益、其他收益	5,668,512.85
2013 年综开土地治理项目	40,538,776.13	递延收益、其他收益	8,088,361.04
标准化猪场项目款（丰海养殖场二期）	18,418,639.28	递延收益、其他收益	1,951,572.77
光明智慧养殖云平台项目	12,800,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
厂房建设补贴款	11,490,000.00	递延收益	
2015 年小型农田水利项目	7,979,943.02	递延收益、其他收益	1,329,990.50
2014 年小型农田水利项目	7,910,751.60	递延收益、其他收益	2,636,917.20
加工厂屠宰车间项目	7,907,195.64	递延收益、其他收益	1,297,366.12
2012 年长江土综合地治理项目	5,776,296.05	递延收益、其他收益	2,936,283.83
静安区财政扶持	4,500,000.00	其他收益	4,500,000.00
上海五丰上食食品有限公司款（生猪活体储备补贴）	4,375,000.00	递延收益、其他收益	4,375,000.00
江苏省淮安市延安东路 51 号老厂	4,271,417.01	递延收益、其他收益	332,734.58
小型农田水利工程	4,030,000.00	递延收益、其他收益	620,000.00
加工厂冷链补贴	3,609,375.00	递延收益、其他收益	1,687,500.00
扶持资金	3,446,000.00	其他收益	3,446,000.00
2018 年水稻生产综合补贴	2,660,054.00	其他收益	2,660,054.00
三年技改项目补贴	2,608,388.63	递延收益、其他收益	187,651.74
灾后重建专项项目政府补助资金	2,572,202.93	递延收益、其他收益	701,510.79
静安区财政补贴	2,550,000.00	其他收益	2,550,000.00
企业转型升级财政返税补贴	2,332,870.38	其他收益	2,332,870.38
农机补偿款	2,305,112.73	递延收益、其他收益	459,609.96
2017 年水稻秸秆综合利用补贴	2,297,595.00	其他收益	2,297,595.00
车辆补贴/乡镇配送	1,993,237.50	递延收益、其他收益	375,537.50

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沼气工程	1,900,000.00	递延收益、其他收益	814,285.71
政府储备肉补贴	1,620,000.00	其他收益	1,620,000.00
收南京市财政局 2018 年度下半年肉类储备第一批补贴	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
2010 放心食品加工物流基地及质量安全检测系统改扩建项目	1,440,000.00	递延收益、其他收益	130,000.00
标准化猪场项目款（六牧）	1,371,511.29	递延收益、其他收益	151,481.02
屠宰及肉制品设备升级改造	1,247,272.73	递延收益、其他收益	165,454.55
杨浦区产业发展补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2017 年财政专项资金补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
生猪生产奖励资金	1,190,000.00	递延收益、其他收益	1,190,000.00
南京市财政局 2017-2018 肉菜储备第二批专项补贴	1,170,000.00	其他收益	1,170,000.00
苏食集团长三角地区肉类冷链物流项目补贴	1,166,666.67	递延收益、其他收益	520,000.00
2017 年度扶持企业资金	1,121,836.10	其他收益	1,121,836.10
2017 年冬作绿肥补贴收入	1,087,950.00	其他收益	1,087,950.00
标准化猪场项目款（丰海养殖场）	1,082,640.38	递延收益、其他收益	135,737.88
2017 年生猪无害化处理补贴	1,031,700.00	递延收益、其他收益	1,031,700.00
生猪无害化补贴	1,000,212.00	其他收益	1,000,212.00
技术改造产业振兴市级	930,000.00	递延收益、其他收益	130,000.00
肉类食品深加工技术改造项目专项资金	890,000.00	递延收益	
收 2017 年麦秸秆综合利用补贴	882,240.00	其他收益	882,240.00
2018 年商务发展专项资金（第一批）	850,000.00	其他收益	850,000.00
公猪站优质精液供应保障体系完善补助	704,588.08	递延收益、其他收益	112,916.28
乡镇配送运输补助 2018 年度	700,000.00	递延收益、其他收益	700,000.00
上海市燃煤（重油）锅炉清洁能源替代专项资金补贴	583,621.62	递延收益、其他收益	104,000.00
中国食品集团公司—2016 年第二轮活储补贴	546,000.00	递延收益、其他收益	546,000.00
二期质量安全综合能力提升项目	520,000.00	递延收益、其他收益	52,000.00
林地搬迁补贴收入	506,477.92	递延收益、其他收益	31,820.61
南京市江北新区管委会 2018 年服务业发展专项资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
肉制品加工及质量保障能力提升项目	500,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00
个税手续费返还	483,969.59	其他收益	483,969.59
稳岗就业补贴	471,131.14	其他收益	471,131.14
2017 年冬作绿肥种植补贴	468,300.00	其他收益	468,300.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年冬季休耕补贴	350,800.00	其他收益	350,800.00
现代服务业项目冷库低温物流配送及豆制品加工配送建设项目	350,000.00	递延收益	
2018 年市级放心消费工程专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	236,974.81	递延收益、其他收益	65,546.23
技术创新奖	230,000.00	递延收益	
2018 年上半年活体储备补贴资金第二批	210,000.00	其他收益	210,000.00
南京市商务局 2018 年上半年活牛储备补贴	210,000.00	其他收益	210,000.00
技术改造科技小巨人	210,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
“年产 4 万吨猪肉罐头生产线（续建 2 万吨）技改项目”专项补贴	210,000.00	递延收益	
2017 年秋播麦子生产综合补贴	209,000.00	其他收益	209,000.00
2016 年上海名牌补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
盐城市大丰区直办资金工贸科工业转型升级	200,000.00	营业外收入	200,000.00
职工教育培训补贴	199,110.00	其他收益	199,110.00
生猪良种繁育体系和标准化规模养殖场建设项目	198,400.00	递延收益、其他收益	28,800.00
优秀创新项目/冷却肉雾化喷淋	155,172.41	递延收益、其他收益	34,482.75
淮安区劳动就业管理处失业保险稳岗补贴	123,744.65	其他收益	123,744.65
税收贡献奖	115,600.00	其他收益	115,600.00
残疾人就业补贴	111,725.90	其他收益	111,725.90
奉贤区人力资源培训补贴	110,400.00	其他收益	110,400.00
2018 年南京市市级农村电子商务项目专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2010 年省农业产业化龙头企业项目资金（生猪屠宰线技术改造）	100,000.00	递延收益、其他收益	54,166.67
人力局就业补贴	97,360.00	其他收益	97,360.00
2018 年第二批生猪活体储备补贴资金	77,500.00	其他收益	77,500.00
专利保险	69,221.28	其他收益	69,221.28
2018 年下半年肉类储备活体猪第一批专项补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
农机购置补贴	59,254.00	递延收益、其他收益	59,254.00
科技创新扶持金	50,000.00	其他收益	50,000.00
成都市成华区人民政府双桥子街道办事处财政补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
信息委二季度星级荣誉称号企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
信息委一季度星级荣誉称号企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
营业外收入退税（洞泾财政所）	29,520.00	其他收益	29,520.00
上海市徐汇区残疾人就业服务中心	25,985.11	其他收益	25,985.11
2018 年下半年肉类储备活体牛第一批专项补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年应急商品数据库建设专项资金补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
外贸发展促进资金	16,872.00	其他收益	16,872.00
市场开发部参加第十二届江苏省农洽会补助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
杨浦区国库扶持金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2017 年江北新区追溯工作经费	5,500.00	其他收益	5,500.00
专利一般资助	3,840.00	其他收益	3,840.00
企业职工职业培训费用补贴	3,100.00	其他收益	3,100.00
中小微企业运行监测工作经费	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	253,838,733.46		73,238,631.73

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
上海牛奶棚食品有 限公司（以下简称 “牛奶棚”）	29,821,500.00	66.27	股权 转让	2018 年 12 月 31 日	产权变更登记	11,520,997.54
上海乳品培训研究 中心有限公司	9,571,000.00	100.00	股权 转让	2018 年 10 月 31 日	产权变更登记	45.98
上海奶牛研究所有 限公司	1,799,900.00	100.00	股权 转让	2018 年 10 月 31 日	产权变更登记	891,191.65
上海梅林正广和便 利连锁有限公司	1.00	100.00	股权 转让	2018 年 3 月 31 日	产权变更登记	28,788,239.48

(续上表)

丧失控制权之日 剩余股权的 比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
------------------------	----------------------	--------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 上海和吉食品有限公司（以下简称“和吉食品”）2018年12月31日退出合并范围。梅林股份对和吉食品持股52%，由于和吉食品实际经营由牛奶棚管控（牛奶棚持有和吉食品48%股权），牛奶棚于2018年12月31日退出梅林股份合并范围，根据协议约定，和吉食品虽然由梅林股份控股，但始终由牛奶棚实际控制，其董监事等高管均由牛奶棚委派，所有生产经营事项由牛奶棚决定，梅林股份不参与和吉食品的经营决策，故和吉食品纳入牛奶棚报表合并范围，退出梅林股份合并范围。

