



深圳市京基智农时代股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人熊伟、主管会计工作负责人伍玉利及会计机构负责人（会计主管人员）吴玉金声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业及房地产业的披露要求。

请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意原料价格风险、生猪价格周期波动风险等风险因素，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2021 年 12 月 31 日的总股本 523,239,250 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 13.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	60
第八节 优先股相关情况.....	66
第九节 债券相关情况	67
第十节 财务报告.....	68

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司	指	深圳市京基智农时代股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
京基集团	指	京基集团有限公司
京基时代	指	深圳市京基时代实业有限公司
广东京基智农时代	指	广东京基智农时代有限公司
广东京基智农科技	指	广东京基智农科技有限公司
京基智农食品	指	深圳市京基智农食品有限公司
惠州京基智农	指	惠州京基智农畜牧有限公司
徐闻京基智农	指	徐闻县京基智农时代有限公司
高州京基智农	指	高州市京基智农时代有限公司
文昌京基智农	指	文昌市京基智农时代有限公司
贺州京基智农	指	贺州市京基智农时代有限公司
台山京基智农	指	台山市京基智农时代有限公司
阳江京基智农	指	阳江市京基智农时代有限公司
徐闻一期/二期/三期项目	指	徐闻县生猪养殖产业链一期/二期/三期项目
高州项目	指	高州市生猪养殖产业链项目
文昌项目	指	文昌市生猪养殖产业链项目
贺州一期/二期项目	指	贺州市生猪养殖产业链一期/二期项目
布吉供水	指	深圳市布吉供水有限公司
京基地产	指	深圳市京基房地产股份有限公司
山海公馆项目	指	京基智农山海公馆项目（山海上园三期项目）
山海御园项目	指	京基智农山海御园项目（山海上园四期项目）
《公司章程》	指	《深圳市京基智农时代股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	京基智农	股票代码	000048
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市京基智农时代股份有限公司		
公司的中文简称	京基智农		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN KINGKEY SMART AGRICULTURE TIMES CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KINGKEY SMART AGRI		
公司的法定代表人	熊伟		
注册地址	深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 7101		
注册地址的邮政编码	518001		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 7101		
办公地址的邮政编码	518001		
公司网址	http://www.kingkeyzn.com/		
电子信箱	a000048@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尚鹏超	
联系地址	深圳市罗湖区桂园街道老围社区蔡屋围京基一百大厦 A 座 7101	
电话	0755-25425020-6368	
传真	0755-25420155	
电子信箱	a000048@126.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 http://www.cninfo.com.cn/

公司年度报告备置地点	公司董事会办公室
------------	----------

四、注册变更情况

组织机构代码	914403001921809577
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	公司上市时的主营业务为“鸡、鸡苗，禽蛋，鸡场设备，肉制品，饮料，建材，自酿鲜啤，兴办实业，兽药，兽医器械，副食品，饲料，粮油，轻工纺织品，果菜，电子产品，五金交电，汽车零配件”；上市后先后增加了“在合法取得的土地上从事房地产开发经营；货物及技术进出口；房屋租赁”；2020年9月，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>的议案》，公司经营范围增加“畜禽养殖、销售；良种繁育；生猪屠宰；肉制品包装、冷藏、运输；饲料加工；食品生产”。
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	薛祈明、施昌臻

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021年	2020年	本年比上年增减	2019年
营业收入（元）	3,221,474,431.12	4,071,503,296.81	-20.88%	4,918,723,380.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	389,339,568.12	866,563,499.30	-55.07%	1,100,831,801.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	339,151,964.74	818,024,521.23	-58.54%	986,833,457.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,640,721,394.56	1,806,061,154.61	46.21%	1,013,811,298.53
基本每股收益（元/股）	0.7441	1.6562	-55.07%	2.1039
稀释每股收益（元/股）	0.7441	1.6562	-55.07%	2.1039
加权平均净资产收益率	15.00%	35.46%	-20.46%	70.35%
	2021年末	2020年末	本年末比上年末增减	2019年末

总资产（元）	14,832,560,318.32	9,903,753,908.17	49.77%	6,471,993,600.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,532,781,673.83	2,752,406,812.98	-7.98%	2,134,846,547.50

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,020,310,009.13	552,638,148.08	307,318,314.99	341,207,958.92
归属于上市公司股东的净利润	405,613,994.59	83,817,866.66	-113,026,860.96	12,934,567.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	410,141,195.94	98,654,006.42	-74,318,714.34	-95,324,523.28
经营活动产生的现金流量净额	-598,524,003.01	-1,063,422,023.23	2,344,779,817.55	1,957,887,603.25

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	109,222,731.96	20,836,003.88	122,970,923.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	5,035,190.70	2,076,446.29	7,822,400.63	

经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
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			42.57	
委托他人投资或管理资产的损益		10,088,493.83		
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	14,509,878.29	36,539,924.56	36,930,378.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,116,544.70	-3,048,847.84	-14,971,999.12	
减: 所得税影响额	64,245,271.05	16,957,483.14	37,805,738.75	
少数股东权益影响额(税后)	218,381.82	995,559.51	947,662.92	
合计	50,187,603.38	48,538,978.07	113,998,343.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

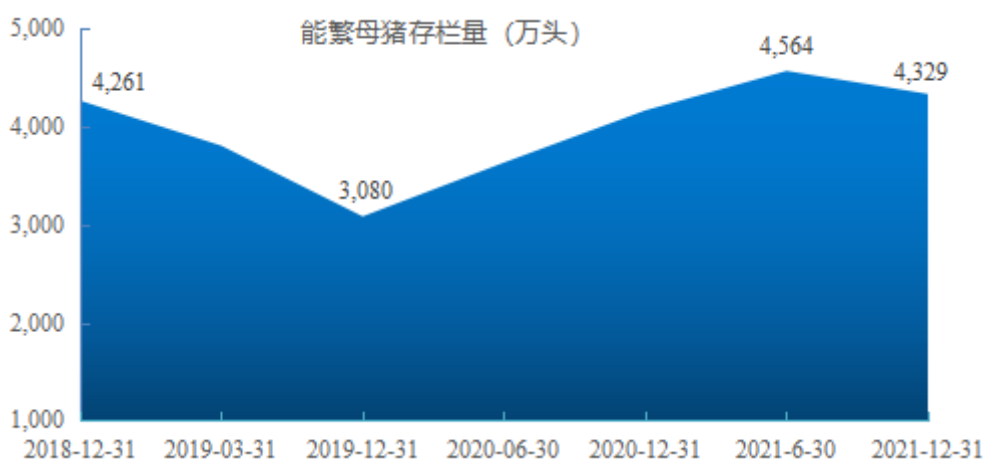
(一) 宏观经济运行情况

2021年，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，科学统筹疫情防控和经济社会发展，我国国民经济持续稳定恢复。2021年我国国内生产总值为1,143,670亿元，比上年增长8.1%，完成了全年6%以上的经济发展预期目标；两年平均增长5.1%，其中消费支出对经济增长贡献率为65.4%，拉动GDP增长5.3个百分点，消费成为国民经济稳定恢复的主要动力。

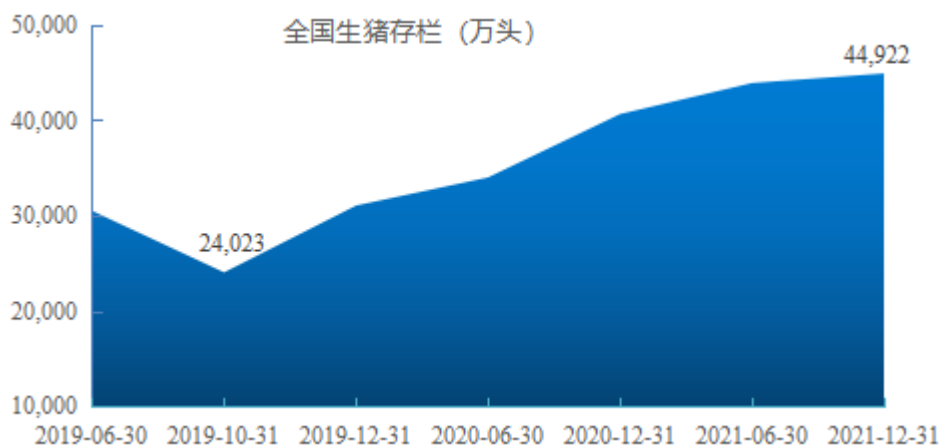
(二) 生猪养殖发展情况

1、生猪产能持续恢复至非瘟前水平

受国家保供给政策引导，以及2020年生猪养殖高盈利驱动，产业资本、跨界资本等纷纷投资生猪养殖产业，新建产能大增，生猪产能持续恢复。根据国家统计局数据显示，全国能繁母猪存栏自2019年12月的最低点3,080万头增至2021年6月的4,564万头，至2021年12月底，能繁母猪存栏回落至4,329万头，但仍高于非瘟前的能繁母猪存栏水平。

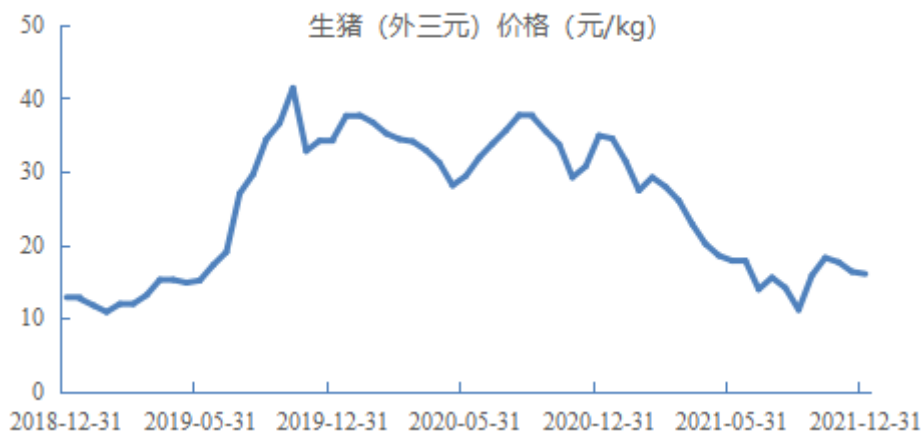


根据农业农村部数据显示，生猪存栏从2019年10月的最低点24,023万头增至2021年12月的44,922万头，涨幅达87%，同样高于非瘟前的生猪存栏水平。

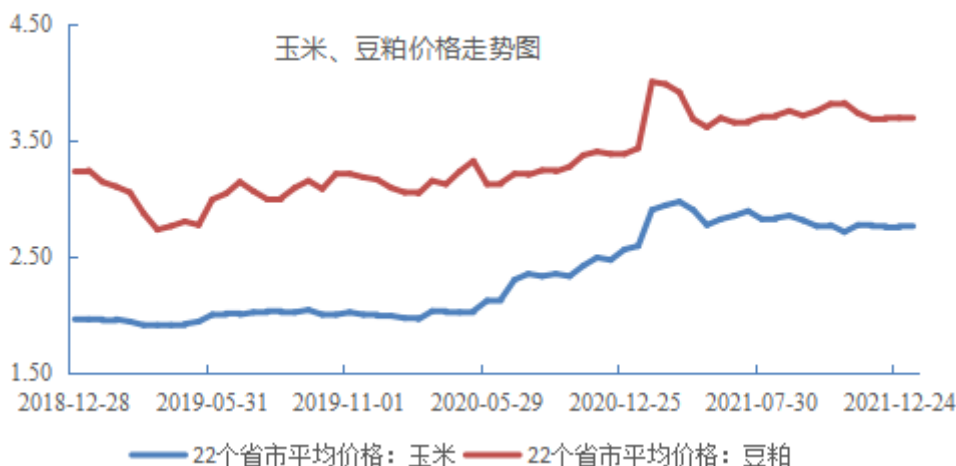


2、生猪价格持续下跌，玉米、豆粕等原材料成本高位运行，行业进入亏损阶段

受生猪产能持续恢复、生猪供给增加影响，2021年生猪出栏价格整体呈现下行趋势，从年初的36.3元/kg下降至年底的16元/kg，跌幅高达56%。



同时，受生猪产能恢复、饲料需求增加以及全球天气变化致玉米、豆粕供给减少的综合影响，年内玉米、豆粕的价格均存在较大幅度上涨，进一步压缩了养殖企业的盈利空间，多数企业自下半年开始出现亏损。



3、国家政策导向由“稳生产、保供给”向畜牧业高质量发展转变

随着我国生猪产能恢复，猪肉供给量增加，供需矛盾已经不再是行业发展的主要矛盾，国家政策导向也从前期大力鼓励“稳生产、保供给”向推动畜牧业高质量发展转变。2020年2月，中共中央国务院《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》，确定了“保护生猪基础产能，健全生猪产业平稳有序发展长效机制”的基本发展基调；2021年9月，农业农村部印发《生猪产能调控实施方案（暂行）》，设定能繁母猪存栏量调控目标，即能繁母猪正常保有量稳定在4,100万头左右，最低保有量不低于3,700万头。随着行业能繁母猪产能达到国家正常保有量目标，后续“稳生产、保供给”的政策导向也将逐步弱化；2021年10月，农业农村部《关于促进农业产业化龙头企业做大做强的意见》进一步明确提出不断发展壮大龙头企业队伍，持续提升规模实力，增强科技创新能力，提升质量安全水平，不断扩大品牌影响力，加快推进建设全产业链，进而保障国家粮食安全和重要农产品供给。

（三）深圳房地产业发展情况

为进一步落实中央“房住不炒”定位和稳地价、稳房价、稳预期的工作要求，2021年上半年，深圳市印发《深圳市国土空间总体规划（2020-2035年）》（草案）《关于进一步加大居住用地供应的若干政策》《深圳市2021年建设用地供应计划》等政策，明确提出应加大居住用地的供应。此外，深圳市根据《关于进一步促进我市房地产市场平稳健康发展的通知》（深建字[2020]137号）有关规定建立了二手住房成交参考价格发布机制，并印发《深圳市住房和建设局关于进一步加强我市商品住房购房资格审查和管理的通知》，分别对一手住房和二手住房的交易环节进行了规范。在系列政策引导下，深圳楼市整体

保持平稳，进入良性发展期。预计未来几年政府部门仍将保持房住不炒的基调，保障房地产市场的平稳健康发展。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务和产品

报告期内，公司主营业务主要涉及现代农业及房地产业。主要包括：种猪、肉猪养殖与销售；种鸡、肉鸡养殖与销售；饲料生产与销售；房地产开发。

（二）主要经营模式

1、现代农业

现代农业是公司的战略核心业务。公司聚焦生猪养殖业务，在广东及周边地区逐步建设标准化、规模化生猪养殖产业链项目，重点服务粤港澳大湾区。同时，公司以京基智农食品为主体开展食品端建设，拥有猪肉、鸡肉等自主品牌的优质畜禽产品，已进驻连锁商超、大型食品企业、新零售等渠道。公司生猪养殖项目主要采取楼宇聚落式养殖模式，集饲料生产、育种、繁殖、育肥为一体，实施满负荷均衡生产，在确保生物安全的前提下，有效控制成本，提升生产效率。

2、房地产业

房地产业是公司的战略支持型业务。公司以自行或与第三方专业机构合作等形式对既有的存量土地开发和运营。自2019年6月起，公司与京基地产就房地产开发及运营展开全面深度的战略合作。