2. 上海大冠饲料科技有限公司（以下简称“大冠饲料”）于2018年1月1日退出合并范围。梅林股份下属鼎牛饲料持有大冠饲料35%股权，股东瞿叶华、倪逸雯、吴忠俊、程广（即所有其他股东）签订委托书委托鼎牛饲料代替行使除收益分配以外的与公司业务相关的所有表决权。基于此委托书，鼎牛饲料对大冠饲料达到实际控制权。2018年1月，原大冠饲料董事长辞职后，鼎牛饲料无权任免大冠饲料的董事会多数成员，故自2018年1月1日起大冠饲料退出鼎牛饲料合并范围，改为权益法核算。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海梅林食品有限公司	上海	上海	工业	100.00		100.00	设立
上海梅林罐头食品厂有限公司	上海	上海	工业	98.00	2.00	100.00	设立
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	绵阳	绵阳	工业	100.00		100.00	设立
上海正广和网上购物有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海正广和饮用水有限公司(注1)	上海	上海	工业	50.00		50.00	设立
上海爱森肉食品有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
江苏省苏食肉品有限公司	南京	南京	商业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
江苏淮安苏食肉品有限公司	淮安	淮安	商业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
江苏梅林畜牧有限公司	盐城	盐城	养殖业	51.00		51.00	设立
上海冠生园食品有限公司	上海	上海	工业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海梅林(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海市食品进出口有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海梅林(荣成)食品有限公司	荣成	荣成	工业	64.71		64.71	同一控制下企业合并
上海联豪食品有限公司	上海	上海	商业	60.00		60.00	同一控制下企业合并
上海鼎牛饲料有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海牧仙神牛食品发展有限公司	上海	上海	商业	60.00		60.00	同一控制下企业合并
上海德牛食品有限公司	上海	上海	商业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司	上海	上海	养殖业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海佳辰牧业有限公司	上海	上海	养殖业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
连云港金正牧业有限公司	连云港	连云港	养殖业	51.00		51.00	同一控制下企业合并
连云港市绿缘牧业有限公司	连云港	连云港	养殖业	51.00		51.00	同一控制下企业合并
单县金凯饲料有限公司 (注 2)	山东	山东	饲料加工	55.00		55.00	同一控制下企业合并
单县派力秸秆饲料制粒有限公司 (注 2)	山东	山东	饲料加工	90.00		90.00	同一控制下企业合并

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

注 2：梅林股份 2018 年 10 月 31 日从二级公司鼎牛饲料处取得单县金凯、单县秸秆控制权，单县金凯、单县秸秆从梅林股份三级公司变更为二级公司。

2. 重要非全资子公司

公司全称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于		本期向		期末
			少数股东的损益	少数股东支付的股利	少数股东权益余额		
江苏省苏食肉品有限公司	40.00	40.00	17,028,970.85	8,868,000.00	205,679,874.26		
江苏淮安苏食肉品有限公司	40.00	40.00	9,734,822.56	3,088,000.00	52,320,614.22		
江苏梅林畜牧有限公司	49.00	49.00	23,118,825.10		336,025,432.21		

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	苏食	淮安肉品	梅林畜牧
流动资产	565,769,881.46	236,603,234.10	710,321,843.76
非流动资产	188,953,347.33	368,528,153.80	101,269,470.65
资产合计	<u>754,723,228.79</u>	<u>605,131,387.90</u>	<u>811,591,314.41</u>
流动负债	240,523,543.16	405,553,208.16	112,483,454.44
非流动负债		68,776,644.19	13,341,671.80
负债合计	<u>240,523,543.16</u>	<u>474,329,852.35</u>	<u>125,825,126.24</u>
营业收入	2,260,655,023.34	1,688,969,700.63	996,123,458.43
净利润（净亏损）	42,572,427.12	24,337,056.41	47,181,275.71

（续上表）

项目	期初余额或上期发生额		
	苏食	淮安肉品	梅林畜牧
流动资产	498,055,935.33	189,324,890.81	685,181,868.88
非流动资产	191,554,785.06	336,475,850.57	94,101,435.03
资产合计	<u>689,610,720.39</u>	<u>525,800,741.38</u>	<u>779,283,303.91</u>
流动负债	195,813,461.88	336,219,362.31	132,403,803.37
非流动负债		75,396,899.93	8,294,588.08
负债合计	<u>195,813,461.88</u>	<u>411,616,262.24</u>	<u>140,698,391.45</u>
营业收入	2,317,766,363.75	1,744,468,248.72	1,301,661,784.02
净利润（净亏损）	44,320,070.19	17,282,854.60	235,709,614.02

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 上海申美饮料食品有限公司可口可乐装瓶部(以下简称“申美装瓶部”)	上海	上海	工业	26.00		权益法
2. 上海申美饮料食品有限公司饮料主剂部(以下简称“申美主剂部”)	上海	上海	工业	65.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	中美装瓶部	中美主剂部
流动资产	855,715,528.83	26,717,940.81
其中：现金和现金等价物	244,589,122.37	18,092,601.09
非流动资产	963,265,970.41	1,575,839.25
资产合计	<u>1,818,981,499.24</u>	<u>28,293,780.06</u>
流动负债	928,720,157.38	16,458,763.71
非流动负债		
负债合计	<u>928,720,157.38</u>	<u>16,458,763.71</u>
净资产	890,261,341.86	11,835,016.35
按持股比例计算的净资产份额	231,467,948.88	7,692,760.63
调整事项	9,494,015.52	-506,357.00
对合营企业权益投资的账面价值	240,961,964.40	7,186,403.63
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,711,387,463.89	32,337,376.52
财务费用	-5,675,074.32	-37,455.83
所得税费用	32,193,959.43	2,151,422.85
净利润	92,704,545.25	6,365,801.33
其他综合收益		
综合收益总额	92,704,545.25	6,365,801.33
收到的来自合营企业的股利	37,769,520.88	3,983,141.53

(续上表)

项目	期初余额或上期发生额	
	中美装瓶部	中美主剂部
流动资产	746,197,337.47	26,868,593.49
其中：现金和现金等价物	384,196,803.94	19,361,648.04
非流动资产	888,888,787.37	1,521,171.39
资产合计	<u>1,635,086,124.84</u>	<u>28,389,764.88</u>
流动负债	730,532,820.55	16,792,639.81
非流动负债		
负债合计	<u>730,532,820.55</u>	<u>16,792,639.81</u>
净资产	904,553,304.29	11,597,125.07
按持股比例计算的净资产份额	235,183,859.12	7,538,131.30

项目	期初余额或上期发生额	
	申美装瓶部	申美主剂部
调整事项	5,053,318.24	-506,357.00
对合营企业权益投资的账面价值	240,237,177.36	7,031,774.30
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,639,297,499.54	30,817,382.69
财务费用	-4,491,460.51	-14,592.89
所得税费用	31,391,070.89	2,206,691.85
净利润	90,902,213.14	6,556,983.74
其他综合收益		
综合收益总额	90,902,213.14	6,556,983.74
收到的来自合营企业的股利	37,333,060.01	2,333,252.39

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业		
投资账面价值合计	<u>92,808,465.37</u>	<u>112,113,938.83</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	298,967,929.24	48,285,732.47
其他综合收益		
综合收益总额	298,967,929.24	48,285,732.47

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金			2,990,268,500.28		<u>2,990,268,500.28</u>

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	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	13, 313, 484. 30				<u>13, 313, 484. 30</u>
应收票据			1, 891, 808. 00		<u>1, 891, 808. 00</u>
应收账款			1, 491, 602, 150. 92		<u>1, 491, 602, 150. 92</u>
应收利息			8, 398, 750. 00		<u>8, 398, 750. 00</u>
其他应收款			194, 748, 906. 28		<u>194, 748, 906. 28</u>
可供出售金融资产				26, 097, 070. 96	<u>26, 097, 070. 96</u>
长期应收款					

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	变动计入当期损益的金融资产				
货币资金			3,134,691,342.39		<u>3,134,691,342.39</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,557,348.55				<u>35,557,348.55</u>
应收票据			7,876,421.33		<u>7,876,421.33</u>
应收账款			1,452,177,361.90		<u>1,452,177,361.90</u>
应收利息					
其他应收款			240,602,911.88		<u>240,602,911.88</u>
可供出售金融资产				35,505,094.57	<u>35,505,094.57</u>
长期应收款			356,834.84		<u>356,834.84</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		2,093,188,711.37	<u>2,093,188,711.37</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,840,595.49		<u>24,840,595.49</u>
应付票据		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		1,133,478,710.27	<u>1,133,478,710.27</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付利息		2,260,744.52	<u>2,260,744.52</u>
应付股利		10,027,566.05	<u>10,027,566.05</u>
其他应付款		487,214,234.24	<u>487,214,234.24</u>
一年内到期的非流动负债		16,737,725.63	<u>16,737,725.63</u>
长期借款		543,000,000.00	<u>543,000,000.00</u>
长期应付款		24,447,079.30	<u>24,447,079.30</u>

(续上表)

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		2,015,550,999.79	<u>2,015,550,999.79</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,779,197.93		<u>9,779,197.93</u>
应付票据		18,539,109.14	<u>18,539,109.14</u>
应付账款		1,178,369,833.03	<u>1,178,369,833.03</u>
应付利息		2,675,620.68	<u>2,675,620.68</u>
应付股利		30,569,671.05	<u>30,569,671.05</u>
其他应付款		593,352,077.98	<u>593,352,077.98</u>
一年内到期的非流动负债		17,574,769.08	<u>17,574,769.08</u>
长期借款		583,000,000.00	<u>583,000,000.00</u>
长期应付款		26,642,227.01	<u>26,642,227.01</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期 1 年以内	1 年以上
应收票据	<u>1,891,808.00</u>	1,891,808.00		
应收账款	<u>1,491,602,150.92</u>	1,491,602,150.92		
其他应收款	<u>194,748,906.28</u>	194,748,906.28		
可供出售金融资产	<u>26,097,070.96</u>	26,097,070.96		
长期应收款				

(续上表)

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期 1 年以内	1 年以上
应收票据	<u>7,876,421.33</u>	7,876,421.33		
应收账款	<u>1,452,177,361.90</u>	1,452,177,361.90		
其他应收款	<u>240,602,911.88</u>	240,602,911.88		
可供出售金融资产	<u>35,505,094.57</u>	35,505,094.57		
长期应收款	<u>356,834.84</u>	356,834.84		

截至2018年12月31日,尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

截至2018年12月31日,已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好的交易记录的独立客户有关。根据以往经验,由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回,本公司认为无需对其计提减值准备。

(三) 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上,在合并层面持续监控短期和长期的资金需求,运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡,确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项目	期末余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
短期借款	2,093,188,711.37		<u>2,093,188,711.37</u>
应付票据	10,000,000.00		<u>10,000,000.00</u>
应付账款	1,133,478,710.27		<u>1,133,478,710.27</u>
应付利息	2,260,744.52		<u>2,260,744.52</u>
应付股利	10,027,566.05		<u>10,027,566.05</u>
其他应付款	487,214,234.24		<u>487,214,234.24</u>

项目	期末余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
一年内到期的非流动负债	16,737,725.63		<u>16,737,725.63</u>
长期借款		543,000,000.00	<u>543,000,000.00</u>
长期应付款	24,447,079.30		<u>24,447,079.30</u>

(续上表)

项目	期初余额		合计
	1 年以下	1 年以上	
短期借款	2,015,550,999.79		<u>2,015,550,999.79</u>
应付票据	18,539,109.14		<u>18,539,109.14</u>
应付账款	1,178,369,833.03		<u>1,178,369,833.03</u>
应付利息	2,675,620.68		<u>2,675,620.68</u>
应付股利	30,569,671.05		<u>30,569,671.05</u>
其他应付款	593,352,077.98		<u>593,352,077.98</u>
一年内到期的非流动负债	17,574,769.08		<u>17,574,769.08</u>
长期借款		583,000,000.00	<u>583,000,000.00</u>
长期应付款	26,642,227.01		<u>26,642,227.01</u>

(四) 市场风险

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

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为50.26%（2017年12月31日：51.27%）。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(一) 可供出售金融资产	20,979,156.12			<u>20,979,156.12</u>
1. 权益工具投资	20,979,156.12			<u>20,979,156.12</u>
(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		13,313,484.30		<u>13,313,484.30</u>
1. 衍生金融资产		13,313,484.30		<u>13,313,484.30</u>
合计	<u>20,979,156.12</u>	<u>13,313,484.30</u>		<u>34,292,640.42</u>

(续上表)

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		24,840,595.49		24,840,595.49
1. 衍生金融负债		24,840,595.49		24,840,595.49
合计		<u>24,840,595.49</u>		<u>24,840,595.49</u>

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海益民食品一厂 (集团)有限公司	有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资)	上海市肇嘉 浜路 376 号	吴通红	租赁和商务 服务业	128,055.00 万元

(续上表)

母公司对本公司 的持股比例 (%)	母公司对本公司 的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
31.82	31.82	光明食品(集团)有限公司	913100001322382488