（三）报告期内各业务板块实施情况

1、现代农业

生猪养殖业：报告期内，公司徐闻一期、徐闻二期、徐闻三期、文昌项目、高州项目、贺州一期项目陆续实现引种投产，贺州二期项目亦在有序推进建设中。2021年5月20日，公司首个投产的徐闻一期项目首批育成肥猪正式出栏销售，公司生猪养殖业务正式迈入新的历史阶段。截至报告期末，公司合计存栏母猪约8.95万头，其中基础母猪约6.68万头，后备母猪约2.27万头。报告期内，公司累计销售生猪13.22万头（其中销售仔猪4.79万头）；2022年1-2月，公司累计销售生猪15.15万头（其中销售仔猪1.39万头）；目前，公司生猪出栏量稳步上升，产能逐渐释放。

饲料业：报告期内，面对大宗商品暴涨、市场竞争持续加剧、环保督察、能耗双控限电、疫情反复等复杂外部环境，广东京基智农科技对外进行产品结构优化和升级，稳定并深度开发鸡料和水产料市场的同时，积极开拓猪料市场；对内齐心协力保供应，加强采购渠道建设、技术引领和生产全成本控制，实现降本增效。通过内外协同提升产品市场竞争力和品牌影响力，广东京基智农科技盈利能力持续提升，报告期净利润同比增长19%。

禽养殖：报告期内，受行业产能过剩及新冠疫情影响，鸡苗行情持续低迷，惠州京基智农围绕“提质、降本、增效、安全”合理调整生产经营管理策略，全年完成鸡苗出苗量2,409万羽，同比下降0.45%。

食品渠道：报告期内，公司申请并完成京基智农猪肉、鸡肉“圳品”认证，并通过ISO9001质量管理体系认证，产品已进驻天虹、叮咚买菜、沃尔玛等连锁商超、新零售等渠道。

2、房地产业

报告期内，公司继续围绕存量土地进行开发和运营，地产项目销售情况良好。其中，山海御园项目顺利开盘，截至报告期末累计签约1,058套，签约面积108,029.79m²；山海公馆项目按计划推进，预计在2022年上半年开盘。

累计土地储备情况

项目/区域名称	总占地面积（万m ² ）	总建筑面积（万m ² ）	剩余可开发建筑面积（万m ² ）
京基智农山海公馆	0.96	8.87	8.87
京基智农山海御园	3.42	16.65	16.65
总计	4.38	25.52	25.52

主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m ²)	规划计容建筑面积 (m ²)	本期竣工面积 (m ²)	累计竣工面积 (m ²)	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
深圳	京基智农山海公馆	宝安	住宅、公寓及酒店	100.00%	2020年6月1日	正常		9,580.26	88,730.00				
深圳	京基智农山海御园	宝安	住宅、商业	100.00%	2020年6月19日	正常		34,181.97	166,470.00				

主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积	可售面积 (m ²)	累计预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 面积 (m ²)	本期预售 (销售) 金额 (万元)	累计结算面积 (m ²)	本期结算面积 (m ²)	本期结算金额 (万元)
深圳	山海上园二期2、6、7栋	宝安西乡	住宅、商业	100%	85,755.65	81,323.56	79,090.44	356.14	3,513.18	79,090.44	33,707.89	227,574.67
深圳	京基智农山海御园	宝安西乡	住宅、商业	100%	166,470.00	159,435.89	108,029.79	108,029.79	751,746.79			

土地一级开发情况

适用 不适用

融资途径

适用 不适用

截至报告期末，公司地产项目不存在融资。

发展战略和未来一年经营计划

参见“管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”相关内容。

向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用 不适用

2019年6月13日，公司第九届董事会2019年第四次临时会议审议通过《关于为购房客户银行按揭贷款提供阶段性担保的议案》，同意公司就山海上园项目2、6、7栋商品房销售向银行申请楼宇按揭额度人民币36亿元，用于前述楼盘个人住房贷款和个人商业用房贷款按揭所需的阶段性担保。

2021年5月31日，公司第九届董事会2021年第三次临时会议审议通过《关于为购房客户按揭贷款提供阶段性担保的议案》，同意公司就山海御园房地产项目商品房销售向银行申请楼宇按揭额度人民币84亿元，用于该楼盘个人住房贷款和个人商业用房贷款按揭所需的阶段性担保。

报告期内，公司为购买山海御园项目商品房且符合贷款条件的银行按揭贷款客户累计提供担保309,049.00万元，占公司最近一期经审计净资产的122.02%。截至报告期末，按揭贷款担保余额为323,812.00万元，占公司最近一期经审计净资产的127.85%。

董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是中国农牧上市第一股。自2019年以来，公司聚焦生猪养殖业务，逐步在广东省及周边省份建设繁殖育肥一体化楼房猪场，采用最先进的环保设施，以现代化管理技术进行生产经营。公司目前已建立畜禽繁育-饲料-养殖-优质畜禽产品的食品生产全产业链，产品主要供应以深圳为主的粤港澳大湾区市场。

（一）养殖模式优势

公司生猪养殖项目采用楼宇聚落式立体养殖模式，目前公司已成为国内高标准、智慧化楼宇养殖工艺的先行者。楼宇养殖模式能有效节约土地，提升生产管理水平与生物安全水平，且规模化养殖有利于发挥环保节能等投入的规模效应，实现环境友好型可持续发展。

1、在土地集约方面，公司楼宇聚落式立体养殖多采用4层以上楼房模式，与平层养殖相比可以显著节约土地面积。

2、生产管理方面，公司养殖模式采用闭群、批次化生产，具有适度规模化、运作效率高的特点：通过闭群及批次化管理，能有效减少外来病原，提高猪群的健康度。

3、生物安全方面，项目采用全进全出、封闭管理的方式，全程全密闭空气过滤，提高生物安全防控等级，保障猪只安全，生产高品质猪肉。

4、节能环保方面，项目在猪舍内采用自动清粪、干湿分离模式，猪舍外采用罐式发酵，实现粪污全密闭生物发酵处理，形成的有机肥用于当地农作物的施肥，形成种养结合的循环生态体系；引入农用灌溉水平的污水处理系统，中水回用，从源头节水，减少水资源浪费，实现达标排放和循环利用。

（二）区域优势

公司定位于服务粤港澳大湾区市场，以粤港澳大湾区为核心在广东、广西及海南地区布局生猪养殖项目。公司已与深圳市市场监督管理局就深圳市“菜篮子”产品稳产保供合作事宜签署《战略合作框架协议》，优先向深圳市供应生猪及各类肉制品，同时，公司将进一步拓展广州、佛山等重点市场。根据农业农村部的数据显示，粤港澳大湾区市场区域的产品市场价格普遍高于全国平均水平，具有较为明显的区域价格优势。

（三）一体化优势

公司生猪养殖业务已建立集饲料生产、育种、繁育、养殖为一体的养殖模式，实现封闭式管理及闭群生产，有效减少猪只转运及饲料运输环节，避免与外来猪只、物料的接触，极大降低疫病传播风险；同时公司可根据养殖品种、生产流程以及猪只生产情况，有针对性地调整营养方案，进而提高猪只生长效率，实现降本增效。

（四）饲料优势

在饲料原料采购方面，公司生猪养殖项目所处区域大型港口较多，以海运方式采购原料运输成本较低，同时，临近东南亚市场，该区域饲料原料资源广泛、品种丰富、价格低廉，便利的进口条件为公司饲料配方成本优化、替代原料采购供给提供了保障。

在营养技术方面，公司对动物营养和饲料配方技术的研发积累较为丰富，专注于动物营养需求、饲料配方技术、品种繁殖和优良种质选育等研究，对各种原材料的综合利用水平较高。因此，在饲料原料价格波动时，公司可快速、有效的调整营养配方，实现保障饲料营养的同时优化饲料成本。

（五）育种优势

自2020年部分养殖项目竣工投产后，公司持续引入大白、长白、杜洛克等优良种猪。目前公司已组建完成1,500头曾祖代群和近6,000头祖代群，闭群繁育体系的构建工作已完成，保障了各项目种猪建群和更新的有序供应。此外，公司组建了高学历的专业育种团队，并与华南农业大学开展技术性合作，持续提升公司在选配选留、种猪测定等方面的基础规范操作能力，并采用数量遗传等工具稳步提升遗传性能。截至2021年底，公司合计存栏母猪约8.95万头，能繁母猪存栏量处于区域领先水平。

（六）疾病防控优势

公司所有项目从设计开始充分考虑疫病防控的需要，养殖场建设全程实施循环封闭式管理，并建立严格的生物安全防疫体系，有效降低疫病发生尤其是非洲猪瘟发生的风险；报告期内，京基智农技术研究院重点围绕猪场生物安全体系建立与重

大疫病控制、生猪养殖减抗增效产品等研发方向开展非洲猪瘟防控、现代食品安全体系研究，进一步健全与完善安全生产和疫病防控体系，通过各项防非手段确保非瘟零发生。

（七）食品安全优势

为了确保食品安全，加强质量管控，公司针对生产全流程进行强化监管与防控。首先，在饲料与营养配方方面，全力推进配套饲料厂建设，严格执行公司营养管理制度，在原料采购、加工生产等环节严格控制饲料质量。其次，在养殖环节方面，通过自繁自养的全产业链布局，实现饲料采购、育种、繁殖、保育、育肥、屠宰、冷链、食品加工、终端销售等全环节可视化管理及全链条全周期可溯源管理。最后，做好产品出厂检查，在养殖基地自建实验室配备了喹诺酮、氟苯尼考、四环素类、磺胺类等兽药药残快速检测的仪器设备，严格按照休药期做好出栏前的药残控制，同时委托第三方专业检测机构结合国家法律法规以及政府抽检要求定期进行检测，切实保障供深畜禽产品的质量安全。

（八）人才优势

公司始终以“人才资源是企业最具竞争力的核心资源”理念为指导方针，引进大量行业内专业人才及技术骨干，打造专业人才团队，同时引入管理培训生模式，持续储备优秀后备干部。截至报告期末，公司已经形成2000余人的现代农业团队，助推公司战略落地。

此外，公司十分重视产学研合作，与华南农业大学合作成立华南农业大学京基智农技术研究院，与学校深度合作技术科研课题，并专项提供业务指导和技术支持；与广东茂名农林科技职业学院等多所专业院校成立京基智农人才班，形成技术生源储备及技术人才支持。

同时，公司通过搭建多维度培训体系，报告期内组织了京选之秀、京动力、京职达人、智农学堂、京炼之师、京领新势力六大培训项目，增强员工职业素养与文化凝聚力；完善生产技术体系及内部激励机制，集成现有团队中众多博士、硕士技术背景的兽医营养育种等稀缺型专业人才优势及多年农牧行业管理经验管理骨干组建专业系统内部讲师队伍，开展线上线下多维一体培训，从源头上激发组织学习力和不断强化团队专业度。

（九）品牌荣誉优势

凭借着优质的产品和行业影响力，公司及旗下产品获颁多项殊荣。公司先后荣获“广东省重点农业龙头企业”“深圳500强企业第172名”“深圳质量百强企业”“2019年度深圳市民营领军骨干企业”“深圳知名品牌”“2020年度优秀圳品企业”“2020金桥奖-年度卓越成就企业奖”“高质量发展上市公司奖”“深圳老字号”“深圳市菜篮子基地”和“广东省守合同重信用企业”称号，且多项产品获得省级“名牌产品”称号；下属子公司广东京基智农科技和惠州京基智农也分别荣获“广东省重点农业龙头企业”称号；公司旗下麻黄鸡、香鸡两大肉鸡产品分别获得“圳品”标识，被列为首批“供深食品”。

四、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,221,474,431.12	100%	4,071,503,296.81	100%	-20.88%
分行业					

饲料生产	745,078,661.48	23.13%	690,004,981.13	16.95%	7.98%
自来水供应	0.00	0.00%	60,090,561.84	1.48%	-100.00%
房地产开发	2,216,361,981.62	68.80%	3,221,644,200.15	79.13%	-31.20%
商业贸易	3,574,747.65	0.11%	4,880,919.36	0.12%	-26.76%
养殖业	241,258,501.46	7.49%	73,373,604.10	1.80%	228.81%
房屋及土地租赁	14,344,204.05	0.45%	20,952,119.93	0.51%	-31.54%
金融	856,334.86	0.03%	556,910.30	0.01%	53.77%
分产品					
全价料	739,690,938.01	22.96%	685,839,323.18	16.84%	7.85%
浓缩料	542,237.56	0.02%	670,084.51	0.02%	-19.08%
预混料	4,586,682.46	0.14%	2,955,891.86	0.07%	55.17%
自来水	0.00	0.00%	60,090,561.84	1.48%	-100.00%
禽业产品	62,699,065.33	1.95%	70,653,943.02	1.74%	-11.26%
猪业产品	181,727,885.24	5.64%	7,569,879.92	0.19%	2,300.67%
房屋及土地租赁	14,344,204.05	0.45%	20,952,119.93	0.51%	-31.54%
商品房	2,216,361,981.62	68.80%	3,221,644,200.15	79.13%	-31.20%
金融	856,334.86	0.03%	556,910.30	0.01%	53.77%
商业贸易	72,998.03	0.00%	30,700.52	0.00%	137.77%
其他	592,103.96	0.02%	539,681.58	0.01%	9.71%
分地区					
深圳地区	2,248,093,116.34	69.78%	3,313,576,715.59	81.38%	-32.16%
深圳以外的广东地区	973,381,314.78	30.22%	757,926,581.22	18.62%	28.43%
分销售模式					
直销	3,221,474,431.12	100.00%	4,071,503,296.81	100.00%	-20.88%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
饲料生产	745,078,661.48	672,136,994.79	9.79%	7.98%	8.71%	-0.60%
房地产开发	2,216,361,981.62	650,795,169.37	70.64%	-31.20%	-35.73%	2.07%
分产品						

全价料	739,690,938.01	443,771,323.08	40.01%	7.85%	-27.81%	29.64%
商品房	2,216,361,981.62	650,795,169.37	70.64%	-31.20%	-35.73%	2.07%
分地区						
深圳地区	2,248,093,116.34	669,655,930.50	70.21%	-32.16%	-37.60%	2.60%
深圳以外的广东地区	973,381,314.78	925,223,769.49	4.95%	28.43%	33.74%	-3.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
饲料生产	销售量	吨	217,943.45	238,020.83	-8.44%
	生产量	吨	217,883.06	238,500.45	-8.64%
	库存量	吨	2,804.58	2,864.97	-2.11%
房地产开发	销售量	平方米	34,726.26	55,704.18	-37.66%
	生产量	平方米		81,582.21	-100.00%
	库存量	平方米	8,570.91	43,297.17	-80.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

房地产开发（商品房）生产量及库存量同比降幅较大，主要系上年同期山海上园二期2、6、7栋竣工，而报告期内山海上园无竣工项目所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
饲料生产	营业成本	672,136,994.79	100.00%	618,284,543.32	100.00%	0.00%
饲料生产	其中：原材料	639,547,985.96	95.15%	593,296,657.00	95.96%	-0.81%
饲料生产	职工薪酬	8,058,381.60	1.20%	7,239,486.43	1.17%	0.03%