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注六、合并财务报表主要项目注释（十）长期股权投资。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	
光明食品(集团)有限公司	实际控制人
Million (Far East) Ltd	同受一方控制
大成良友食品(上海)有限公司	同受一方控制
东方先导(上海)糖酒有限公司	同受一方控制
东方先导糖酒有限公司	同受一方控制
冠生园(集团)有限公司	同受一方控制
光明房地产集团股份有限公司	同受一方控制
光明米业(集团)有限公司	同受一方控制
光明米业(集团)有限公司农业技术中心	同受一方控制
光明食品(香港)有限公司	同受一方控制
光明食品国际有限公司	同受一方控制
光明食品集团财务有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
光明食品集团上海崇明农场有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海五四有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海跃进有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海长江总公司	同受一方控制
光明田缘生态农业有限公司	同受一方控制
光明种业有限公司	同受一方控制
海丰米业（兴化）有限公司	同受一方控制
南华国际发展有限公司	同受一方控制
农工商超市（集团）有限公司	同受一方控制
农工商房地产集团上海汇松置业有限公司	同受一方控制
农工商房地产集团上海汇德置业有限公司	同受一方控制
上海北市副食品批发有限责任公司	同受一方控制
上海菜管家电子商务有限公司	同受一方控制
上海茶叶有限公司	同受一方控制
上海崇明光明饲料有限公司	同受一方控制
上海大白兔糖果厂有限公司	同受一方控制
上海大瀛食品有限公司	同受一方控制
上海第一食品连锁发展有限公司	同受一方控制
上海都市菜园新天地企业管理有限公司	同受一方控制
上海都市生活企业发展有限公司	同受一方控制
上海都市生物环保技术有限公司	同受一方控制
上海方惠包装材料有限公司	同受一方控制
上海方信包装材料有限公司	同受一方控制
上海光明九斛堂投资管理有限公司	同受一方控制
上海光明饲料有限公司	同受一方控制
上海光明饲料有限公司大丰分公司	同受一方控制
上海光明长江现代农业有限公司	同受一方控制
上海广林物业管理有限公司	同受一方控制
上海海博投资有限公司	同受一方控制
上海海丰大丰种业有限公司	同受一方控制
上海海丰米业有限公司	同受一方控制
上海海丰米业有限公司米业基地分公司	同受一方控制
上海海丰现代农业有限公司	同受一方控制
上海海丰现代农业有限公司大丰分公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海海湾国家森林公园有限公司	同受一方控制
上海海烟物流发展有限公司	同受一方控制
上海好德便利有限公司	同受一方控制
上海江杨农产品市场经营管理有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）连锁有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司	同受一方控制
上海捷强烟草糖酒集团配销有限公司	同受一方控制
上海金枫酒业股份有限公司	同受一方控制
上海聚能食品原料销售有限公司	同受一方控制
上海可的便利店有限公司	同受一方控制
上海乐惠米业有限公司	同受一方控制
上海乐惠食品有限公司	同受一方控制
上海乐惠物流有限公司	同受一方控制
上海良友（集团）有限公司	同受一方控制
上海良友实业投资有限公司	同受一方控制
上海良友海狮油脂实业有限公司	同受一方控制
上海良友金伴便利连锁有限公司	同受一方控制
上海梅林正广和便利连锁有限公司	同受一方控制
上海蒙牛乳业有限公司	同受一方控制
上海明锦畜牧养殖有限公司	同受一方控制
上海南浦食品公司浦东分公司	同受一方控制
上海农工商工业发展有限公司	同受一方控制
上海农工商建筑材料有限公司	同受一方控制
上海农工商配送服务有限公司	同受一方控制
上海仟果企业管理有限公司	同受一方控制
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	同受一方控制
上海轻工业研究所有限公司	同受一方控制
上海轻工置业有限公司	同受一方控制
上海瑞泰虹桥酒店	同受一方控制
上海瑞泰虹桥酒店有限公司	同受一方控制
上海三添食品有限公司	同受一方控制
上海申宏冷藏储运有限公司	同受一方控制
上海圣诺亚酒店有限公司	同受一方控制
上海石库门酿酒有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海市东海老年护理医院	同受一方控制
上海市食品进出口公司	同受一方控制
上海市食品进出口国际货运有限公司	同受一方控制
上海万宏食品有限公司	同受一方控制
上海五丰商务有限公司	同受一方控制
上海伍缘现代杂货有限公司	同受一方控制
上海西郊国际农产品交易有限公司	同受一方控制
上海小木屋会务中心	同受一方控制
上海新境界食品贸易有限公司	同受一方控制
上海星辉蔬菜有限公司	同受一方控制
上海一只鼎食品有限公司	同受一方控制
上海易统食品贸易有限公司	同受一方控制
上海瀛丰五斗生态农业发展有限公司	同受一方控制
上海悠滋悠味食品有限公司	同受一方控制
上海跃进现代农业有限公司	同受一方控制
上海跃进有机肥料有限公司	同受一方控制
中共上海市农场管理局委员会党校	同受一方控制
上海正广和汽水有限公司	同受一方控制
光明乳业股份有限公司及下属公司	
光明乳业股份有限公司	同受一方控制
浙江省杭江牛奶公司乳品厂	同受一方控制
北京光明健能乳业有限公司	同受一方控制
成都光明乳业有限公司	同受一方控制
光明牧业有限公司	同受一方控制
光明乳业（德州）有限公司	同受一方控制
光明乳业（泾阳）有限公司	同受一方控制
广州光明乳品有限公司	同受一方控制
黑龙江光明佳原乳品有限公司	同受一方控制
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	同受一方控制
呼伦贝尔光明乳品有限公司	同受一方控制
湖南光明乳品有限公司	同受一方控制
江苏申牛牧业有限公司	同受一方控制
南京光明乳品有限公司	同受一方控制
上海鼎健饲料有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海光明荷斯坦饲料有限公司	同受一方控制
上海光明奶酪黄油有限公司	同受一方控制
上海光明乳业国际贸易有限公司	同受一方控制
上海光明乳业销售有限公司	同受一方控制
上海光明乳业有限公司	同受一方控制
上海光明随心订电子商务有限公司	同受一方控制
上海领鲜物流有限公司	同受一方控制
上海奶牛研究所有限公司	同受一方控制
上海奶牛育种中心有限公司	同受一方控制
上海牛奶棚食品有限公司	同受一方控制
上海乳品培训研究中心有限公司	同受一方控制
上海乳品培训中心有限公司	同受一方控制
上海乳品四厂有限公司	同受一方控制
上海益民食品一厂有限公司	同受一方控制
上海永安乳品有限公司	同受一方控制
天津光明梦得乳品有限公司	同受一方控制
天津光明牧业有限公司	同受一方控制
天津光明牧业有限公司蓟州分公司	同受一方控制
天津梦得集团有限公司第一分公司	同受一方控制
天津市梦得牧业发展有限公司	同受一方控制
武汉光明乳品有限公司	同受一方控制
上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	
上海牛奶（集团）有限公司	同受一方控制
大丰鼎旺饲料有限公司	同受一方控制
上海鼎旺企业发展有限公司	同受一方控制
上海东艺会展服务有限公司	同受一方控制
上海光明商业有限公司	同受一方控制
上海光明商业总公司	同受一方控制
上海荷斯坦奶牛科技有限公司	同受一方控制
上海金犇牧业科技发展有限公司	同受一方控制
上海金牛牧业有限公司	同受一方控制
上海久伟市政建筑工程有限公司	同受一方控制
上海练江商贸有限公司	同受一方控制
上海牛奶集团（启东）启隆奶牛场有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海牛奶练江鲜奶有限公司	同受一方控制
上海农工商集团国际贸易有限公司	同受一方控制
上海农工商集团练江总公司	同受一方控制
上海农工商新农机有限公司	同受一方控制
上海乳品机械厂有限公司	同受一方控制
上海乳品七厂有限公司	同受一方控制
上海乳品七厂有限公司牛奶棚食品销售分公司	同受一方控制
上海申炎饲料有限公司	同受一方控制
上海市农工商投资公司	同受一方控制
上海新乳奶牛有限公司	同受一方控制
上海中鑫物业管理有限公司	同受一方控制
上海梅林正广和重庆食品有限公司	同受一方控制
重庆梅林今普食品有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	
光明食品集团上海农场有限公司	同受一方控制
大丰市上海农场生活服务有限公司	同受一方控制
光明生猪有限公司	同受一方控制
光明生猪有限公司大丰分公司	同受一方控制
光明食品集团上海海丰大丰禽业有限公司	同受一方控制
光明食品集团上海海丰总公司会务接待培训中心	同受一方控制
江苏尚宝牧业有限公司	同受一方控制
上海川田锦农业科技发展有限公司	同受一方控制
上海东大滩食品有限公司	同受一方控制
上海东穗现代农业发展有限公司大丰分公司	同受一方控制
上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	同受一方控制
上海黄海种业有限公司	同受一方控制
上海市川东农场	同受一方控制
上海市川东农场种植业中心	同受一方控制
上海市海丰农场	同受一方控制
上海市上海农场变电所	同受一方控制
上海市上海农场种植业中心	同受一方控制
盐城光明生猪有限公司	同受一方控制
盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	同受一方控制
盐城市沿海水利工程有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
其他关联方	
山东泓达集团有限公司	子公司股东
Silver Fern Farms Cooperative Limited	子公司股东
江苏省食品集团有限公司	子公司股东
江苏淮安苏食放心早餐工程有限公司	子公司股东控制的企业
淮安苏食放心早餐工程有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省润天生化医药有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省食品集团有限公司储备分公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食餐饮有限公司	子公司股东控制的企业
江苏省苏食进出口贸易有限公司	子公司股东控制的企业
荣成创新食品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成恒远食品有限公司	子公司股东控制的企业
荣成三兴食品有限公司	子公司股东控制的企业
威海市海臻一品海洋生物科技有限公司	子公司股东控制的企业
上海梅林（捷克）有限公司	其他关联方
Farm IQ PGP Limited	其他关联方
Kotahi Logistics LP	其他关联方
Livestock Logistics Nationwide Ltd	其他关联方
New Zealand and Australian Lamb Company Limited	其他关联方
Primary Collaboration NZ Limited	其他关联方
Robotic Technologies Limited	其他关联方

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	采购商品	253,494,175.79	532,211,101.86
光明乳业股份有限公司及下属公司	采购商品	139,273,423.90	32,285,751.13
其他关联方	采购商品	545,311,809.44	697,388.09
上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	采购商品	45,436,429.37	109,880,688.08
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	采购商品	34,864,239.30	4,938,389.25
上海益民食品一厂（集团）有限公司	采购商品		777,936.36
上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	接受服务	1,840,463.16	
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	接受服务	1,202,111.43	19,630,337.53
光明乳业股份有限公司及下属公司	接受服务	461,081.26	10,137,537.81

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	接受服务		42,264.00

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他关联方	销售商品	524,040,753.05	35,745,763.56
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	销售商品	179,495,912.22	100,233,924.57
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	销售商品	150,063,282.21	335,980,674.05
光明乳业股份有限公司及下属公司	销售商品	85,632,637.57	21,052,451.86
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	销售商品	2,464,961.34	71,480,293.18
上海益民食品一厂(集团)有限公司	销售商品	44,630.90	975,576.94
其他关联方	提供服务	732,242.93	
光明乳业股份有限公司及下属公司	提供服务		13,218,741.57
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	提供服务		556,989.13
上海益民食品一厂(集团)有限公司	提供服务		105,447.76
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	提供服务		2,094.34

3. 其他交易情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	租赁支出	58,917,695.01	61,347,571.96
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	租赁支出	16,944,080.30	12,689,869.47
上海牛奶(集团)有限公司及下属公司	租赁支出	1,403,001.73	2,881,465.74
光明乳业股份有限公司及下属公司	租赁支出	202,002.45	
上海益民食品一厂(集团)有限公司	租赁支出		3,600,000.00
光明乳业股份有限公司及下属公司	租赁收入	5,048,667.05	2,285,714.40
其他关联方	租赁收入	948,841.20	
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	利息收入	8,398,750.00	
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	利息支出	36,983,223.33	34,239,922.41
光明食品(集团)有限公司及其他下属公司	委托还款		500,000,000.00

4. 关联方股权交易情况

出让方	受让方	交易类型	交易内容	关联方定价原则	本期发生额	占同类交易金额的比例(%)
收购股权						
光明食品(集团)有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	收购股权	光明生猪有限公司15.00%股权	公允价	81,900,000.00	36.59
光明食品集团上海崇明农场有限公司	(注)	收购股权	光明生猪有限公司15.00%股权	公允价	81,900,000.00	36.59

出让方	受让方	交易类型	交易内容	关联方 定价原则	本期发生额	占同类交易 金额的比例(%)
上海良友实业投资有限公司		收购股权	光明生猪有限公司 11.00%股权	公允价	60,060,000.00	26.82
小计					223,860,000.00	100
出让股权						
上海梅林正广和股份有限公司	光明乳业股份有限公司	出让股权	上海牛奶棚食品有限公司 66.27%股权	公允价	29,821,500.00	72.40
上海梅林正广和股份有限公司	光明乳业股份有限公司	出让股权	上海乳品培训研究中心有限公司 100.00%股权	公允价	9,571,000.00	23.23
上海梅林正广和股份有限公司	光明乳业股份有限公司	出让股权	上海奶牛研究所有限公司 100.00%股权	公允价	1,799,900.00	4.37
上海正广和网上购物有限公司	上海良友金伴便利连锁有限公司	出让股权	上海梅林正广和便利连锁有限公司 100.00%股权	公允价	1.00	
小计					41,192,401.00	100

注：截至审计报告出具日，股权收购款已支付，产权变更手续尚在办理。截至2018年12月31日，未达到并表条件，不纳入公司合并报表范围，期末将该股权投资款计入其他非流动资产。