饲料生产	折旧及摊销	4,287,567.35	0.64%	4,436,536.66	0.72%	-0.08%
饲料生产	能源消耗	10,840,201.80	1.61%	10,506,585.27	1.70%	-0.09%
房屋及土地租赁	营业成本	2,110,866.19	100.00%	3,866,626.91	100.00%	0.00%
房屋及土地租赁	其中：折旧及摊销	2,110,866.19	100.00%	3,866,626.91	100.00%	0.00%
房屋及土地租赁	其他	0.00	0.00%		0.00%	0.00%
房地产开发	营业成本	650,795,169.37	100.00%	1,012,564,827.10	100.00%	0.00%
房地产开发	其中：土地获得价款及前期开发费	66,633,770.77	10.24%	112,243,124.86	11.09%	-0.85%
房地产开发	建安成本及基础配套费	534,844,725.72	82.18%	812,461,122.19	80.24%	1.94%
房地产开发	开发间接费	49,316,672.88	7.58%	87,860,580.05	8.68%	-1.10%
养殖业	营业成本	265,919,800.58	100.00%	73,522,021.86	100.00%	0.00%
养殖业	其中：原材料	136,238,568.77	51.23%	39,938,395.81	54.32%	-3.09%
养殖业	职工薪酬	28,132,593.71	10.58%	10,810,511.01	14.70%	-4.12%
养殖业	折旧及摊销	43,274,262.54	16.27%	19,182,583.01	26.09%	-9.82%
商业贸易	营业成本	3,131,661.93	100.00%	3,978,239.19	100.00%	0.00%
金融	营业成本	785,207.13	100.00%	671,364.45	100.00%	0.00%
金融	其中：职工薪酬	455,385.93	58.00%	347,361.31	51.74%	6.26%
金融	其他费用	329,821.20	42.00%	324,003.14	48.26%	-6.26%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

与2020年合并财务报表范围相比，本年合并财务报表范围：	
序号	新增
1	德庆县京基智农时代有限公司
2	京基智农（肇庆）有限公司
序号	减少
1	黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司
2	北京丰收壹号投资管理有限公司
3	深圳市丰收投资管理有限公司
4	深圳远流投资管理有限公司

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	266,185,975.52
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	89,562,278.26	2.78%
2	客户二	67,132,178.60	2.08%
3	客户三	46,189,877.50	1.43%
4	客户四	35,504,238.41	1.10%
5	客户五	27,797,402.75	0.86%
合计	--	266,185,975.52	8.26%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,340,800,802.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	88.50%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	17.22%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广东吴川建筑安装工程有限公司	1,438,944,764.88	54.40%
2	供应商二	455,381,119.55	17.22%
3	供应商三	183,705,388.80	6.95%
4	供应商四	170,409,681.35	6.44%
5	供应商五	92,359,848.15	3.49%
合计	--	2,340,800,802.73	88.50%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	205,722,071.68	232,681,525.12	-11.59%	
管理费用	231,345,607.17	190,086,976.05	21.71%	主要系报告期内生猪养殖项目陆续投产，职工薪酬相应增加
财务费用	9,237,717.43	-40,962,177.85	122.55%	主要系报告期内银行借款增加，利息支出相应增加
研发费用	34,629,563.01	33,527,987.19	3.29%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

为了满足主营业务发展需求，优化产品成本结构，公司报告期内主要围绕丁酸梭菌在断奶仔猪上的影响、饲料中添加免疫增强剂对生鱼生长免疫和抗应激能力的影响、饲料中豆粕替代鱼粉对牛蛙生长性能饲料利用率和肠道健康的影响、肉鸡料中添加有机酸和精油复合微囊包被物对肉鸡生长性能和肠道健康的影响、大口黑鲈饲料中不同淀粉水平对大口黑鲈生长和肝脏健康的影响、益生菌在肉鸡中替代抗生素球虫药的影响等方面展开研究，通过不断提升产品研发水平，降低产品成本，逐步提升产品在行业中的竞争力。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	29	30	-3.33%
研发人员数量占比	1.26%	2.30%	-1.04%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	5	6	-16.67%
硕士	7	8	-12.50%
博士	3	3	0.00%
大专及以下	14	13	7.69%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	7	8	-12.50%
30~40 岁	12	12	0.00%
40 岁以上	10	10	0.00%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	34,629,563.01	33,527,987.19	3.29%
研发投入占营业收入比例	1.07%	0.82%	0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,655,802,466.41	5,333,187,026.16	62.30%
经营活动现金流出小计	6,015,081,071.85	3,527,125,871.55	70.54%
经营活动产生的现金流量净额	2,640,721,394.56	1,806,061,154.61	46.21%
投资活动现金流入小计	9,350,390,180.26	8,950,253,623.26	4.47%
投资活动现金流出小计	11,912,423,597.82	9,220,137,442.27	29.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,562,033,417.56	-269,883,819.01	849.31%
筹资活动现金流入小计	1,407,810,475.28	848,410,150.32	65.94%
筹资活动现金流出小计	1,510,774,676.32	343,074,186.44	340.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-102,964,201.04	505,335,963.88	-120.38%
现金及现金等价物净增加额	-24,276,224.04	2,041,513,299.51	-101.19%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：地产项目售楼回款增加；
- (2) 本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：生猪养殖项目建设投入增加；
- (3) 本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少的主要原因：本期利润分配及偿还债务金额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期内收到的部分山海上园四期售楼款未达到收入确认条件，系公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	205,885,626.84	32.56%	主要系报告期内布吉水司处置收益及理财收益	否

资产减值损失	-49,127,333.01	-7.77%	主要系报告期内计提消耗性生物资产减值准备	否
营业外收入	5,459,072.49	0.86%		否
营业外支出	39,218,190.90	6.20%	主要系报告期内生猪养殖项目猪只死淘损失及地产项目滞纳金支出等	否
其他收益	5,122,280.48	0.81%	主要系报告期内收到政府补助	否
信用减值损失	-7,416,869.47	-1.17%	主要系报告期内产生的信用减值损失	否
资产处置收益	-61,129,340.89	-9.67%	主要系报告期内生物资产处置损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	3,526,964,972.87	23.78%	3,540,499,621.44	35.21%	-11.43%	主要系生猪养殖项目建设投入、税款缴纳、地产回款等综合原因所致
应收账款	36,449,798.15	0.25%	35,832,546.21	0.36%	-0.11%	
存货	4,298,519,272.40	28.98%	2,605,747,673.96	25.92%	3.06%	主要系山海上园项目建设支出及生猪养殖项目生物资产增加
投资性房地产	14,119,466.76	0.10%	15,434,000.64	0.15%	-0.06%	
长期股权投资	17,984,634.75	0.12%	965,485.45	0.01%	0.11%	
固定资产	3,195,855,089.19	21.55%	538,178,306.23	5.35%	16.19%	主要系生猪养殖项目建设转固
在建工程	1,184,812,141.82	7.99%	976,255,769.05	9.71%	-1.72%	主要系生猪养殖项目建设投入增加，但在建工程增长率低于公司总资产增长率
使用权资产	270,445,772.82	1.82%	260,576,326.00	2.59%	-0.77%	
短期借款	65,000,000.00	0.44%	65,000,000.00	0.65%	-0.21%	
合同负债	6,093,887,836.36	41.08%	1,596,906,830.02	15.88%	25.20%	主要系本期收取山海上园四期售楼款所致
长期借款	1,107,028,377.28	7.46%	773,000,000.00	7.69%	-0.22%	主要系本期新增融资借款，但借款增长率低于公司总资产增长率
租赁负债	65,750,931.85	0.44%	63,607,004.96	0.63%	-0.19%	

无形资产	49,649,543.43	0.33%	16,257,923.67	0.16%	0.17%	
生产性生物资产	475,509,430.47	3.21%	314,885,528.38	3.13%	0.07%	
预付款项	55,589,641.64	0.37%	241,855,079.61	2.41%	-2.03%	主要系地产项目工程款结算
其他流动资产	609,366,159.92	4.11%	184,074,825.77	1.83%	2.28%	主要系山海上园四期项目新开盘确认佣金及待抵扣进项税增加所致
其他非流动资产	165,018,539.36	1.11%	308,640,251.62	3.07%	-1.96%	主要系处置布吉供水所致
一年内到期的非流动负债	297,347,404.01	2.00%	87,053,213.79	0.87%	1.14%	主要系一年内到期的长期借款增加对应重分类所致
其他流动负债	596,284,292.63	4.02%	207,515,984.66	2.06%	1.96%	主要系地产项目回款增加对应待转销项税增加

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	57,024,650.42				1,591,100,000.00	1,648,124,650.42		
4.其他权益工具投资	6,005,929.92		6,005,929.92					
金融资产小计	63,030,580.34		6,005,929.92		1,591,100,000.00	1,648,124,650.42		
上述合计	63,030,580.34		6,005,929.92		1,591,100,000.00	1,648,124,650.42		0.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,751,400.00	专管户受限
存货	803,515,985.80	开发成本、开发产品用于借款抵押

固定资产	24,101,613.53	固定资产用于借款抵押
无形资产	7,444,506.50	无形资产用于借款抵押
投资性房地产	13,592,133.10	投资性房地产用于借款抵押
合计	860,405,638.93	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局与发展趋势

1、饲料业

2021年饲料业产量保持快速增长。根据中国饲料工业协会数据显示，2021年全国工业饲料总产量29,344.3万吨，比上年增长16.1%。其中，猪饲料产量13,076.5万吨，增长46.6%；蛋禽饲料产量3,231.4万吨，下降3.6%；肉禽饲料产量8,909.6万吨，下降2.9%；反刍动物饲料产量1,480.3万吨，增长12.2%；水产饲料产量2,293.0万吨，增长8.0%；宠物饲料产量113.0万吨，增长17.3%；其他饲料产量240.5万吨，下降16.2%。

2021年饲料业继续加快规模化、集约化进程。根据中国饲料工业协会数据显示，2021年全国10万吨以上规模饲料生产厂957家，比上年增加208家；合计饲料产量17,707.7万吨，比上年增长24.4%，在全国饲料总产量中的占比为60.3%，比上年提高7.5个百分点。全国有14家生产厂年产量超过50万吨，比上年增加5家，单厂最大产量125.1万吨。年产百万吨以上规模饲料企业集团39家，比上年增加6家；合计饲料产量占全国饲料总产量的59.7%，比上年提高5.1个百分点；其中有6家企业集团年产量超过1,000万吨，比上年增加3家。

未来，随着我国养殖规模化进程的加快，自配套饲料厂的大型规模企业增多，将进一步压制饲料企业的市场空间，加大饲料企业的竞争。养殖终端的变化会倒逼整个饲料业探索多元化手段以求生存，一方面或将不断推出差异化的饲料产品，满足不同养殖企业对产品的多样化需求，同时满足不同阶段禽畜的营养需求；另一方面则通过提供技术指导等增值服务，提升对养殖户和小规模养殖企业的吸引力和产品黏性。

2、养殖及终端

养殖方面：我国肉鸡、肉猪养殖行业集中度较低，养殖户都以小散为主。在禽养殖方面，根据国家统计局数据，2021年全国家禽出栏157.4亿只，禽肉产量2,380万吨，肉禽出栏量较大的四家上市养殖公司（温氏股份、圣农发展、立华股份、仙坛股份）共出栏约20.3亿只，仅占全国出栏量的12.90%（其中圣农发展和仙坛股份的出栏量按白羽鸡均重2.5公斤/只折算得到）；在生猪养殖方面，2021年全国生猪出栏67,128万头，其中15家上市猪企（温氏股份、牧原股份、正邦科技、新希望、天邦股份、大北农、傲农生物、天康生物、唐人神、金新农、龙大美食、罗牛山、正虹科技、东瑞股份、神农集团）共出栏9,650.63万头，占据市场份额14.38%。由此可见，我国畜禽养殖业的市场结构依旧较为分散。

销售终端方面：在疫情及社区团购的影响下，传统销售渠道如永辉超市、家家悦等生鲜超市受到严重冲击，但随着国家出台政策对社区团购加以规范，传统渠道销售得到一定恢复。

未来，在非瘟影响及国家政策引导下，我国畜禽养殖业将继续加快规模化进程，同时规模化农牧企业会进一步加大全产业链布局，行业竞争也将从单纯养殖环节的竞争转为产业链各环节综合能力的竞争。

3、地产业

首先，2021年政府坚持“房住不炒”的基本态度，不断出台更加完善的限制购房政策及补充条例打击一手房打新热潮；

同时不断规范购房名额、银行流水及首付款来源的审核标准，市场购房需求被打压，新房市场开始回归理性。预计未来政府将保持对房地产行业的调控监管，“稳地价、稳房价、稳预期”的基本思路将持续。

其次，深圳二手房成交指导价颁布和执行，极大地挫伤了二手楼市的交易热情，二手房市场进入观望和冷静期，月度成交量连续探底。二手房市场的冷却必然会反过来影响新房市场，置业进入刚需买方市场，置业者趋于冷静，观望气氛浓厚。

最后，深圳有关部门加大监管力度催促各大项目积极入市，深圳房地产新房市场供应不足的情况得到了极大的缓解，大量入市住宅项目无疑将加剧市场竞争压力，导致更加严峻的竞争情况出现。另外，全国人民代表大会于2021年10月发布《关于授权国务院在部分地区开展房地产税改革试点工作的决定（草案）》，如深圳成为试点城市之一，将进一步打击当地房地产市场的投资情绪。

总体来看，在政府的持续监管下，未来深圳房地产市场将逐步回归理性并保持相对稳定的态势。

（二）公司发展战略

2021年是公司战略转型的关键之年。自2019年公司进一步明确以“深化农业主业发展”为核心的发展战略以来，公司始终坚持发展现代农业核心业务，在广东及周边地区逐步建设畜禽标准化规模养殖加工基地，力争做好粤港澳大湾区生猪保供民生工作。报告期内，公司徐闻、高州、文昌及贺州一期项目均实现引种投产，截至报告期末合计存栏母猪约8.95万头，其中基础母猪约6.68万头，后备母猪约2.27万头；预计在2022年公司可实现出栏量超100万头，2023年实现出栏量超200万头。此外，公司十分重视现代农业团队建设，报告期内持续加大专业人才的引进力度，目前已形成了2,000多人的农业专业队伍，为公司后续优化经营管理、提高经营业绩奠定了坚实基础。

2022年，公司将按照《中共中央国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》的要求，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，深入贯彻中央经济工作会议精神，促进公司现代农业业务特别是生猪养殖业务高质量发展，促进共同富裕，推动乡村振兴取得新进展、农业农村现代化。

具体而言，公司将坚持深化农业主业发展的战略，在保障房地产稳步发展的同时，进一步推进战略落地。面对猪价低迷、原料上涨、疫情常态化管控等复杂外部环境，公司将围绕“持续降本、满产满负、提升管理、树立文化”开展全年工作，一方面以成本导向理念驱动管理提升与优化，加快推进项目的满负荷生产，力争达成设定的目标成本；另一方面，响应中央一号文件关于畜牧业打造“品种培优、品质提升、品牌打造和标准化生产”全产业链质量安全追溯体系以及生猪产能调控的要求，积极申报生猪产能调控基地，探索发展下游屠宰加工、流通业务，完善可溯源的全产业链生态。