5. 关联方租赁

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租金 收入	上期确认的租金收 入
江苏申牛牧业有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-9-30	市场价	2,632,952.65	
光明牧业有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	2,285,714.40	2,285,714.40
江苏省食品集团有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2019-12-31	市场价	169,824.00	
江苏省润天生化医药有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2028-6-30	市场价	180,000.00	
淮安苏食放心早餐工程有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	599,017.20	
上海牛奶棚食品有限公司	房屋建筑物	2018-3-1	2020-2-29	市场价	130,000.00	

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费	上期确认的租赁 费
盐城市大丰下明畜牧养殖有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	30,485,436.61	35,370,871.64
上海东裕畜牧养殖有限公司申川分公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	15,573,687.60	16,404,738.56

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费	上期确认的租赁 费
光明食品集团上海农场有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	10,069,630.00	7,502,400.00
光明食品集团上海崇明农场有限公司	土地使用权	2017-1-1	2019-12-31	市场价	4,660,416.00	4,636,854.00
中共上海市农场管理局委员会党校	房屋建筑物	2017-2-1	2021-1-31	市场价	4,500,000.00	4,500,000.00
上海市食品进出口公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	3,600,000.00	3,600,000.00
冠生园（集团）有限公司	房屋建筑物	2017-1-1	2021-12-31	市场价	2,848,138.80	2,848,138.80
光明食品集团上海农场有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	2,511,467.80	1,919,561.76
上海广林物业管理有限公司	房屋建筑物	2018-7-1	2019-6-30	市场价	600,000.00	600,000.00
上海牛奶（集团）有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	500,066.00	1,000,132.00
光明食品集团上海五四有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	372,200.00	
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2018-12-31	市场价	287,899.21	345,479.05
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	279,462.00	167,410.57
上海牛奶棚食品有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	202,002.45	
光明食品集团上海农场有限公司	房屋建筑物	2015-9-1	2025-8-31	市场价	150,000.00	150,000.00
上海市海丰农场	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	127,473.00	
上海星辉蔬菜有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	112,000.00	
冠生园（集团）有限公司	房屋建筑物	2016-1-1	2021-12-31	市场价	110,120.50	104,876.67
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	96,912.00	
上海牛奶（集团）有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	86,988.56	35,323.04
光明食品集团上海崇明农场有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	59,605.00	
上海星辉蔬菜有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	55,000.00	
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物	2018-2-1	2020-1-31	市场价	44,244.00	

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁费 定价依据	本期确认的租赁 费	上期确认的租赁 费
上海鼎旺企业发展有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	41,142.86	39,502.53
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	39,287.10	37,416.00
上海牛奶（集团）有限公司	土地使用权	2016-12-1	2018-11-30	市场价	27,000.00	30,320.21
上海星辉蔬菜有限公司	土地使用权	2018-1-1	2018-12-31	市场价	26,600.00	
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物			市场价		852,198.20
上海牛奶（集团）有限公司	房屋建筑物			市场价		348,541.29
上海鼎旺企业发展有限公司	房屋建筑物			市场价		25,142.85

6. 关联方担保情况

担保方	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
		原币金额	本位币			
外部关联方担保						
光明食品（集团）有限公司	上海梅林正广和股份有限公司	603,000,000.00	603,000,000.00	2016-11-22	2021-11-21	否

7. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
光明食品国际有限公司	\$4,700,000.00	2016-3-30	2018-4-20	报告期已归还
光明食品国际有限公司	\$500,000.00	2018-1-1	2018-4-20	报告期已归还
光明食品国际有限公司	\$7,600,000.00	2018-1-1	不定期	
江苏省苏食进出口贸易有限公司	5,000,000.00	2018-7-24	2018-7-26	报告期已归还

8. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
				金额	占同类交易金额的比例(%)
光明生猪有限公司	销售固定资产	资产转让	协议价	2,327,330.26	100.00
小计				<u>2,327,330.26</u>	<u>100</u>

9. 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,196.22	961.31

10. 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	90,283,654.71	2,708,509.65		
应收账款	其他关联方	84,510,582.96	6,384,808.70	1,329,805.51	129,362.64
应收账款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	22,267,239.95	590,743.73	21,386,010.87	453,827.82
应收账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	14,305,061.79	111,315.21	22,377,694.70	28,446.50
应收账款	上海梅林（捷克）有限公司	8,738,329.19	8,738,329.19	8,319,441.45	8,319,441.45
应收账款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	149,712.49	9,346.52	3,910,243.44	3,761,647.93
应收账款	上海益民食品一厂（集团）有限公司	12,064.75	1,113.50	4,535.00	1,113.50
小计		<u>220,266,645.84</u>	<u>18,544,166.50</u>	<u>57,327,730.97</u>	<u>12,693,839.84</u>
预付款项	光明食品（集团）有限公司及	37,336,639.21		6,723,148.06	

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
	其他下属公司				
预付款项	光明乳业股份有限公司及下属公司	3,324,158.00			
预付款项	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	56,400.00		2,468,865.00	
	小计	<u>40,717,197.21</u>		<u>9,192,013.06</u>	
其他应收款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	49,497,905.48		11,378,419.82	3,230,851.96
其他应收款	上海梅林（捷克）有限公司	27,881,027.26	27,881,027.26	26,660,594.15	26,660,594.15
其他应收款	其他关联方	21,017,960.13	14,561,354.20	3,370,583.20	3,226,530.38
其他应收款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	16,377,455.18	633,705.17	4,594,450.15	2,271,243.26
其他应收款	光明乳业股份有限公司及下属公司	143,300.00	3,900.00		
其他应收款	上海益民食品一厂（集团）有限公司			33,828,000.00	
应收利息	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	8,398,750.00			
应收股利	D 公司（SFF 下属投资单位）	39,254,740.87		49,039,641.26	
	小计	<u>162,571,138.92</u>	<u>43,079,986.63</u>	<u>128,871,688.58</u>	<u>35,389,219.75</u>
其他非流动资产	光明食品（集团）有限公司	81,900,000.00			
其他非流动资产	光明食品集团上海崇明农场有限公司	81,900,000.00			
其他非流动资产	上海良友实业投资有限公司	60,060,000.00			
	小计	<u>223,860,000.00</u>			

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
短期借款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	655,000,000.00	470,000,000.00
	小计	<u>655,000,000.00</u>	<u>470,000,000.00</u>
应付账款	光明乳业股份有限公司及下属公司	30,001,749.33	5,005,837.97
应付账款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	26,358,933.25	24,577,576.30
应付账款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	20,248,542.90	29,724,410.70
应付账款	其他关联方	15,862,291.43	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	5,073,246.87	4,675,212.39
应付账款	上海梅林（捷克）有限公司	279,448.81	
应付账款	湖北梅林正广和实业有限公司	545,717.94	945,717.94
	小计	<u>98,369,930.53</u>	<u>64,928,755.30</u>
预收款项	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	24,102,033.32	1,207.11
预收款项	光明乳业股份有限公司及下属公司	442,239.55	
	小计	<u>24,544,272.87</u>	<u>1,207.11</u>
应付股利	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司		385,200.00
应付股利	其他关联方		1,814,591.36
	小计		<u>2,199,791.36</u>
其他应付款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	58,759,626.21	779,863,420.70
其他应付款	上海牛奶（集团）有限公司及下属公司	55,170,588.57	61,072,894.69
其他应付款	光明食品集团上海农场有限公司及下属公司	6,295,010.00	21,120.00
其他应付款	光明乳业股份有限公司及下属公司	626,755.73	626,755.73
其他应付款	其他关联方		6,776,600.45
	小计	<u>120,851,980.51</u>	<u>848,360,791.57</u>
长期应付款	光明食品（集团）有限公司及其他下属公司	24,194,331.20	23,594,471.75
	小计	<u>24,194,331.20</u>	<u>23,594,471.75</u>

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2019年1月3日，衢州梅林正广和食品有限公司（以下简称“衢州梅林”）以其不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向浙江省衢州市衢江区人民法院申请进行破产清算。2019年2月18日，法院已受理衢州梅林正广和食品有限公司的破产清算申请。截至2018年12月31日，衢州梅林欠本公司款项91,068,169.90元（已全额计提坏账准备），衢州亨利元实业有限公司对衢州梅林借款提供连带担保责任，法院于2019年2月20日受理了衢州亨利

元实业有限公司的破产清算申请。

十五、其他重要事项

（一）外币折算

计入报告期的汇兑净损失

项 目	期末余额	期初余额
汇兑净损失	-15,566,514.45	40,153,075.59

（二）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋建筑物	19,948,517.72	8,454,823.82
2. 机器设备	1,870,434.43	313,015.26
合计	<u>21,818,952.15</u>	<u>8,767,839.08</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	15,941,959.28
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	15,819,999.28
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	15,817,106.14
3 年以上	10,125,482.00
合计	<u>57,704,546.70</u>

（三）上海梅林（捷克）有限公司破产清算

本公司于 2016 年 2 月 16 日发布了《关于债权人向法院申请捷克梅林破产清算的提示性公告》，因上海梅林（捷克）有限公司（以下简称“捷克梅林”）无能力偿还到期债务，债权人向捷克布拉格市政法院申请捷克梅林破产清算，法院正式受理债权人对捷克梅林的破产清算申请，全资子公司梅林香港作为债权人正在积极索要债权。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司全资子公司梅林香港已收到破产清算款 89.68 万美元（梅林香港对其全部债权为 450.00 万美元，剩余债权为 360.32 万美元）。梅林捷克尚未清算完毕，仍有部分注册应收款项争议的法律纠纷未决。

（四）上海鼎瀛农业有限公司起诉宁夏众乐饲草有限公司

2016 年 2 月 26 日上海鼎瀛农业有限公司（以下简称“鼎瀛公司”）与宁夏众乐饲草有限公司（以下简称“众乐公司”）分别签订了《销售合同》和《青贮玉米收割合同》（以下分别简称“销售合同”和“收割合同”），两份合同金额总计 20,731,068.00 元。

自 2016 年 10 月起，鼎瀛公司通过电话向众乐公司催收账款，但是众乐公司仅于 2017 年 5 月 19 日和 5 月 31 日合计支付 9.00 万元，除此之外未支付任何款项，且鼎瀛公司 2017 年 4 月至宁夏当地催收发现库存青贮玉米有大量被处置的情况，为了规避回款风险，2017 年 6 月 10 日鼎瀛公司与众乐公司签订《协议书》，约定鼎瀛公司向众乐公司回购青贮玉米，重量 13,150.00 吨，单价 500 元/吨，总价为 6,575,000.00 元。双方还约定，因众乐公司缺乏偿付鼎瀛公司剩余货款的能力，回购金额 6,575,000.00 元用以冲抵众乐公司等额欠款。实际已回购 10,927.10 吨，冲减货款 5,463,550.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，鼎瀛公司应收众乐公司欠款余额为 15,177,518.00 元。

由于签订协议后，众乐公司未支付任何款项，鼎瀛公司委托北京颐合中鸿（上海）律师事务所就销售合同、收割合同的债权分别向法院提起诉讼，法院于 2017 年 10 月 13 日受理以上两案并于 2017 年 10 月 24 日、25 日，对吴忠市利通区扁担沟镇五里坡奶牛养殖园区二期（以下简称“养殖场”）进行了诉讼保全。由于调解无效，法院于 2018 年 4 月 12 日开庭审理两案，并于 2018 年 5 月 29 日作出一审判决，众乐公司于该判决生效之日起十日内支付货款 12,611,259.00 元，服务费 1,454,809.00 元，截止 2017 年 9 月 11 日的违约金 2,343,387.81 元，自 2017 年 9 月 12 日起至判决生效日止，以欠付货款 12,611,259.00 元为基数，按日万分之三计算的违约金，以及自 2015 年 12 月 10 日起至判决生效日止，以欠付服务费 1,454,809.00 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率计算的损失补偿。

被告人马阳峰不服一审判决，于 2018 年 8 月 14 日向上海市第二中级人民法院提出上诉请求。截至 2018 年 12 月 31 日，二审尚未开庭。

（五）本公司代位湖北梅林正广和实业有限公司起诉湖北省云梦经济开发区管理委员会

2005 年 7 月，本公司为取得云梦县云梦城南规划区 200 亩商业用地，同意湖北梅林正广和实业有限公司（以下简称“湖北梅林”）预付给湖北省云梦经济开发区管理委员会（以下简称“管委会”）人民币 2,300.00 万元土地款（2005 年共计支付人民币 1,800.00 万元、2007 年共计支付人民币 500.00 万元）。管委会于 2013 年 1 月出具一份证明，承诺预收本公司土地款 2,300.00 万元，但至今都没有将土地使用权交付给本公司，也没有将已收取的 2,300.00 万元土地款退还给本公司。2017 年 12 月 12 日，本公司向湖北省孝感市中级人民法院提起对湖北省云梦经济开发区管理委员会建设用地使用权纠纷的代位诉讼并开庭审理。

2018 年 8 月 22 日，湖北省高级人民法院作出终审民事裁定，驳回本公司的上诉请求，法院裁定本公司无法证实与管委会之间存在合同关系；本公司不能提起代位诉讼。

（六）停产公司

1. 湖北梅林正广和实业有限公司

湖北梅林正广和实业有限公司（以下简称“湖北梅林”）是本公司参股公司，注册资本：1.25 亿元，本公司持股 48.00%，主要经营范围：罐头食品加工、销售；农副产品、家用电器的销售等。

湖北梅林自接到湖北云梦县环保局向公司做出的《责令整改违法行为决定书》（云环告〔2014〕02 号）后，便积极与湖北云梦县环保局进行沟通，并组织落实整改，但直至 2015 年年底仍无法获得通过。同时考虑到湖北梅林经营情况不佳，经股东协商，于 2016 年 1 月 23 日召开公司临时股东会，一致同意湖北梅林停产歇业。湖北梅林近年营业收入占公司总营业收入的比例较低，因此湖北梅林停产歇业不会导致公司营业收入和净利润大幅波动。截至 2018 年 12 月 31 日，湖北梅林仍处于停产歇业状态。

2. 上海梅林（荣成）食品有限公司

梅林荣成系本公司控股子公司，注册资本：8,500.00 万元，本公司持股 64.71%，山东泓达集团有限公司持股 35.29%。主要经营范围：水果、蔬菜、水产品、罐头生产销售等。截至 2018 年 12 月 31 日，梅林荣成资产总额 4,009.26 万元，负债总额 25,062.27 万元，净资产-21,053.01 万元；2018 年亏损 2,576.51 万元。

梅林荣成目前已资不抵债，2016 年 3 月 7 日，梅林荣成股东会决议同意梅林荣成停产。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对梅林荣成的应收款为 180,034,745.66 元，预计无法收回。因此，本公司存在大额债权回收风险和担保损失风险，其中计提坏账准备金额为 168,034,768.39 元，对本公司资产质量和业绩水平产生一定不利影响。

（七）梅林股份起诉梅林荣成

因梅林荣成短期借款【详见本财务报表附注六、（二十）短期借款】逾期、长期借款【详见本财务报表附注六、（二十七）一年内到期的非流动负债】逾期被借款银行起诉，山东省荣成市人民法院于 2017 年 9 月 12 日出具《民事判决书》（判决书编号分别为：（2017）鲁 1082 民初 3758 号、（2017）鲁 1082 民初 3760 号、（2017）鲁 1082 民初 3762 号），判决梅林荣成向原告山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行偿还借款本金及相应的利息。

为主张债权，梅林股份于 2017 年 11 月 1 日对梅林荣成提起三起诉讼：案号（2017）沪 0115 民初 85013 号标的系 890.00 万元借款，案由企业借贷纠纷，事实和理由如下：梅林股份与梅林荣成于 2015 年 10 月 18 日签订《借款协议》，因梅林荣成资金周转需要，梅林荣成向梅林股份借款 890.00 万，借期自 2016 年 10 月 19 日起至被告实际还款日。借款利息为年利率 6.00%，按季结算。《借款协议》签订后，梅林荣成至今未向梅林股份偿还任何本金，也没有按约定积极履行付款义务，因此梅林股份提起该诉讼；（2017）沪 0115 民初 85011 号标的系 1,550.00 万元借款，案由企业借贷纠纷，事实和理由如下：梅林股份与梅林荣成于 2015 年 11 月 18 日签订《借款协议》，因梅林荣成资金周转需要，梅林荣成向梅林股份借款 1,550.00 万，借期自 2016 年 11 月 19 日起至被告实际还款日。借款利息为年利率 6.00%，按季结算。《借款协议》签订后，梅林荣成至今未向梅林股份偿还任何本金，也没有按约定积极履行付款义务，因此梅林股份提起该诉讼；案号（2017）沪 0115 民初 85008 号标的系 1,219.00 万余元代还款，案由系追偿权纠纷，因梅林荣成无力全部偿还招商银行威海荣成支行的 1,400.00 万元借款，梅林股份根据梅林荣成与招商银行威海荣成支行签订的《最高额不可撤销担保书》的约定，履行了担保责任，代梅林荣成向招商银行威海荣成支行支付了借款本金及利息共计 12,199,139.90 元的义务，还款期限自 2016 年 2 月 14 日至 2017 年 2 月

14 日。还款期内利息为年利率 6.00%, 按季结算。《借款协议》签订后, 梅林荣成至今未向梅林股份偿还任何本金, 也没有按约定积极履行付款义务, 因此梅林股份提起该诉讼。法院于 2018 年 1 月 8 日对上述案件进行了判决, 判决梅林荣成归还借款共计 36, 599, 139. 90 元。