经营计划

2022年，公司将围绕“持续降本、满产满负、提升管理、树立文化”四个主题来开展全年经营工作。

1、现代农业

生猪养殖业务：（1）提升产能利用率，保障各已投产项目满产满负；（2）优化猪群结构，提升猪群整体效能，保障稳定持续供种；（3）强化成本管控，加速各项目配套饲料厂的建设，持续降本增效；（4）继续实施严格的生物安全措施，做好常态化防控工作，提升生物安全水平；（5）持续完善体系建设，提高流程规划规范化管理水平；（6）各项目积极申报国家级生猪产能调控基地；（7）持续推动技术研究院的建设，提供相关技术及科研人才保障，为公司长远发展保驾护航。

饲料业务：（1）继续围绕优势市场加强渠道建设，巩固并深度拓展畜禽料优胜产品和优势区域，定点爆破直销大场；围绕水产料优势品种生鱼料、蛙料等，做稳做大，扶持和开发新的战略合作网点和销量增长点，并由此带动其他水产料的市场开发工作；（2）针对供应链融资等配套短板做补充，全面提升产品力、营销力、服务力；（3）内部管理加强技术、采购、生产、营销联动机制，围绕拉尼娜气候对农业生产的影响为主线，综合考虑中美等国家形势、在全球货币转向下可能产生的大宗商品行情波动，提前预判、果断决策，抓优势资源并做价值挖潜，保质量、持续降本增效，提升产品竞争力。

禽养殖业务：稳定鸡苗生产与销售，根据市场行情择时优化种群；加强成本与费用管理，练内功补短板，降本增效。

销售终端：公司将继续发挥首批供深食品企业的品牌优势，在维护存量销售渠道的同时，积极开拓新渠道。此外，积极配合生猪养殖项目销售需要，对接深圳渠道资源开展生猪销售业务，落实深圳“菜篮子”产品稳产保供合作工作。

2、房地产业

2022年，公司将围绕山海上园三期（即山海公馆）、四期（即山海御园）项目展开工作。其中，山海御园项目正在预售中，预计年内可陆续入伙交付；山海公馆项目为集高层住宅、商务公寓、五星级酒店为一体的综合体项目，目前正有序

推进建设中，预计在2022年上半年可开启预售。

（四）公司面临的风险

1、宏观经济风险

2022年，新冠病毒肺炎疫情依然严峻，全球经济复苏持续面临挑战，同时，国际地缘和安全冲突加剧，国际政治、经济环境复杂多变。受新冠疫情、俄乌地缘政治冲突以及中美贸易战等因素影响，中国经济发展亦面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，原材料供应及产品消费市场均面临较大不确定性，从而对国内企业的业务发展造成不利影响。

面对该系统性风险，公司将密切关注国内外经济形势变化，结合宏观经济形势、行业发展趋势及公司自身发展状况，审时度势、科学决策，同时全方位加强运营管理及成本控制，提升抗风险能力，确保各项业务实现平稳发展。

2、原料价格风险

2020年以来，受饲料需求增长、新冠疫情的全球化、全球天气等因素影响，豆粕、玉米等饲料原料价格持续性走高，2021年玉米、豆粕价格高位震荡运行，饲料成本大幅增加。对此，公司将进一步加大多样化饲料产品的研发，提高产品竞争力和盈利能力；同时通过设备更新换代提升自动化程度，以提高生产效率，降低生产成本；通过集中采购、供应商谈判等降低原材料采购成本。

3、环保风险

国家及地方政策对废水废气排放以及能源使用的监管要求越来越高，尤其是生猪产能恢复后，环保监管有进一步收紧趋势。公司始终秉承经济发展与社会责任并存的经营理念，以可持续发展为己任，针对政策要求积极对生产设备升级改造，并进行环保设施升级，保证达标排放，以满足环保需要。

4、生猪价格周期风险

受生猪的供求关系周期性波动影响，我国生猪养殖行业呈现较强的周期性波动特征，且这种周期性波动将会长期存在。受2020年生猪养殖高盈利以及国家保供给政策引导的影响，2021年生猪产能快速恢复，2022年生猪供应充足，生猪价格形势不容乐观。为了应对生猪价格周期风险，公司将持续加大研发投入，提高养殖效率，降低养殖成本；深入研究市场供需情况，并根据供需变化及时调整生猪出栏节奏；适度控制发展节奏，预留充足现金流，穿越猪周期底部；同时充分发挥公司“圳品”的品牌优势，打造全产业链经营模式，平滑生猪价格的周期波动。

5、生猪疫病风险

疫病是畜禽养殖企业面临的最主要风险，尤其是2018年非洲猪瘟发生以后，疫病防控已经成为每个生猪养殖企业的头等大事。公司一直高度关注防疫问题，成立了专门的“非洲猪瘟防范与控制领导小组”，已经建立了完善的操作流程和严谨的内控制度，但如果疫病防控体系执行不力，或者养殖项目周边疫情肆虐，公司则可能面临生猪发生疫病的风险。一旦养殖项目发生重大疫情，会引发公司生物资产损失、生猪产量下降，且疫情流行会进一步影响到消费心理，导致终端需求下降，公司有业绩下滑的风险。未来，公司将继续完善生物安全体系建设，重点推进洗消/消毒中心的建设，完善猪场内消毒设施设备、物理隔离等防疫硬件配置，不断提升生物安全防护水平。同时学习借鉴行业成功经验，全力防控非洲猪瘟疫情。

6、地产政策风险

政府将继续贯彻落实“房住不炒”的调控理念，从增加供给、抑制投机需求等手段引导房地产市场理性发展。此外，随着经济增速放缓，房地产企业融资压力将增加，稳定的调控基调及预期将削弱需求释放的持续性。

此外，近年来深圳相继出台工地实名制、分账制、环保7个100%、智慧工地等新政，住建局安监站的监督要求与处罚力度空前严厉；同时，竣工验收阶段因政策收紧，验收程序更加细致严格，对工程管理与现场协调都带来新的压力。公司将时刻关注政策变化，准确研判市场动态，及时调整经营战略，做好市场定位，延伸地产附加值，加快资金回笼，以规避和应对相关风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年9月10日	公司大会议室	实地调研	机构	华西证券、华泰证券、新华基金、金鹰基金、冠泓基金、民生加银基金、盈峰资本、券期资本、瀚信资本、凯丰投资、万方资本、海利祥资本、善道投资	沟通事项包括公司生猪养殖模式、项目建设及规划、生猪销售情况、房地产项目情况、人才招聘及配比情况等。	详见2021年9月13日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》(编号:2021-001)
2021年10月21日	在线	电话沟通	机构	国信证券、中庚基金	沟通事项包括公司股权结构、项目资金及贷款情况、商品猪销售及存栏情况、种猪及能繁母猪情况等。	详见2021年10月22日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》(编号:2021-002)
2021年11月3日	在线	电话沟通	机构	华西证券、中邮基金	沟通事项包括公司三季度业务开展及业绩情况、地产业务及生猪养殖业务规划、养殖成本、团队人员构成、资金储备情况等。	详见2021年11月3日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》(编号:2021-003)
2021年12月2日	在线	电话沟通	机构	华西证券、天倚道投资	沟通事项包括公司生猪养殖项目产能、配建饲料项目进展、母猪存栏情况、非洲猪瘟防控情况及业绩情况等。	详见2021年12月3日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》(编号:2021-004)
2021年1月1日-12月31日	在线	电话沟通	个人	个人投资者	报告期内累计接听投资者来电35次,投资者主要问询公司主营业务情况、地产项目开发及销售进度、农业项目产能及生猪出栏情况、定期报告及业绩预告、分红方案及时间等。	无
2021年1月1日-12月31日	互动易平台/邮件	其他	个人	个人投资者	报告期内通过深交所互动易平台、邮件等方式回复投资者问询68条,投资者主要问询公司生猪养殖业务及房地产业务开展情况、股东情况、业绩及分红派息情况等,并向公司提出相关建议。	无

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

(一) 公司治理的基本情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等业务规则的要求，并结合公司实际情况，不断完善公司治理结构，规范公司运作。股东大会、董事会、监事会及高级管理人员严格按照《公司章程》规定行使权利及履行义务，并充分发挥董事会专业委员会及独立董事的作用，有效维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司修订发布了《公司章程》及董事会四大专业委员会实施细则等多项制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

(二) 向大股东、实际控制人报送非公开信息的情况

根据国家税务总局2017年发布的《千户集团名册管理办法》《国家税务总局关于开展千户集团扩围工作的指导性意见》的要求，报告期内，公司存在向控股股东京基集团报送部分月度及季度财务数据的情形。京基集团及相关员工均已填写《内幕信息知情人登记表》并签署《内幕信息知情人承诺函》，明确其对公司报送的非公开财务信息负有保密责任等事项。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照相关法律法规的要求，在业务、人员、资产、财务、机构等方面做到与控股股东分开，确保业务独立、人员独立、资产完整、财务独立、机构独立。具体如下：

1、公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其关联人，自主经营。公司与控股股东及其控制的企业虽在房地产业务方面存在同业竞争，但控股股东及实际控制人已作出并正在履行避免同业竞争的承诺，公司未来仅就存量地产项目进行开发。

2、公司人员独立于控股股东、实际控制人及其关联人。公司高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务。

3、公司资产独立完整、权属清晰，不存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人无偿占用或者支配的情况。

4、公司已建立健全独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；拥有独立的银行账户，依法独立纳税，会计人员未在控股股东单位兼职。

5、公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人机构混同等影响公司独立经营的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	京基集团有限公司	其他	公司与控股股东存在部分业务重合或同业竞争	京基集团及其实际控制人陈华先生于 2018 年 11 月 23 日出具了关于避免同业竞争的承诺函，具体内容详见第六节“重要事项”之一“承诺事项履行情况”。	相关承诺事项正在履行中

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	72.97%	2021 年 4 月 16 日	2021 年 4 月 17 日	详见披露于巨潮资讯网的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-016）
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.00%	2021 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-036）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.91%	2021 年 11 月 15 日	2021 年 11 月 16 日	详见披露于巨潮资讯网的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-055）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	股票期权	被授予的限制性股票数量（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
熊伟	董事长	现任	男	44	2018 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 28 日	0	0	0	0	0	0	0	0

巴根	董事、 总裁	现任	男	49	2018年8 月13日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡新平	董事、 副总裁	现任	男	48	2018年8 月13日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
黄益武	董事、 副总裁	离任	男	37	2018年8 月13日	2022年2 月24日	0	0	0	0	0	0	0	0
黄益武	财务 总监	离任	男	37	2018年8 月13日	2021年6 月27日								
靳庆军	董事	现任	男	64	2018年9 月17日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
黄明祥	董事	现任	男	63	2018年9 月17日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
陈家俊	董事	现任	男	29	2020年6 月23日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
王红兵	独立 董事	现任	男	60	2018年6 月29日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
李东明	独立 董事	现任	男	47	2018年9 月03日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
魏达志	独立 董事	现任	男	68	2020年9 月17日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
傅衍	独立 董事	现任	男	63	2021年6 月28日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
栾胜基	独立 董事	离任	男	70	2015年6 月30日	2021年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
陈家慧	监事	现任	女	28	2020年9 月17日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
张莉莉	监事	现任	女	35	2018年 09月06 日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
黄丽芳	监事	现任	女	37	2018年 09月06 日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
张永富	监事	离任	男	32	2021年6 月28日	2022年3 月14日	0	0	0	0	0	0	0	0
柳杨	监事	现任	男	36	2021年6 月28日	2024年6 月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
尚鹏超	监事	任免	男	31	2018年9 月17日	2021年3 月19日	0	0	0	0	0	0	0	0

谢永东	副总裁	现任	男	51	2019年1月18日	2024年6月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
王鸿鹤	副总裁	现任	男	48	2020年12月25日	2024年6月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
吴志君	副总裁	现任	男	60	2021年4月28日	2024年6月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
尚鹏超	董事会秘书	任免	男	31	2021年3月20日	2024年6月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
伍玉利	财务总监	现任	女	41	2021年6月28日	2024年6月28日	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
栾胜基	独立董事	任期满离任	2021年6月28日	任期满离任
傅衍	独立董事	被选举	2021年6月28日	股东大会选举
张永富	监事	被选举	2021年6月28日	股东大会选举
柳杨	监事	被选举	2021年6月28日	股东大会选举
吴志君	副总裁	聘任	2021年4月28日	董事会聘任
尚鹏超	监事/董事会秘书	任免	2021年3月19日	于2021年3月19日因工作调整原因辞去监事职务；于2021年3月20日经董事会聘任为董事会秘书
伍玉利	财务总监	聘任	2021年6月28日	董事会聘任
黄益武	董事、副总裁、财务总监	离任	2022年2月24日	于2021年6月28日起不再担任财务总监职务；于2022年2月24日辞去董事、副总裁职务
张永富	监事	离任	2022年3月14日	因工作调整原因辞去监事职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事主要工作经历

熊伟先生：中国国籍，1978年出生，会计学专业，学士学位。曾任深圳市京基房地产股份有限公司副总裁、京基集团有限公司常务副总裁、深圳市京基百纳商业管理有限公司董事长、深圳市京基物业管理有限公司董事长；于2021年6月顺利通过深圳市罗湖区“菁英人才”的认定。现任阳光新业地产股份有限公司董事、总裁及京基集团有限公司董事、深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司董事、深圳市百纳小额贷款有限责任公司董事。2018年8月至今任公司董事长。

巴根先生：中国国籍，1972年出生，生物化学专业，学士学位。1993年至2008年1月先后任职于深圳市越好实业有限公司、深圳市万科物业管理有限公司、深圳市家德实业有限公司。2008年1月至2018年8月，担任深圳市京基百纳商业管理有限

公司总裁，现兼任深圳市百纳小额贷款有限责任公司董事长。2018年8月至今任公司董事、总裁。

蔡新平先生：中国国籍，1973年出生，人力资源管理专业，学士学位。2001年9月至2013年9月先后任职于深圳市万科物业发展有限公司、深圳市电信实业公司；2013年至2018年8月先后担任深圳市京基百纳商业管理有限公司副总裁、深圳市京基房地产股份有限公司副总裁、深圳市京基百纳商业管理有限公司常务副总裁。2018年8月至今任公司董事、副总裁。

靳庆军先生：中国国籍，1957年出生，法学专业，硕士学位。靳庆军先生曾先后任职于香港孖士打律师行、英国律师行 Clyde & Co.、中信律师事务所、信达律师事务所、金杜律师事务所，2014年至2021年6月兼任国泰君安证券股份有限公司独立董事，现兼任深圳市郑中设计股份有限公司独立董事。2018年9月至今任公司董事。

黄明祥先生：中国国籍，1959年出生，管理学专业，硕士学位。1980年12月至1984年1月先后任广东惠州市人民银行及广东深圳市人民银行干部；1984年1月至1995年5月先后担任广东深圳市工商银行员工、股长、科长、支行行长、分行副行长；1995年5月至2002年9月先后担任华商银行副总裁、总裁、董事长及工商银行深圳市分行副行长、行长；2002年9月至2009年8月先后担任工商银行广东省分行副行长、行长；2009年8月至2016年4月先后担任工银国际控股有限公司副董事长、董事长兼行政总裁；2016年4月至2018年1月任香港天利控股公司董事会主席；2018年3月至今，担任香港景汇集团控股有限公司董事长兼总裁。2018年9月至今任公司董事。

陈家俊先生：中国国籍，1992年出生，金融学硕士。2015年5月至2019年1月任职于深圳市京基百纳商业管理有限公司，先后担任副总裁及总裁；2019年1月至今先后担任酷派集团执行董事、董事会主席兼行政总裁。2020年6月至今任公司董事。

王红兵先生：中国国籍，1961年生，硕士、复旦大学EMBA、高级经济师、高级会计师，深圳市麦瑞资产管理有限公司董事长。曾先后担任南京市农业银行副行长、上海浦东发展银行总行财务总监、上海浦东发展银行深圳分行行长、上海市驻深圳企业家协会会长、深圳市中小企业发展促进会副会长；曾荣获全国金融劳动模范和全国优秀银行行长称号；曾任深圳广田装饰集团股份有限公司独立董事；现任深圳市麦瑞资产管理有限公司董事长。2018年6月至今任公司独立董事。

李东明先生：中国国籍，1975年出生，经济学博士。1999年7月至2019年10月先后任职于中国民生银行、中国人民保险公司、中国人保寿险公司、北京鑫恒投资管理有限公司、中国国家开发银行金融有限公司、深圳市同心投资基金股份公司、腾邦控股(06880.HK)。现任深圳市恒裕堂投资有限公司总经理兼执行董事、爱心人寿保险股份有限公司董事。2018年9月至今任公司独立董事。

魏达志先生：中国国籍，1953年出生，深圳大学经济学院教授、深大产业经济研究中心主任，其研究方向为特区经济、产业经济、科技经济、艺术经济、深港合作、城市与区域经济。魏达志先生自2000年以来先后担任宁夏内陆开放型经济试验区决策咨询委员、广东省人大常委会财经咨询专家、深圳市政协三四届常委、深圳市人大四五届常委、市人大计划预算委员会委员、深圳市决策咨询委员会委员、深圳市宝安区政府顾问、宝安区科技顾问、龙华区政府决策咨询委员会委员、广东省人民政府参事等；先后于深圳市鸿基(集团)股份有限公司、深圳广田装饰集团股份有限公司及深圳市彩虹精细化工股份有限公司担任独立董事。2020年9月至今任公司独立董事。

傅衍先生：中国国籍，1958年10月生，德国柏林工大动物遗传学博士。1995年12月起任浙江大学动物科学学院教授、博士生导师；1996年1月被国家人事部批准为“来华定居专家”；2005年8月至2012年7月任PIC亚洲技术总监及Genus中国技术与研究总监；曾任全国动物遗传育种分会副理事长、中国遗传学会动物遗传专业委员会委员；现任国际生态发展联盟中国区副理事长、中国细胞生物学会医学细胞生物学会理事、中国转化医学联盟理事、浙江省遗传学会副理事长。2012年10月至今任职于天邦食品股份有限公司，曾任副总裁及研究院院长，现任首席科学家。2021年6月起任公司独立董事。

(二) 监事主要工作经历

陈家慧女士：中国国籍，1993年出生，毕业于不列颠哥伦比亚大学经济与统计学专业，学士学位。毕业后曾任工银亚洲客户经理，2019年3月至今任京基集团有限公司总裁助理。2020年9月起任公司监事，2021年3月起任公司监事会主席。

张莉莉女士：中国国籍，1986年出生，法学专业，学士学位。2008年1月至2009年11月担任渣打银行深圳分行客户关顾部(CSR)专员。2010年4月至2018年8月期间先后担任深圳市京基百纳商业管理有限公司KKMALL总经理助理、人事行政主管、人事行政经理、KKMALL副总经理。现任本公司总裁办公室总经理。2018年9月至今任公司监事。

黄丽芳女士：中国国籍，1984年出生，汉语言文学(秘书)专业，学士学位。2007年5月至2009年1月担任广州市江秣汇贸易有限公司行政助理。2009年4月至2018年8月期间先后在深圳市京基百纳商业管理有限公司、京基集团有限公司、深圳市京基房地产股份有限公司担任行政经理、员工关系经理、人力行政中心高级专业经理。现任公司人力资源副总监。2018年9

月至今任公司监事。

柳杨先生：中国国籍，1985年出生，财务管理专业，学士学位。2008年6月至2014年7月任职于深圳市公安局光明分局；2014年8月至2018年1月任职于深圳市京基百纳商业管理有限公司；2018年2月至2019年6月任职于深圳市光明区建设发展集团有限公司。2019年7月起任职于公司，现任文昌市京基智农时代有限公司总经理。2021年6月起任公司监事。

(三) 高级管理人员主要工作经历

巴根先生、蔡新平先生主要工作经历信息详见“董事主要工作经历”部分内容。

谢永东先生：中国国籍，1970年出生，应用生物学专业，研究生学历。1992年7月至2012年7月任深圳市康达尔饲料有限公司营销经理、深圳康达尔（江西）饲料有限公司副总经理、深圳康达尔（安徽）饲料有限公司执行董事、广东京基智农科技有限公司总经理；2012年7月至2015年6月担任广东京基智农科技有限公司执行董事、公司董事兼副总裁；2015年7月至今任广东京基智农科技有限公司董事长。2019年1月至今任公司副总裁。

王鸿鹤先生：中国国籍，1973年出生，工业电气自动化专业，学士学位。1995年至1998年10月任职于中石化集团河南油田设计院；1998年至2002年任深圳庐山置业房地产开发公司机电主管；2002年6月至2018年8月先后任深圳市京基房地产股份有限公司工程主管、工程部经理、工程管理中心总经理、副总裁；2018年9月至2020年12月任公司监事、房地产事业部总裁；2019年4月至今兼任深圳市京基智农房地产开发有限公司总经理。2020年12月至今任公司副总裁。

吴志君先生：中国国籍，1961年出生，畜牧专业，本科学历，中国畜牧业协会猪业分会副会长，广西水产畜牧业协会副理事长，国家生猪产业技术体系综合试验站站长、推广研究员，享受国务院特殊津贴人员。吴志君先生自1983年8月至2019年10月先后担任广西农垦良圻农场有限公司技术员、副总经理，广西农垦永新畜牧集团有限公司董事长、总经理、党委书记；2019年10月至2021年3月任广西农垦集团有限责任公司首席专家；2021年4月至今任公司副总裁。

尚鹏超先生：中国国籍，1990年出生，法学专业，硕士学历。曾任职于金杜律师事务所，2018年9月至2021年3月任本公司监事，现任公司证券法务中心总经理。2021年3月起任公司董事会秘书。

伍玉利女士：中国国籍，1981年出生，会计专业，大学专科学历，中国注册税务师、中级会计师。2007年至2019年5月期间先后任职伯恩光学（深圳）有限公司会计及税务主管、众环海华税务师事务所高级税务经理、深圳市方大建科集团有限公司税务管理工作；2019年6月至2021年6月期间先后任京基集团有限公司财务管理中心税务经理、财务部经理、中心副总监。2021年6月起任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
熊伟	京基集团有限公司	董事	2016年09月01日		否
陈家慧	京基集团有限公司	总裁助理	2019年03月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
熊伟	阳光新业地产股份有限公司	董事、总裁	2020年5月29日	2025年2月28日	是
熊伟	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	董事	2013年12月30日		否
熊伟	深圳市百纳小额贷款有限责任公司	董事	2012年12月12日		否
巴根	深圳市百纳小额贷款有限责任公司	董事长	2012年12月12日		否

陈家俊	酷派集团	董事会主席	2019年8月30日		是
陈家俊	酷派集团	行政总裁	2020年12月20日		是
靳庆军	国泰君安证券股份有限公司	独立董事	2016年5月19日	2021年6月28日	是
靳庆军	深圳市郑中设计股份有限公司	独立董事	2018年2月28日		是
黄明祥	景汇集团控股有限公司	董事长、总裁	2018年3月1日		是
王红兵	深圳市美瑞资产管理有限公司	董事长、总经理	2012年3月7日		否
王红兵	深圳市微能科技有限公司	董事	2011年11月25日		否
李东明	爱心人寿保险股份有限公司	董事	2017年8月1日		否
李东明	深圳市恒裕堂投资有限公司	总经理、执行董事	2019年11月27日		否
魏达志	深圳大学	教授	1997年5月1日		是
傅衍	天邦食品股份有限公司	首席科学家	2012年10月1日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司于2021年6月28日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《公司董事、监事及高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法（2021年修订）》明确了公司独立董事、外部董事和公司高级管理人员（含兼职董事的高级管理人员）的薪酬标准。其中，公司对高级管理人员（主要包括董事长、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书）实行年薪制，年薪包括基本薪酬和绩效薪酬两部分；公司高级管理人员（包括兼职董事的公司高级管理人员）的薪酬是根据其所担任的公司行政管理职务，按《公司章程》及公司薪酬管理制度确定标准，不领取董事津贴；兼职监事的公司员工薪酬是根据其所担任的公司行政管理职务，按《公司章程》及公司薪酬管理制度确定标准，不领取监事津贴。独立董事和外部董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》及相关规定行使职权所需费用，由公司据实报销。

报告期内，在2021年6月28日前，公司独立董事津贴标准为每人每年10万元（税前）；外部董事津贴标准为每人每年8万元（税前）；在2021年6月28日（含）后，公司独立董事/外部董事津贴标准为每人每年15万元（税前）。公司高级管理人员（含兼职董事的高级管理人员）和兼职监事的公司员工的基本薪酬按月支付，绩效薪酬根据公司经营情况及考核结果按年度支付。报告期内，公司实际支付独立董事、外部董事、监事、高级管理人员税前报酬合计为1,646.29万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
熊伟	董事长	男	44	现任	11.54	是
巴根	董事、总裁	男	49	现任	269.60	否
蔡新平	董事、副总裁	男	48	现任	203.60	否

黄益武	董事、副总裁、财务总监	男	37	离任	155.70	否
靳庆军	董事	男	64	现任	11.54	否
黄明祥	董事	男	63	现任	11.54	否
陈家俊	董事	男	29	现任	11.54	是
王红兵	独立董事	男	60	现任	12.53	否
李东明	独立董事	男	47	现任	12.53	否
魏达志	独立董事	男	68	现任	12.53	否
傅 衍	独立董事	男	63	现任	7.58	否
栾胜基	独立董事	男	70	离任	4.94	否
陈家慧	监事	女	28	现任	0	是
张莉莉	监事	女	35	现任	79.20	否
黄丽芳	监事	女	37	现任	27.53	否
张永富	监事	男	32	离任	0	是
柳杨	监事	男	36	现任	46.48	否
谢永东	副总裁	男	51	现任	237.16	否
王鸿鹤	副总裁	男	48	现任	160.60	否
吴志君	副总裁	男	60	现任	232.13	否
尚鹏超	监事/董事会秘书	男	31	任免	96.10	否
伍玉利	财务总监	女	41	现任	41.92	否
合计	--	--	--	--	1,646.29	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会 2021 年第一次临时会议	2021 年 3 月 20 日	2021 年 3 月 22 日	详见披露于巨潮资讯网的《第九届董事会 2021 年第一次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-005)
第九届董事会 2021 年第一次会议	2021 年 3 月 25 日	2021 年 3 月 26 日	详见披露于巨潮资讯网的《第九届董事会 2021 年第一次会议决议公告》(公告编号: 2021-006)
第九届董事会 2021 年第二次临时会议	2021 年 4 月 28 日	2021 年 4 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《第九届董事会 2021 年第二次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-017)
第九届董事会 2021 年第三次临时会议	2021 年 5 月 31 日	2021 年 6 月 1 日	详见披露于巨潮资讯网的《第九届董事会 2021 年第三次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-023)

第九届董事会 2021 年第四次临时会议	2021 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 11 日	详见披露于巨潮资讯网的《第九届董事会 2021 年第四次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-032)
第十届董事会第一次临时会议	2021 年 6 月 28 日	2021 年 6 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第一次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-037)
第十届董事会第二次临时会议	2021 年 8 月 3 日	2021 年 8 月 4 日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第二次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-041)
第十届董事会第一次会议	2021 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 30 日	审议通过《关于 2021 年半年度报告及摘要的议案》
第十届董事会第三次临时会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网的《第十届董事会第三次临时会议决议公告》(公告编号: 2021-049)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
熊伟	9	5	4	0	0	否	3
巴根	9	6	3	0	0	否	3
蔡新平	9	5	4	0	0	否	3
黄益武	9	6	3	0	0	否	3
靳庆军	9	2	7	0	0	否	3
黄明祥	9	0	9	0	0	否	3
陈家俊	9	1	8	0	0	否	3
王红兵	9	1	8	0	0	否	3
李东明	9	1	8	0	0	否	3
魏达志	9	1	8	0	0	否	3
傅衍	4	0	4	0	0	否	1
栾胜基	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关法律法规规定，恪尽职守、勤勉尽责，能够积极主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，按时出席相关会议，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，作出决策时能够充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营管理各项工作的持续、稳定、健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
第九届董事会审计委员会	王红兵、李东明、熊伟	3	2021年3月25日	审议《2020年度财务决算报告》；《2020年度内部控制自我评价报告》；《关于2020年度利润分配预案的议案》；《关于2020年年度报告及摘要的议案》；《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》；《关于续聘会计师事务所的议案》；《关于控股股东为公司及下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》。		审阅公司年度内部审计工作报告与计划，并督促内部审计计划的实施；与年审会计师沟通年报审计事项。	
			2021年4月28日	《关于2021年第一季度报告的议案》			
			2021年5月31日	《关于核销部分长期股权投资的议案》；《关于控股股东为公司下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》			
第九届董事会提名委员会	王红兵、李东明、巴根	3	2021年3月20日	《关于提名董事会秘书的议案》			
			2021年4月28日	《关于聘任公司副总裁的议案》			
			2021年6月11日	《关于董事会换届选举暨提名第十届董事会非独立董事候选人的议案》；《关于董事会换届选举暨提名第十届董事会独立董事候选人的议案》			
第九届董事会薪酬与考核委员会	李东明、栾胜基、熊伟	2	2021年1月14日	《关于2020年度高级管理人员绩效薪酬分配方案的议案》			
			2021年6月11日	《关于调整董事津贴标准的议案》			
第九届董事会战略委员会	熊伟、栾胜基、王红兵	1	2021年5月31日	《关于投资建设农业总部基地项目的议案》；《关于向全资孙公司增资的议案》			

第十届董 事会审计 委员会	王红兵、 李东明、 熊伟	3	2021年8 月3日	《关于使用自有闲置资金进行投资理财的议案》；《关于向关联自然人出售商品房的关联交易议案》。	严 控 风 险，建议 公司谨慎 选择银行 理 财 产 品，关注 风险。		
			2021年8 月27日	《关于 2021 年半年度报告及摘要的议案》			
			2021年 10月27 日	《关于 2021 年第三季度报告的议案》； 《关于为公司对下属公司担保额度增加担保方式的议案》；《关于增加闲置自有资金投资理财额度的议案》	严 控 风 险，建议 选择大型 银行的理 财产品， 并采取风 险分散策 略；建议 采取恰当 措施应对 猪周期。		
第十届董 事会战略 委员会	巴根、靳 庆军、王 红兵	1	2021年8 月3日	《关于投资建设生猪养殖产业链项目的议案》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	190
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,103
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,293
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,293
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	1,719
销售人员	63
技术人员	143
财务人员	137
行政人员	176
工程人员	55
合计	2,293
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	71
本科	410
大专	573
高中、中专	456
高中以下	783
合计	2,293