2018 年 9 月 3 日法院发布了对梅林荣成位于山东省威海市荣成市邹泰南街 28 号的荣房权证城字第 2005006128 号房产以及同地址的荣国用 (2005) 第 290054 号土地使用权进行合并拍卖的公告, 并于 2018 年 9 月 20 日拍卖成功, 拍卖成交价为 6, 198, 880. 00 元。荣成市人民法院根据案号 (2017) 鲁 1082 民初 3758 号民事判决书的判决结果, 山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行拥有该房产和土地使用权变卖的价款 500 万元 (不包含实现抵押权的费用) 限额内享有优先受偿的权利。最终扣除山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行优先受偿的 500 万元、荣成市邹泰南街 28 号房产土地评估价款、房产交易税款以及司法产生的案件受理费、财产保全费和执行款后, 没有剩余财产分配给梅林股份。梅林股份得知拍卖分配方案后以 (2017) 沪 0115 民初 85011 号民事判决书为依据, 向荣成市人民法院提交参与分配申请书, 荣成市人民法院未予支持, 故梅林股份未收到任何款项。

根据另外两份民事判决书 (2017) 鲁 1082 民初 3760 号、(2017) 鲁 1082 民初 3762 号的判决结果, 山东荣成农村商业银行股份有限公司崖头支行对梅林荣成的另外房产及土地使用权拥有优先受偿的权利。

(八) 鼎牛饲料涉诉案件

江苏省果品控股公司 (以下简称 “果品公司”) 于 2016 年起诉本公司 100% 控股子公司鼎牛饲料等三案, 诉讼理由系买卖合同纠纷 (金额为 24, 414, 430. 00 元)。一审法院判决驳回果品公司的诉讼请求, 果品公司提起上诉并于上诉后撤回起诉。果品公司于 2017 年再次以买卖合同纠纷进行上诉, 后又撤诉。2017 年 12 月, 果品公司第三次又以民间借贷纠纷为由, 补充被告后提起诉讼, 法院一审判决滨海县陈铸粮油管理所归还借款, 鼎牛饲料承担补充赔偿责任。鼎牛饲料已根据判决计提了赔偿损失, 并于 2018 年 3 月 16 日提起上诉, 二审已开庭审理, 截至报告出具日二审判决结果未公布。

(九) 分部信息

1. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	境外分部		冷鲜猪肉和生猪养殖		罐头事业部		综合食品制造	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,134,746.41	1,091,932.36	434,487.16	477,035.52	142,377.30	122,881.87	152,020.88	153,765.39
二、分部间交易收入			123,313.99	129,734.36	104,752.81	95,538.51	46.31	100.31
三、对联营和合营企业的投资收益	3,234.59	5,158.15			-1,445.00	-2,535.30	4,263.21	4,179.93
四、资产减值损失	952.36	7,936.24	410.49	542.13	1,994.12	4,153.21	209.76	11.20
五、折旧费和摊销费	10,193.90	9,323.37	8,217.22	9,197.17	2,092.54	1,760.02	1,880.60	1,986.34
六、利润总额（亏损总额）	1,596.63	-354.92	12,671.21	36,270.26	26,857.60	36,791.83	22,700.38	19,612.38
七、所得税费用	230.17	276.34	258.50	304.27	6,459.53	1,087.62	3,543.52	3,074.07
八、净利润（净亏损）	1,366.46	-631.25	12,412.71	35,965.99	20,398.07	35,704.21	19,156.87	16,538.31
九、资产总额	359,300.67	365,516.02	269,231.86	230,499.31	697,419.81	564,090.73	242,048.68	229,999.61
十、负债总额	126,738.74	137,941.43	100,742.09	61,324.24	345,808.99	256,100.92	99,105.18	92,491.38

(续上表)

项目	国际贸易		牛羊肉管理		饲料贸易		品牌分销	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	115,492.89	96,648.99	88,911.22	87,255.12	96,000.73	94,675.40	35,559.90	53,441.50
二、分部间交易收入	25,651.24	10,919.89	2,930.70	15,788.99	5,015.62	4,125.01	1,018.79	6,347.19
三、对联营和合营企业的投资收益					-168.22	-95.38		
四、资产减值损失	-163.99	1,178.56	293.65	3,302.12	2,710.09	3,873.27	171.98	-19.26
五、折旧费和摊销费	22.20	20.43	972.71	1,523.55	3,733.32	1,694.55	839.41	1,123.03
六、利润总额（亏损总额）	322.41	-11,083.95	5,719.34	8,183.34	-3,326.05	-3,797.49	901.33	-1,729.86
七、所得税费用	6.80	467.22	1,341.75	1,452.25	-273.65	24.87	111.14	25.03
八、净利润（净亏损）	315.60	-11,551.17	4,377.59	6,731.08	-3,052.40	-3,822.36	790.18	-1,754.89
九、资产总额	33,600.74	20,984.64	35,933.66	24,870.13	56,260.37	53,139.55	39,484.42	40,581.39
十、负债总额	28,465.12	11,942.85	30,663.11	19,105.58	41,686.30	33,606.91	22,243.82	18,475.28

(续上表)

项目	零售门店		其他		抵消		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	17,857.44	44,244.09	485.95	52.74		204.43	2,217,939.88	2,222,137.41
二、分部间交易收入		121.63		795.62	-262,729.46	-263,471.51		
三、对联营和合营企业的投资收益	12.47	13.19			83.44	2,287.92	5,980.49	9,008.51
四、资产减值损失	198.37	15.58	1,711.75	3,381.12	-2,682.86	-4,236.20	5,805.72	20,137.97
五、折旧费和摊销费	184.86	193.23	392.44	1,418.32	-64.80	-51.19	28,464.43	28,188.82
六、利润总额（亏损总额）	-306.43	12.22	-2,576.51	-6,836.20	-13,748.36	-23,650.98	50,811.55	53,416.63
七、所得税费用	-26.18	-0.92		17.11	287.69	132.90	11,939.27	6,860.76
八、净利润（净亏损）	-280.25	13.14	-2,576.51	-6,853.31	-14,036.04	-23,783.87	38,872.28	46,555.88
九、资产总额		9,970.52	4,009.26	7,581.36	-582,112.93	-419,408.34	1,155,176.54	1,127,824.92
十、负债总额		7,654.33	25,062.27	4,612.58	-239,877.27	-65,000.00	580,638.35	578,255.50
2.其他信息								
无。								

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	72,670,635.64	55,137,971.40
合计	<u>72,670,635.64</u>	<u>55,137,971.40</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,407,051.15	17.26	8,738,329.19	60.65	5,668,721.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,764,613.33	82.38	2,064,031.50	3.00	66,700,581.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	301,331.85	0.36			301,331.85
合计	<u>83,472,996.33</u>	<u>100</u>	<u>10,802,360.69</u>		<u>72,670,635.64</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,768,614.49	19.64	8,319,441.45	65.16	4,449,173.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,725,762.15	78.01	1,521,772.86	3.00	49,203,989.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,528,667.86	2.35	43,858.79	2.87	1,484,809.07
合计	<u>65,023,044.50</u>	<u>100</u>	<u>9,885,073.10</u>		<u>55,137,971.40</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
上海梅林(捷克)有限公司	8,738,329.19	8,738,329.19	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
上海梅林（香港）有限公司	5,668,721.96			预计可收回
合计	<u>14,407,051.15</u>	<u>8,738,329.19</u>		

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	68,741,673.60	2,061,737.53	3.00
1-2年（含2年）	22,939.73	2,293.97	10.00
合计	<u>68,764,613.33</u>	<u>2,064,031.50</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	917,287.59

（5）欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	余额占比（%）	坏账准备金额
FEDERATED DISTRIBUTORS INC.	45,900,875.70	54.99	1,377,026.27
上海梅林（捷克）有限公司	8,738,329.19	10.47	8,738,329.19
上海梅林（香港）有限公司	5,668,721.96	6.79	
INDUK KOPERASI TNI AD	4,391,357.44	5.26	131,740.72
DAH FAT CO., LTD.	2,906,267.78	3.48	87,188.03
合计	<u>67,605,552.07</u>	<u>80.99</u>	<u>10,334,284.21</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	204,074,280.38	204,074,280.38
其他应收款	410,988,906.50	437,929,851.55
合计	<u>615,063,186.88</u>	<u>642,004,131.93</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海爱森肉食品有限公司	50,664,255.32	50,664,255.32
上海冠生园食品有限公司	48,519,984.11	48,519,984.11
上海正广和饮用水有限公司	15,502,610.93	15,502,610.93

被投资单位	期末余额	期初余额
上海梅林食品有限公司	51,926,267.56	51,926,267.56
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	36,357,732.22	36,357,732.22
上海源本食品质量检验有限公司	1,103,430.24	1,103,430.24
合计	<u>204,074,280.38</u>	<u>204,074,280.38</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
上海爱森肉食品有限公司	32,874,216.36	1年以上	对方未发放	否。预计可收回
上海冠生园食品有限公司	48,519,984.11	1年以上	对方未发放	否。预计可收回
上海正广和饮用水有限公司	15,502,610.93	1年以上	对方未发放	否。预计可收回
上海梅林食品有限公司	51,926,267.56	1年以上	对方未发放	否。预计可收回
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	36,357,732.22	1年以上	对方未发放	否。预计可收回
合计	<u>185,180,811.18</u>			