2、薪酬政策

报告期内，员工的工资均按照公司薪酬管理制度按月发放。员工的绩效薪酬与公司的经营效益直接挂钩，公司根据当期净利润总额提取相应比例的绩效薪酬，并结合员工的绩效考评结果和在岗时间进行核发。对未完成年度经营目标的公司，不计发绩效奖金。

公司年度薪酬总额计划由公司总裁办公室根据公司主要经济指标完成情况，实施总量控制与管理，同时列入年度预算管理进行有效控制。

3、培训计划

2021年，公司培训工作以赋能员工助力业务发展为总体目标，从培训体系完善、学习资源开发与学习渠道拓展、培训项目常态化运营、培训团队赋能、大学生后备人才发展建设共五个维度共同推动学习型组织构建。2021年，公司培训体系不断完善，在原有6大核心项目运营体系基础上，不断更新项目配置，逐步构建了常态化运营管理体系，为公司人才发展路径的构建提供了充分助力；京基智农线上学习平台发布，从传统线下培训单一渠道拓展为线上线下多渠道组合拳，通过碎片化学习也极大提升了公司全员学习效率；强化与各项目公司综合管理团队联动，总部统一标准与项目执行流程，赋能各项目公司综管团队独立进行项目执行落地，快速培养人才，为业务快速发展提供人才支撑；设计京动力·大学生培养项目，构建大学生180培养计划，使大学生通过2个阶段180天的培养和考核，快速胜任，高效掌握工作技能，积极开拓创新，逐渐蜕变为团队中坚力量。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2021年3月25日，公司第九届董事会2021年第一次会议审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》，拟定2020年度利润分配预案为：以公司2020年12月31日的总股本402,491,731股为基数，向全体股东每10股派发现金股利15元（含税），共计分配股利603,737,596.50元（含税）；每10股送红股3股，共计送红股120,747,519股；不以公积金转增股本。该方案于2021年4月16日经公司2020年年度股东大会审议通过，并于2021年5月10日实施完成。详见公司2021年4月29日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-020）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	13.00
分配预案的股本基数（股）	523,239,250
现金分红金额（元）（含税）	680,211,025.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	1,711,696,345.91
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司董事会审议通过的 2021 年度利润分配预案为：以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 523,239,250 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 13 元（含税），共计分配股利 680,211,025 元（含税）；不送红股，不以公积金转增股本。本次利润分配预案披露后至实施前，若公司股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和制衡。报告期内，公司顺利完成董事会及监事会的换届工作及管理层的选聘工作，第十届董事会、监事会及管理层继续勤勉尽责，促进公司规范运作、稳健发展。

报告期内，公司根据股本变化情况及时修订了《公司章程》，并根据《上市公司治理准则》及《公司章程》等规定，对《董事、监事及高级管理人员绩效考核与薪酬发放管理办法》及董事会四大专门委员会实施细则进行了修订，使内部控制体系得以更新和完善。

公司持续加强对关联交易、提供担保、重大投资、信息披露等活动的控制，并已建立相应的控制政策和程序。报告期内，公司按照相关法律法规及公司章程的规定审议关联交易、对外提供担保、投资理财等事项并进行相应的信息披露，独立董事对相关事项的必要性、合法合规性、公允性、对上市公司和中小股东权益的影响及存在的风险等发表独立意见，为公司科学决策提供建议。

报告期内，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管机构组织的相关培训，提高管理层的规范运作意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

公司内部审计部门定期对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，内部审计部门对公司内部控制进行自查后认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年03月16日
内部控制评价报告全文披露索引	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	90.00%
纳入评价范围单位营业收入占公	90.00%

司合并财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>a、企业更正已公布的财务报告，或注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效，认定为重大缺陷；</p> <p>b、注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷，认定为重要缺陷；</p> <p>c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>	<p>a、缺乏民主决策程序导致重大失误，或违反国家法律法规受到重罚，或中高级管理人员和高级技术人员严重流失，或媒体频现负面新闻，波及面广，引起相关部门关注并展开调查，或重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，或董事、监事和高级管理人员舞弊，或内部控制重大缺陷未得到整改，认定为重大缺陷；</p> <p>b、民主决策程序存在但不够完善，导致出现一般失误，或违反国家法律法规受到轻微处罚或违反企业内部规章形成损失，或关键岗位业务人员流失严重，或媒体出现负面新闻，波及局部区域，或重要业务制度控制或系统存在缺陷，或中层员工舞弊，或内部控制重要缺陷未得到整改，认定为重要缺陷；</p> <p>c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>a、影响水平超过评价年度报表利润总额的 5%，或超过评价年度资产总额的 1%，或超过评价年度营业收入的 5%，或超过评价年度所有者权益的 5%，认定为重大缺陷；</p> <p>b、影响水平超过评价年度报表利润总额的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度资产总额的 0.5%，但不超过 1%，或超过评价年度营业收入的 3%，但不超过 5%，或超过评价年度所有者权益的 3%，但不超过 5%，认定为重要缺陷；</p> <p>c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>	<p>a、影响水平超过评价年度报表资产总额的 0.5%，认定为重大缺陷；</p> <p>b、影响水平超过评价年度资产总额的 0.3%，但不超过 0.5%，认定为重要缺陷；</p> <p>c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2021 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

中国证监会于2020年12月10日发布【第69号公告】《关于开展上市公司治理专项行动的公告》，要求上市公司在2021年4月30日前对公司治理问题进行专项自查，自查期间为2018、2019和2020三个年度。公司按照要求对相关事项进行认真核查，反映问题及相应规范整改情况如下：

1、存在上市公司董事、高级管理人员其他未尽忠实义务情形：2018年8月，公司部分时任董事、高级管理人员于因涉嫌刑事犯罪被立案调查并采取强制措施。

规范机制：

自2018年8月以来，公司已就相关重大缺陷制定整改措施，公司董事会、管理层已对相关人员的工作岗位进行了及时调整，在预付款方面公司进一步完善了授权体系，明确了立项、合同审批、付款的具体流程，相关预付款的内控缺陷已得到有效整改。

整改结果：

(1) 公司于2019年8月22日收到深圳市人民检察院送达的《不起诉决定书》（深检刑不诉[2019]108号、109号、110号），深圳市检察院决定对李力夫、张明华、徐春燕三人不予起诉；(2) 截至2019年8月23日，公司收到罗爱华委托深圳市华超投资控股集团有限公司代其向公司支付的共计8,750万元还款；(3) 2019年10月12日，京基集团完成协议受让罗爱华、陆伟民合计持有的华超投资100%股权，罗爱华不再通过华超投资持有公司股份。至此，公司前董事、高级管理人员利用职权侵占公司财产等涉嫌刑事犯罪案件给公司造成的损害风险已基本消除。

2、存在上市公司独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东向董事会提议召开临时股东大会而董事会不同意召开临时股东大会的情形：2018年5月，因公司当时第一大股东及第二大股东在股东持股合法合规性及股东权益方面存在分歧，公司曾出现过时任董事会拒绝股东提议召开股东大会的情形。

规范机制：

自2019年4月开始，公司根据最新法律法规及证监会、深交所相关规则的规定，先后多次修订《公司章程》、股东大会、董事会、监事会相关议事规则及各个专门委员会有关实施细则，不断完善并严格遵守各项制度，已基本形成股东大会、董事会、监事会与管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并通过加强日常沟通与培训持续提升公司治理水平。

整改结果：

公司已于2018年9月相继完成控股股东变更及董事会换届选举工作，选举出第九届董事会成员，该届董事会成员履职期间及最新一届（第十届）董事会成员履职至今，未曾发生拒绝有权提议人提议召开临时股东大会的情形。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
徐闻县京基智农时代有限公司	违反《中华人民共和国环境影响评价法》相关规定	部分项目开工建设前未依法报批建设项目环境影响报告书	处以罚款340.2万元	不会对公司生产经营产生重大影响	公司及下属公司将以此为戒，严格遵守《中华人民共和国环境影响评价法》相关规定，所有项目均及时报批建设项目环境影响报告书，经审批部门审查批准后再进行开工建设。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规及《公司章程》的规定，进一步完善法人治理结构，加强内部控制建设，同时重视与股东、员工、供应商、客户及消费者等各相关利益方的沟通交流，保障利益相关方的合法权益，并积极承担社会责任，实现与利益相关方共赢发展。

（一）股东权益保护

公司明确股东大会是公司最高权力机构，从机制上保证对所有股东的公平、公正、公开，保障所有股东依法享有的各项合法权益。公司根据《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》等规则要求召开股东大会，2021年公司共召开股东大会3次，公司为股东提供现场和网络投票，对中小投资者表决单独计票，有效维护了股东参与权及表决权。

公司严格遵守信息披露真实、准确、完整、及时、公平、公正的原则，提高财务信息的可比性，增强信息披露的有效性。2021年度公司共发布公告108份，有效履行了上市公司信息披露义务。

公司注重投资者交流，通过深交所互动易、电子邮件、投资者服务电话、接待投资者调研等方式积极与投资者进行沟通。报告期内，公司通过互动易平台及邮件方式及时回复投资者问询68次，通过接听投资者来电回复投资者问询35次；共接待机构投资者调研4次，接待机构超过30家。2021年11月30日，公司参加由深圳上市公司协会、深圳市全景网络有限公司共同举办的“沟通传递价值，交流创造良好生态”——2021深圳辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，反响良好。

在加强经营管理、信息披露以及积极与投资者沟通的同时，公司重视通过现金分红等方式回报投资者，保障全体股东权益。报告期内，在符合利润分配条件以及保障公司正常经营资金需要的前提下，公司制定并顺利实施2020年度利润分配方案，向股东分红60,373.76万元。

（二）债权人权益保护

公司高度重视对债权人合法权益的保护。在制度上，制定了严格的内部控制管理制度，确保公司财务报告及相关信息真实、准确、完整；在经营决策过程中，公司严格遵守相关合同及制度，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息。报告期内，公司所有到期贷款均能按时还本付息，与银行等金融机构建立了长期稳定友好的信贷关系。

（三）员工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规进行员工招聘；为员工提供安全、舒适的工作环境，关注员工身心健康，每年安排体检；建立安全生产管理体系，实现安全生产全覆盖，保障一线员工健康与安全；及时解决员工反馈的相关问题。

公司建立了完善的薪酬管理制度和绩效考核制度，形成“岗位工资 + 季度绩效 + 年度奖金 + 福利”的薪酬结构，充分激发员工的积极性和创造性。

公司坚持塑造积极好学的企业文化氛围，加强企业培训文化品牌建设。通过多岗位、多元化、全面性知识培训的开展，为公司员工提供针对性、规范化、系统化的学习支持，沉淀全员积极好学的培训文化，营造良好的组织学习氛围，提升组织学习能力，推动学习型组织建设。

公司积极支持员工业余开展丰富多样的文体活动，通过组织开展员工季度生日会、传统节日专题活动、员工运动俱乐部、员工拓展等一系列活动丰富员工文化生活，增强员工归属感和使命感。

（四）供应商、客户和消费者权益保护

为确保供应商产品和服务质量，公司建立了合格供应商资源库，通过严格的供应商准入、考察、评估与激励体系，实现供应商的全流程管理；并通过不断加强与供应商沟通，共同建立可持续的供应链体系。公司采购部门通过合理分工、监督追踪、强化内部风险点控制，从源头上杜绝商业受贿、渎职等现象，加强采购人员的工作责任感，增加采购工作透明度，杜绝一切不良行为，切实保障公司和供应商的合法权益，维护良好的交易环境。

公司重视与合作客户的合作，严控生产过程，通过对猪群品质进行精准把控，确保猪群健康并及时向市场供应。报告期内，作为深圳“菜篮子”产品、“圳品”供应单位，公司已向深圳市场稳定供应生猪。

公司坚持“把健康送达给您”的经营理念，在广东徐闻、高州、海南文昌、广西贺州等地建设集饲料生产、育种、养殖等于一体的生猪产业链项目，实现从农场到餐桌全产业链全周期可追溯管理，助力项目所在地完成生猪稳产保供任务的同时，为消费者提供优质安全的猪肉产品。

（五）环境保护与可持续发展

公司重视环境保护，持续打造生态养殖模式，构建种养结合的可持续发展体系。为响应国家综合利用政策，公司在环保设施建设方面大力投入，项目均配套国际先进的环保处理工艺设备，将猪舍产生的粪污进行发酵处理，生产为有机肥，并引入农用灌溉水平的污水处理系统，中水回用，实现达标排放和循环利用。其中，公司旗下徐闻项目将生产的有机肥赠予周边村民，用于农业种植，推进畜禽养殖废弃物资源化利用，促进乡村经济发展。同时，公司还结合项目所在地特色农业种植，创新种养循环农业模式，利用自身品牌及渠道，提升如徐闻菠萝、高州荔枝、储良龙眼等特色种植产品品牌价值，并引导当地农民探索电商渠道，增强种植经济作物营收的稳定性，高质量发展绿色农业。

（六）公共关系与社会公益

公司在努力追求企业利润、创造股东财富的同时积极承担社会责任、创造社会财富，以企业自身的发展为振兴当地经济做出贡献。同时，关注社会所需，用心反哺社会，倡导各项目地下属公司积极开展扶危济困、修建道路设施、助学捐资、关爱老幼等社会公益活动。2020年下半年至2021年，公司及下属公司通过扶贫济困日活动捐款、助学奖学、贫困户/低保户节日慰问、孤寡老人节日慰问等活动，合计捐赠资金和物资近300万元。尤其在节假日期间，为留守老人送去米、面、粮、油等生活物资，让乡镇老幼群体感受企业对当地的人文关怀与温暖。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司本着“三农优先”原则，积极响应国家关于生猪稳产保供号召以及扶贫脱贫和乡村振兴的有关战略部署，以项目建设推动乡村振兴，推进美丽乡村建设，助力农民增收、农业发展、农村稳定，实现农业现代化，带动农民致富。

公司积极承担社会责任，通过产业链延伸，为项目所在地不同年龄段人员提供高质量就业岗位，促进就业，增加农民收入;探索为村庄建设沼气集中供应中心，为村民提供绿色能源;探索与当地各级乡村振兴资金共同成立乡村振兴基金，提升当地村民分红收入;探索与当地政府一同申报一二三产业融合发展示范园、农业现代化示范区、现代农业产业园建设、农业产业强镇创建等项目，带动当地产业升级发展。

公司大力支持地方教育公益事业，2021年5月，公司旗下高州项目捐助教育资金共计13万元，为大学生提供学术奖励、学费补贴，同时与广东茂名农林科技职业学院、广东省高州农业学校签约，共同成立校企合作人才培养基地和校外实训基地，促进高州市及荷花镇教育综合发展，带动当地大学生就业，推动乡村教育建设，助力乡村人才振兴。

2021年6月，公司在湛江徐闻、云浮云安捐助扶贫资金共计70万元，资金用于完善乡村基础设施建设，改善乡村路网建设，修建长者中心、乡村路灯、公共厕所等基础设施，帮助村民疏通和修复镇村河道、沟渠等，推进美丽乡村建设，用实际行动助力乡村振兴。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	收购人及实际控制人（陈华先生）	关于避免同业竞争的承诺	1、本次要约收购完成且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，若本承诺人及/或本承诺人控制的其他企业在获得有关与上市公司具有直接竞争关系的业务机会，相关第三方同意按照合理的条款将该机会提供给上市公司，同时上市公司亦有意参与且具备该等业务机会的实力及运营能力，则本承诺人、上市公司和第三方应进行善意协商以促使上市公司实施该等业务机会。2、本次要约收购完成后 5 年之内且本承诺人直接或间接控制上市公司期间，本承诺人将以届时法律法规允许的各种方式解决与上市公司之间的同业竞争问题。	2018 年 11 月 23 日	60 个月	正常履行中
	收购人及实际控制人（陈华先生）	关于规范关联交易的承诺	1、在股东大会对涉及上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（之间的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行相关决策及信息披露程序。	2018 年 11 月 23 日	于承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效	正常履行中

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	京基集团	关于不减持股份的承诺	计划自 2020 年 11 月 30 日起 6 个月内通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式增持公司股份，并承诺在增持计划实施期间及增持计划完成后 6 个月内不减持其所持有的公司股份。	2020 年 11 月 27 日	增持计划实施期间及增持计划完成后 6 个月内	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更

执行新租赁准则对本公司的影响

财政部于2018年12月修订并发布《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更，自2021年1

月1日起执行新的租赁准则，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2022年1月1日	新租赁准则影响	2021年1月1日
预付款项	257,798,233.61	-15,943,154.00	241,855,079.61
在建工程	1,001,071,572.57	-24,815,803.52	976,255,769.05
使用权资产	-	260,576,326.00	260,576,326.00
无形资产	31,210,243.08	-14,952,319.41	16,257,923.67
长期待摊费用	76,870,716.31	-54,204,830.32	22,665,885.99
资产合计	1,366,950,765.57	150,660,218.75	1,517,610,984.32
一年内到期的非流动负债	-	87,053,213.79	87,053,213.79
租赁负债	-	63,607,004.96	63,607,004.96
负债合计	-	150,660,218.75	150,660,218.75

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于2021年1月1日确认租赁负债63,607,004.96元、使用权资产260,576,326.00元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.9%。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、新设子公司

- (1) 2021年3月24日，广东京基智农时代有限公司通过新设方式成立全资子公司德庆县京基智农时代有限公司。
- (2) 2021年6月21日，本公司通过新设方式成立全资子公司京基智农（肇庆）有限公司。

2、注销子公司

- (1) 2021年3月26日，黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司被注销。
- (2) 2021年8月28日，北京丰收壹号投资管理有限公司被注销。
- (3) 2021年9月17日，深圳市丰收投资管理有限公司被注销。
- (4) 2021年9月17日，深圳远流投资管理有限公司被注销。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	147
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	薛祈明、施昌臻
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	薛祈明（3年）、施昌臻（2年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于2021年3月25日召开第九届董事会2021年第一次会议，审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度财务报告及内部控制的审计机构，该事项于2021年4月16日经公司2020年年度股东大会审议通过。2021年度，公司财务报告审计费用117万元（不含税），内部控制审计费用30万元（不含税）。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大诉讼披露标准的诉讼事项	2,801.44	否	审理中或已结案	部分诉讼处于审理阶段、部分诉讼已于报告期内作出调解或判决。以上诉讼对公司无重大影响	部分已执行		无

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市京基房地产股份有限公司	本公司控股股东之控股子公司	向关联人购买综合服务	购买综合服务	市场定价	市场定价	45,538.11	97.96%	0	否	按项目开发和销售进度	市场定价	2019年05月15日	2019-036号公告
合计				--	--	45,538.11	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2021年3月25日，公司第九届董事会2021年第一次会议审议通过《关于控股股东为公司及下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》，公司控股股东京基集团有限公司（以下简称“京基集团”）拟为（1）公司就山海上园三、四期项目开发建设向银行申请不超过人民币28.7亿元的固定资产贷款额度及（2）高州京基智农就生猪养殖产业链项目建设向银行申请不超过人民币7.6亿元的固定资产贷款额度提供连带责任保证担保。

(2) 2021年5月31日，公司第九届董事会2021年第三次临时会议审议通过《关于控股股东为公司及下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》，同意由京基集团为徐闻京基智农向银行申请不超过人民币5.5亿元的贷款额度提供连带责任保证担保。

(3) 2021年8月3日，公司第十届董事会第二次临时会议审议通过《关于向关联自然人出售商品房的关联交易议案》，同意公司向监事柳杨先生出售山海御园项目商品房一套，该套商品房建筑面积105.25平方米，套内建筑面积为85.02平方米（前述面积为预售测绘面积），按照预售备案价格定价。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的公告	2021年03月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于控股股东为公司下属公司银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的公告	2021年06月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于向关联自然人出售商品房的关联交易公告	2021年08月04日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山海上园 2、6、7 栋购房客户	2019 年 6 月 15 日	360,000		14,763	连带责任保证				否	否
山海御园购房客户	2021 年 6 月 1 日	840,000		309,049	连带责任保证				否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			840,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						309,049
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			1,200,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						323,812
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

徐闻京基智农	2020年10月31日	165,000	2020年12月30日-2021年6月29日	74,746.76	连带责任保证				否	否
高州京基智农	2020年10月31日	76,000	2020年12月30日-2021年3月12日	38,193.33	连带责任保证	房屋建筑物			否	否
贺州京基智农	2020年10月31日	57,000							否	否
文昌京基智农	2020年10月31日	55,000	2021年6月30日	10,000	连带责任保证	股权			否	否
惠州京基智农	2020年10月31日	13,000							否	否
台山京基智农	2020年10月31日	57,000							否	否
阳江京基智农	2020年10月31日	57,000							否	否
高州京基智农	2021年3月26日	20,000	2021年6月1日-10月20日	8,955	连带责任保证	房屋建筑物			否	否
广东京基智农	2021年3月26日	25,000	2021年5月10日-5月31日	7,100	连带责任保证				否	否
广东京基智农	2021年6月1日	30,000							否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			75,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					74,283.33	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			555,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					138,995.09	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
文昌京基智农	2021年6月28日	47,000	2021年6月29日	10,000	质押	股权			否	否

高州京基智农	2021年3月26日		2021年6月1日	3,420	抵押	房屋建筑物			否	否
高州京基智农	2021年3月26日		2021年6月25日	1,235	抵押	房屋建筑物			否	否
高州京基智农	2021年3月26日		2021年10月20日	4,300	抵押	房屋建筑物			否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		47,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		18,955				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		47,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		18,955				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		962,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		402,287.33				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,802,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		481,762.09				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				190.21%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				137,950.09						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				355,123.01						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				493,073.10						
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明:

在“子公司对子公司的担保情况”中, 担保对象为文昌京基智农、高州京基智农的 4 笔担保, 合计担保余额 18,955 万元, 公司也对其提供了担保, 在“公司对子公司的担保情况”中也进行了列示。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	120,626	0	0	0
其他类	自有资金	80,000	0	0	0
合计		200,626	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
本公司	广西建工集团第四建筑工程有限公司	山海上园二期2栋主体施工总承包	2019年2月28日			无		市场定价	20,532.35	否	无	累计已付19,916.37万元	2019年1月19日	披露于巨潮资讯网的《关于与广西建工集团第四建筑工程有限公司签订项目总承包合同的公告》（公告编号：2019-003）
		山海上园二期6、7栋主体施工总承包	2019年2月28日			无		市场定价	42,087.37	否	无	累计已付40,824.75万元		
本公司	深圳市京基房地产股	房地产项目开发设计及策划	2019年06月21日			无		市场定价		是	控股股	截至报告期末累计已付	2019年05	披露于巨潮资讯网《关于签订房地产项目

	份有限公司	营销综合管理服务合同	日							东	81,954.71万元	月15日	开发建设及策划营销综合管理服务合同暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-036)
本公司	广东吴川建筑安装工程	山海上园三期施工总承包工程	2020年05月13日			无	市场定价	68,014.31	否	无	累计已付32,975.16万元		
本公司	广东吴川建筑安装工程	山海上园四期施工总承包工程	2020年05月13日			无	市场定价	129,818.31	否	无	累计已付96,275.73万元		
本公司	深圳市万德建设集团	京基智农山海御园室内精装修工程施工合同补充协议	2021年11月18日			无	市场定价	111,300.98	否	无	累计已付11,130.10万元		

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,060	0.02%		18,917		-81,977	-63,060	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,060	0.02%		18,917		-81,977	-63,060	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	63,060	0.02%		18,917		-81,977	-63,060	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	402,428,671	99.98%		120,728,602		81,977	120,810,579	523,239,250	100.00%
1、人民币普通股	402,428,671	99.98%		120,728,602		81,977	120,810,579	523,239,250	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,491,731	100.00%		120,747,519		0	120,747,519	523,239,250	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司2020年度利润分配方案已于2021年5月10日实施完成，公司总股本由402,491,731股增至523,239,250股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年3月25日，公司第九届董事会2021年第一次会议审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》，详见公司2021年3月26日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第九届董事会2021年第一次会议决议公告》（公告编号：2021-006）。该方案于2021年4月16日经公司2020年年度股东大会审议通过，详见公司2021年4月17日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-016）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

(1) 基本每股收益和稀释每股收益：按期初股本计算，报告期基本每股收益为0.9673元；按变动后的股本计算，报告期基本每股收益为0.7441元。可见股本增加导致基本每股收益下降；对稀释每股收益的影响与基本每股收益相同。

(2) 归属于公司普通股股东的每股净资产：按期初股本计算，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产为6.2928元；按变动后的股本计算，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产为4.8406元。可见股本增加导致每股净资产有所下降。公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售 股数	限售原因	解除限售日期
黄馨	63,060	18,917	81,977	0	已离任高管黄馨所持高管锁定股在原定任期到期前仍处于部分限售状态,报告期内因公司实施 2020 年度利润分配方案而增加	2021 年 12 月 28 日, 黄馨所持 81,977 股股份全部解除限售。
合计	63,060	18,917	81,977	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于2021年5月10日实施完成2020年度利润分配方案：以2020年12月31日的总股本402,491,731股为基数，向全体股东每10股派发现金股利15元（含税），共计分配股利603,737,596.50元（含税）；每10股送红股3股，共计送红股120,747,519股。该方案实施完成后，公司总股本由402,491,731股增至523,239,250股，股东结构未发生变化。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	15,357	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	11,357	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
京基集团有限公 司	境内非国有 法人	43.04%	225,191,557	52,593,800	0	225,191,557	质押	153,383,924
深圳市京基时代 实业有限公司	境内非国有 法人	29.85%	156,183,392	36,042,321	0	156,183,392	质押	151,634,360
陈平	境内自然人	3.40%	17,783,081	11,431,281	0	17,783,081		
上海天倚道投资 管理有限公司一 天倚道天道 10 号 私募证券投资基金	境内非国有 法人	2.25%	11,758,890	2,713,590	0	11,758,890		
凌丽华	境内自然人	2.21%	11,575,000	2,825,000	0	11,575,000		
林炜豪	境内自然人	1.69%	8,859,675	1,298,002	0	8,859,675		
深圳市券期资本 管理有限公司一 券期资本琨瑶 8 号私募证券投资 基金	境内非国有 法人	0.75%	3,915,080	3,008,600	0	3,915,080		
余海燕	境内自然人	0.35%	1,808,654	417,382	0	1,808,654		
杨志宇	境内自然人	0.31%	1,600,105	389,255	0	1,600,105		
郑燕	境内自然人	0.30%	1,560,710	432,795	0	1,560,710		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如 有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司控股股东京基集团持有第二大股东深圳市京基时代实业有限公司 100% 股权，二者为一致行动人；公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
京基集团有限公司	225,191,557	人民币普通股	225,191,557
深圳市京基时代实业有限公司	156,183,392	人民币普通股	156,183,392
陈平	17,783,081	人民币普通股	17,783,081
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道天道 10 号私募证券投资基金	11,758,890	人民币普通股	11,758,890
凌丽华	11,575,000	人民币普通股	11,575,000
林炜豪	8,859,675	人民币普通股	8,859,675
深圳市券期资本管理有限公司一券期资本琨瑶 8 号私募证券投资基金	3,915,080	人民币普通股	3,915,080
余海燕	1,808,654	人民币普通股	1,808,654
杨志宇	1,600,105	人民币普通股	1,600,105
郑燕	1,560,710	人民币普通股	1,560,710
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东京基集团持有第二大股东深圳市京基时代实业有限公司 100% 股权，二者为一致行动人；公司未知其余股东间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、上海天倚道投资管理有限公司一天倚道天道 10 号私募证券投资基金通过信用证券账户持有公司股份 11,758,890 股； 2、凌丽华通过信用证券账户持有公司股份 11,575,000 股； 3、林炜豪通过信用证券账户持有公司股份 8,859,675 股； 4、郑燕通过信用证券账户持有公司股份 75,400 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
京基集团有限 公司	陈华	1997 年 9 月 16 日	279381452	一般经营项目是：投资兴办高科技工业、房地产、旅游、餐饮、能源、储运等实业（具体项目另行申报）；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；自有物业租赁；物业管理（凭物业管理资质证书经营）；会所管理及咨询；高新科技建筑材料的技术开发，各类经济信息咨询（不含限制项目）；游艇租赁；从事广告业务；酒店管理、餐饮管理；日用百货、副食的内部零售及相关配套服务；会议服务（法律、行政法规、国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）；健身服务；电子商务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）许可经营项目是：棋牌、茶艺、游泳池、健身房、保健、按摩、足浴；附属商务中心、商场；美容美发、桑拿；机动车辆停放服务；旅业、住宿；咖啡厅、咖啡制售；酒吧、KTV、公共浴室；销售烟酒、饮料；中西餐制售；餐饮服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，京基集团持有阳光新业地产股份有限公司（简称“阳光股份”，股票代码：000608）股份 22,477.10 万股，占阳光股份总股本的 29.97%，系阳光股份控股股东。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

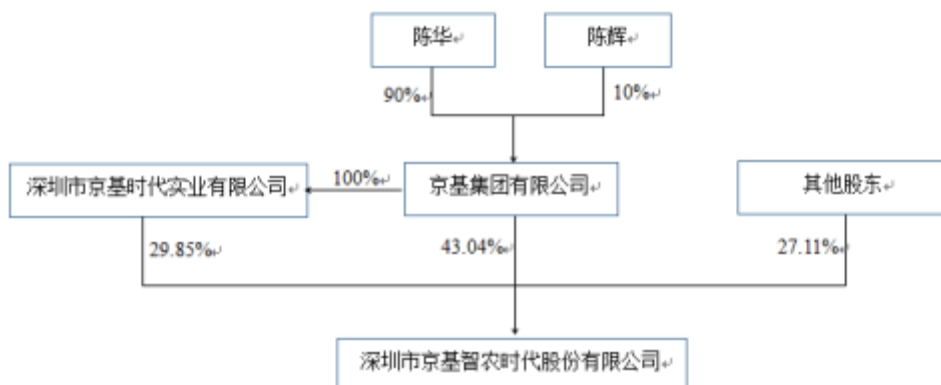
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈华	本人	中国	否
周磊	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	陈华为京基集团董事长；周磊为京基集团总裁		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳市京基时代实业有限公司	陈华	1996年5月28日	80,000万人民币	兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；自有房屋租赁。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 15 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]002077 号
注册会计师姓名	薛祈明、施昌臻