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	454,436,763.95	67.68	259,102,938.29	57.02	195,333,825.66
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	16,848,569.35	2.51	579,391.03	3.44	16,269,178.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,143,862.80	29.81	757,960.28	0.38	199,385,902.52
合计	<u>671,429,196.10</u>	<u>100</u>	<u>260,440,289.60</u>		<u>410,988,906.50</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	431,224,498.72	63.46	240,736,882.97	55.83	190,487,615.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,194,695.20	0.18	72,544.87	6.07	1,122,150.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	247,074,145.75	36.36	754,060.28	0.31	246,320,085.47
合计	<u>679,493,339.67</u>	<u>100</u>	<u>241,563,488.12</u>		<u>437,929,851.55</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		计提比例（%）	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
衢州梅林正广和食品有限公司	91,068,169.90	91,068,169.90	100.00	预计无法收回
上海梅林（荣成）食品有限公司	180,034,745.66	168,034,768.39	93.33	预计无法收回
上海梅林食品有限公司	35,285,605.90			
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	102,328,242.49			
江苏淮安苏食肉品有限公司	45,720,000.00			
合计	<u>454,436,763.95</u>	<u>259,102,938.29</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
1年以内（含1年）	15,832,274.15	474,968.22	3.00
1-2年（含2年）	995,709.33	99,570.93	10.00
2-3年（含3年）	15,545.87	2,331.88	15.00
3年以上	5,040.00	2,520.00	50.00
合计	<u>16,848,569.35</u>	<u>579,391.03</u>	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	664,634,516.98	673,532,630.59
押金、保证金	522,606.26	557,940.00
员工备用金	215,480.82	163,000.00
应收出口退税	6,056,592.04	5,239,769.08
合计	<u>671,429,196.10</u>	<u>679,493,339.67</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	21,109,726.15
本期收回或转回的应收账款坏账准备	2,232,924.67

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海梅林（荣成）食品有限公司	往来款	180,034,745.66	2-3年、3年以上	26.81	168,034,768.39
上海梅林正广和（绵阳）有限公司	往来款	102,328,242.49	1年以内	15.24	
衢州梅林正广和食品有限公司	往来款	91,068,169.90	3年以上	13.56	91,068,169.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏省苏食肉品有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	7.45	
重庆梅林今普食品有限公司	往来款	49,491,935.48	3 年以上	7.37	
合计		<u>472,923,093.53</u>		<u>70.43</u>	<u>259,102,938.29</u>

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,009,853,687.03	67,204,800.63	3,942,648,886.40	3,996,195,353.69
对联营、合营企业投资	88,133,581.98	79,388,247.00	8,745,334.98	100,277,772.70
合计	4,097,987,269.01	146,593,047.63	3,951,394,221.38	4,096,473,126.39

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1. 对子公司的投资						
上海梅林食品有限公司	95,960,214.05	679,819.82		96,640,033.87		
上海梅林罐头食品厂有限公司	90,904,604.37			90,904,604.37		
上海梅林正广和(绵阳)有限公司	86,260,254.35	44,285,000.00		130,545,254.35		
上海正广和网上购物有限公司	58,853,537.51			58,853,537.51		
上海源本食品质量检验有限公司	5,093,497.57			5,093,497.57		
上海正广和饮用水有限公司	57,297,559.87			57,297,559.87		
上海爱森肉食品有限公司	308,554,260.10		1,660,872.30	306,893,387.80		
江苏省苏食肉品有限公司	504,060,314.39			504,060,314.39		
江苏淮安苏食肉品有限公司	157,140,000.00			157,140,000.00		
江苏梅林畜牧有限公司	183,600,000.00			183,600,000.00		
上海冠生园食品有限公司	727,453,867.18			727,453,867.18		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海梅林（香港）有限公司	1,347,511,916.67			1,347,511,916.67		
上海市食品进出口有限公司	47,170,181.41			47,170,181.41		
重庆梅林今普食品有限公司						
上海梅林（荣成）食品有限公司						55,036,965.12
上海牛奶棚食品有限公司	18,749,712.97		18,749,712.97			
上海联豪食品有限公司	22,931,868.56			22,931,868.56		
上海鼎牛饲料有限公司	188,620,181.63			188,620,181.63		
上海牧仙神牛食品发展有限公司	6,615,189.54			6,615,189.54		
上海德牛食品有限公司	4,993,690.15			4,993,690.15		
上海乳品培训中心有限公司	9,440,879.68		9,440,879.68			
上海奶牛研究所有限公司	1,455,021.53		1,455,021.53			
上海牛奶集团金博奶牛科技发展有限公司						
上海佳辰牧业有限公司	500,000.00			500,000.00		
连云港金正牧业有限公司	2,745,724.53			2,745,724.53		7,747,038.73
连云港市绿缘牧业有限公司	3,078,077.00			3,078,077.00		4,420,796.78
单县金凯饲料有限公司						
单县派力秸秆饲料制粒有限公司						
小计	3,928,990,553.06	44,964,819.82	31,306,486.48	3,942,648,886.40		67,204,800.63

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖北梅林正广和实业有限公司	20,053,427.53		
重庆梅林今普食品有限公司			
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司		2,866,340.00	
上海梅林（捷克）有限公司			
上海和吉食品有限公司	836,098.17		
合计	<u>20,889,525.70</u>	<u>2,866,340.00</u>	

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
一、联营企业				
湖北梅林正广和实业有限公司	-13,615,679.53			
重庆梅林今普食品有限公司				
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司	-560,418.72			
上海梅林（捷克）有限公司				
上海和吉食品有限公司	-834,432.47			
合计	<u>-15,010,530.72</u>			

（续上表）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
湖北梅林正广和实业有限公司			6,437,748.00	
重庆梅林今普食品有限公司				
黑龙江天正鼎泰饲料有限公司			2,305,921.28	
上海梅林（捷克）有限公司				79,388,247.00
上海和吉食品有限公司			1,665.70	
合计			<u>8,745,334.98</u>	<u>79,388,247.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,412,744,290.36	1,135,291,911.32	1,222,900,441.06	960,005,580.23
其他业务	419,165.16		145,807.46	
合计	<u>1,413,163,455.52</u>	<u>1,135,291,911.32</u>	<u>1,223,046,248.52</u>	<u>960,005,580.23</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	159,948,381.03	348,970,121.10
权益法核算的长期股权投资收益	-15,010,530.72	-25,352,962.60
处置长期股权投资产生的投资收益	11,546,785.82	1.00
合计	<u>156,484,636.13</u>	<u>323,617,159.50</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	4,102,236.22	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	60,168,219.73	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,935,609.76	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	75,206,065.71	
减：所得税影响金额	15,467,182.54	
扣除所得税影响后的非经常性损益	59,738,883.17	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	54,626,301.83	
归属于少数股东的非经常性损益	5,112,581.34	

2. 对本公司根据《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。

项目	涉及金额	原因
上海五丰上食食品有限公司款（生猪活体储备补贴）	4,375,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
政府储备肉补贴	1,620,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
收南京市财政局 2018 年度下半年肉类储备第一批补贴	1,560,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
生猪生产奖励资金	1,190,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
南京市财政局 2017-2018 肉菜储备第二批专项补贴	1,170,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
2017 年生猪无害化处理补贴	1,031,700.00	与主营业务密切相关，可明确计量
生猪无害化补贴	1,000,212.00	与主营业务密切相关，可明确计量
中国食品集团公司—2016 年第二轮活储补贴	546,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
2018 年上半年活体储备补贴资金第二批	210,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
南京市商务局 2018 年上半年活牛储备补贴	210,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
2018 年第二批生猪活体储备补贴资金	77,500.00	与主营业务密切相关，可明确计量
2018 年下半年肉类储备活体猪第一批专项补贴	60,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量
2018 年下半年肉类储备活体牛第一批专项补贴	20,000.00	与主营业务密切相关，可明确计量

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83	0.27	0.27



姓 名 叶 斌
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1979-10-04
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所
Working unit 有限公司上海分所
身 份 证 号 码 430111197910040789
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7



姓名 王俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-03-24
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 342501198803244018
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

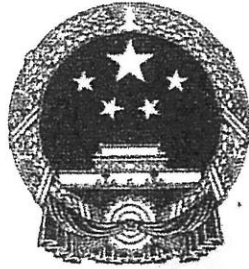
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王俊(110101504917)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

编号: 1 05460774



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



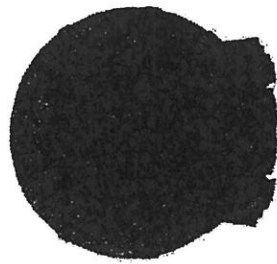
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

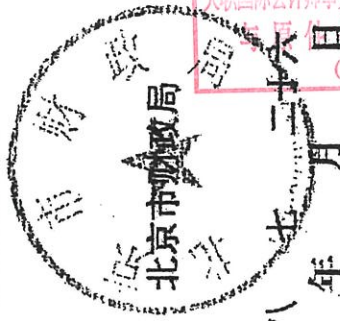
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一八年

月

日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

核对一

(II)

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)