审计报告正文

深圳市京基智农时代股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市京基智农时代股份有限公司（以下简称京基智农公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则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，我们独立于京基智农公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、房地产收入的确认
- 2、生物资产的减值准备

（一）房地产收入的确认

1、事项描述

京基智农公司主要从事房地产开发、饲料生产、养殖业的生产与销售。

如附注五、（三十四），附注七、注释40.营业收入，2021年度京基智农公司房地产营业收入221,636.20万元，占合并营业收入的68.80%。

京基智农公司房地产收入的确认中涉及房地产项目一系列合同及销售商品房风险报酬转移时点的判断条件复杂，且房地产营业收入对京基智农公司的重要性，以及单个房地产开发项目营业收入确认上的细小错误汇总起来可能对京基智农公司的利润产生重大影响，为此我们将房地产营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

对房地产收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价京基智农公司与房地产开发项目收入确认相关的主要内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查京基智农公司销售合同以评价京基智农公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

(3) 对于本期确认房地产营业收入的项目，核查竣工备案表（回执）；选取样本，检查销售合同及补充协议以及可以证明房产已交付的支持性文件，以评价相关房地产营业收入是否符合京基智农公司的收入确认政策；

(4) 京基智农公司给业主发放的（精装）入伙通知书、经业主确认的（精装）收楼意见书，以评价京基智农公司有关房地产开发项目的营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

基于已执行的审计工作，我们认为，房地产营业收入的确认符合收入的会计政策，房地产营业收入是真实、完整的，并记录于恰当的会计期间。

（二）生物资产的减值准备

1、事项描述

京基智农公司的生物资产包括消耗性生物资产及生产性生物资产。

如附注五、15，附注七、注释8.存货——消耗性生物资产及附注五、24，附注七、注释15.生产性生物资产，截止2021年12月31日，京基智农公司消耗性生物资产及生产性生物资产合计余额99,089.93万元，减值准备合计4,979.32万元，账面价值合计人民币94,110.61万元，占合并资产总额的6.34%。

生物资产账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大估计和判断，且生物资产减值准备对于财务报表具有重要性，因此我们将生物资产的减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

对生物资产减值准备，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价京基智农公司与生物资产管理相关的主要内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 获取京基智农公司盘点计划及制定监盘计划，在抽样的基础上对生物资产进行实地监盘；
- (3) 按猪只类型分析消耗性生物资产各月单位成本的变动趋势，并对其标准成本与实际成本进行比较，分析复核消耗性生物资产成本核算的准确性；
- (4) 复核生产性生物资产折旧计算表，评价生产性生物资产核算的准确性；
- (5) 获取生物资产减值模型，评价有关假设和参数设定的合理性，以确认生物资产减值的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，生物资产减值准备的确认符合会计准则的要求，生物资产减值准备是真实、完整的，并记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

京基智农公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

治理层负责监督京基智农公司的财务报告过程。

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，就可能对京基智农公司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告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京基智农公司不能持续经营。

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

6、就京基智农公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）薛祈明

中国注册会计师：

施昌臻

二〇二二年三月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市京基智农时代股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,526,964,972.87	3,540,499,621.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		57,024,650.42
衍生金融资产		
应收票据	20,000,000.00	
应收账款	36,449,798.15	35,832,546.21
应收款项融资		20,000,000.00
预付款项	55,589,641.64	257,798,233.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	70,212,413.47	79,806,036.26
其中：应收利息	5,863,751.21	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,298,519,272.40	2,605,747,673.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	609,366,159.92	184,074,825.77
流动资产合计	8,617,102,258.45	6,780,783,587.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,984,634.75	965,485.45
其他权益工具投资		6,005,929.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,119,466.76	15,434,000.64
固定资产	3,195,855,089.19	538,178,306.23
在建工程	1,184,812,141.82	1,001,071,572.57
生产性生物资产	475,509,430.47	314,885,528.38
油气资产		
使用权资产	270,445,772.82	
无形资产	49,649,543.43	31,210,243.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,311,349.00	76,870,716.31
递延所得税资产	819,752,092.27	829,708,286.30
其他非流动资产	165,018,539.36	308,640,251.62
非流动资产合计	6,215,458,059.87	3,122,970,320.50
资产总计	14,832,560,318.32	9,903,753,908.17
流动负债:		
短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	672,199,572.27	1,084,533,627.68
预收款项	27,260,233.27	302,948,483.38
合同负债	6,093,887,836.36	1,596,906,830.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	103,582,562.07	105,379,969.40
应交税费	148,651,630.10	792,586,709.90
其他应付款	2,981,074,300.79	2,078,734,564.34
其中：应付利息	27,095,815.34	
应付股利	6,136,861.04	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	297,347,404.01	
其他流动负债	596,284,292.63	207,515,984.66
流动负债合计	10,985,287,831.50	6,233,606,169.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,107,028,377.28	773,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	65,750,931.85	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,660,200.21	4,458,134.89
递延所得税负债	90,586,338.40	107,361,288.72
其他非流动负债	4,100,000.00	4,100,000.00
非流动负债合计	1,288,125,847.74	888,919,423.61
负债合计	12,273,413,679.24	7,122,525,592.99
所有者权益：		
股本	523,239,250.00	402,491,731.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,165,327.20	42,165,327.20
减：库存股		
其他综合收益	-5,938,874.28	-711,763.51

专项储备		
盈余公积	261,619,625.00	201,245,865.50
一般风险准备		
未分配利润	1,711,696,345.91	2,107,215,652.79
归属于母公司所有者权益合计	2,532,781,673.83	2,752,406,812.98
少数股东权益	26,364,965.25	28,821,502.20
所有者权益合计	2,559,146,639.08	2,781,228,315.18
负债和所有者权益总计	14,832,560,318.32	9,903,753,908.17

法定代表人：熊伟

主管会计工作负责人：伍玉利

会计机构负责人：吴玉金

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,344,160,859.82	3,269,341,644.82
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	540,035.02	716,231.91
应收款项融资		
预付款项	1,310,045.82	212,757,119.09
其他应收款	4,064,631,690.63	1,521,696,662.19
其中：应收利息	5,623,397.36	
应收股利		
存货	3,728,138,792.02	2,534,870,983.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	598,879,691.82	181,720,030.29
流动资产合计	11,737,661,115.13	7,721,102,671.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	376,269,934.93	539,250,785.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,515,504.86	8,164,274.18
固定资产	43,237,234.05	65,773,771.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,514,514.67	
无形资产	11,057,109.78	8,126,757.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,976,474.28	15,389,789.46
递延所得税资产	819,752,092.27	829,708,286.30
其他非流动资产	36,955,898.34	78,529,919.09
非流动资产合计	1,331,278,763.18	1,544,943,583.83
资产总计	13,068,939,878.31	9,266,046,255.58
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	541,520,256.84	1,036,521,586.91
预收款项	26,635,267.41	302,948,483.38
合同负债	6,085,234,767.96	1,586,999,249.98
应付职工薪酬	56,610,746.65	82,451,741.00
应交税费	129,608,786.44	755,159,357.47
其他应付款	2,672,981,033.52	2,476,901,519.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,495,077.70	
其他流动负债	562,631,129.11	157,646,997.19
流动负债合计	10,088,717,065.63	6,398,628,935.43

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,567,890.02	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,326,200.00	2,164,195.00
递延所得税负债	90,586,338.40	107,361,288.72
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	110,480,428.42	111,525,483.72
负债合计	10,199,197,494.05	6,510,154,419.15
所有者权益：		
股本	523,239,250.00	402,491,731.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,361,902.99	3,361,902.99
减：库存股		
其他综合收益	-9,163,500.00	-9,163,500.00
专项储备		
盈余公积	261,619,625.00	201,245,865.50
未分配利润	2,090,685,106.27	2,157,955,836.94
所有者权益合计	2,869,742,384.26	2,755,891,836.43
负债和所有者权益总计	13,068,939,878.31	9,266,046,255.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	3,221,474,431.12	4,071,503,296.81
其中：营业收入	3,221,474,431.12	4,071,503,296.81
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,648,706,614.36	2,957,864,863.14
其中：营业成本	1,594,879,699.99	1,765,058,262.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	572,891,955.08	777,472,290.24
销售费用	205,722,071.68	232,681,525.12
管理费用	231,345,607.17	190,086,976.05
研发费用	34,629,563.01	33,527,987.19
财务费用	9,237,717.43	-40,962,177.85
其中：利息费用	47,053,245.11	3,063,961.33
利息收入	42,607,334.16	43,323,413.09
加：其他收益	5,122,280.48	1,752,589.81
投资收益（损失以“-”号填列）	205,885,626.84	54,185,888.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-980,850.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,084,775.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,416,869.47	-3,383,941.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-49,127,333.01	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,129,340.89	4,489,438.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	666,102,180.71	1,179,767,184.62
加：营业外收入	5,459,072.49	3,057,843.41
减：营业外支出	39,218,190.90	6,078,515.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	632,343,062.30	1,176,746,512.84
减：所得税费用	233,753,747.91	299,032,118.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	398,589,314.39	877,714,394.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	398,589,314.39	877,714,394.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	389,339,568.12	866,563,499.30
2.少数股东损益	9,249,746.27	11,150,895.50
六、其他综合收益的税后净额	-5,227,110.77	1,788,950.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,227,110.77	1,788,950.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-6,005,929.92	-778,354.80
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,005,929.92	-778,354.80
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	778,819.15	2,567,305.64
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	778,819.15	2,567,305.64
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	393,362,203.62	879,503,345.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	384,112,457.35	868,352,450.14
归属于少数股东的综合收益总额	9,249,746.27	11,150,895.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7441	1.6562
（二）稀释每股收益	0.7441	1.6562

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

法定代表人：熊伟

主管会计工作负责人：伍玉利

会计机构负责人：吴玉金

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,225,791,410.57	3,235,965,578.55
减：营业成本	651,521,447.45	1,014,428,880.42
税金及附加	571,624,844.29	776,318,884.30
销售费用	196,597,136.69	220,570,458.43
管理费用	147,756,904.41	147,862,530.19
研发费用	1,932,352.68	3,780,929.60
财务费用	-43,419,616.21	-47,728,897.64
其中：利息费用		
利息收入	43,914,978.76	-47,053,244.31
加：其他收益	800,517.66	511,587.72
投资收益（损失以“－”号填列）	259,790,232.40	68,418,376.72

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-980,850.70	19,199,234.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,056,447.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,079,573.26	-185,343.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-255,917.52	-109,437.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	953,033,600.54	1,197,424,424.27
加：营业外收入	777,284.47	2,661,184.18
减：营业外支出	3,282,240.07	3,901,217.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	950,528,644.94	1,196,184,391.45
减：所得税费用	232,940,500.61	297,970,309.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	717,588,144.33	898,214,081.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	717,588,144.33	898,214,081.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	717,588,144.33	898,214,081.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,377,833,579.67	5,234,406,735.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,380.81	95,389.08
收到其他与经营活动有关的现金	277,963,505.93	98,684,902.03
经营活动现金流入小计	8,655,802,466.41	5,333,187,026.16
购买商品、接受劳务支付的现金	3,763,033,350.90	2,264,525,710.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	317,965,226.29	172,557,358.78
支付的各项税费	1,394,103,146.56	758,526,731.64
支付其他与经营活动有关的现金	539,979,348.10	331,516,070.46
经营活动现金流出小计	6,015,081,071.85	3,527,125,871.55
经营活动产生的现金流量净额	2,640,721,394.56	1,806,061,154.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,537,944.74	52,210,431.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,710,642.23	10,711,551.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,299,805.65
收到其他与投资活动有关的现金	9,333,141,593.29	8,885,031,835.02
投资活动现金流入小计	9,350,390,180.26	8,950,253,623.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,617,182,004.53	1,694,276,359.95
投资支付的现金	18,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,277,241,593.29	7,525,861,082.32
投资活动现金流出小计	11,912,423,597.82	9,220,137,442.27
投资活动产生的现金流量净额	-2,562,033,417.56	-269,883,819.01
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	1,388,300,077.28	818,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,510,398.00	30,410,150.32
筹资活动现金流入小计	1,407,810,475.28	848,410,150.32
偿还债务支付的现金	787,132,706.24	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	699,790,091.37	319,897,634.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,800,000.00	15,391,344.28
支付其他与筹资活动有关的现金	23,851,878.71	176,551.60
筹资活动现金流出小计	1,510,774,676.32	343,074,186.44
筹资活动产生的现金流量净额	-102,964,201.04	505,335,963.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.03
五、现金及现金等价物净增加额	-24,276,224.04	2,041,513,299.51
加：期初现金及现金等价物余额	3,539,489,796.91	1,497,976,497.40
六、期末现金及现金等价物余额	3,515,213,572.87	3,539,489,796.91

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,335,251,424.96	4,392,014,363.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,883,491,271.49	2,660,518,505.88
经营活动现金流入小计	10,218,742,696.45	7,052,532,869.21
购买商品、接受劳务支付的现金	2,342,652,360.27	1,267,777,200.48
支付给职工以及为职工支付的现金	116,289,391.52	96,695,884.33
支付的各项税费	1,376,405,144.43	753,506,331.28
支付其他与经营活动有关的现金	5,654,200,410.42	4,043,592,170.90
经营活动现金流出小计	9,489,547,306.64	6,161,571,586.99
经营活动产生的现金流量净额	729,195,389.81	890,961,282.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,756.44	25,593,633.08
取得投资收益收到的现金	12,488,686.39	64,307,325.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,200.00	4,844,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,299,805.65
收到其他与投资活动有关的现金	8,690,141,593.29	8,648,048,857.17
投资活动现金流入小计	8,703,087,236.12	8,745,093,681.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,699,707.04	14,541,713.88
投资支付的现金	18,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,690,141,593.29	7,387,751,679.47
投资活动现金流出小计	8,713,841,300.33	7,462,293,393.35
投资活动产生的现金流量净额	-10,754,064.21	1,282,800,287.94
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	600,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	600,000,000.00	
偿还债务支付的现金	600,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	633,080,366.92	301,850,588.45
支付其他与筹资活动有关的现金	10,541,743.68	
筹资活动现金流出小计	1,243,622,110.60	301,850,588.45
筹资活动产生的现金流量净额	-643,622,110.60	-301,850,588.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	74,819,215.00	1,871,910,981.71
加：期初现金及现金等价物余额	3,269,341,644.82	1,397,430,663.11
六、期末现金及现金等价物余额	3,344,160,859.82	3,269,341,644.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	402,491,731.00				42,165,327.20		-711,763.51		201,245,865.50		2,107,215,652.79		2,752,406,812.98	28,821,502.20	2,781,228,315.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他															
二、本年期初余额	402,491,731.00				42,165,327.20				201,245,865.50		2,107,215,652.79		2,752,406,815.29	28,821,502.20	2,781,228,315.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	120,747,519.00								60,373,759.50		-395,519,306.88		-219,625,139.15	-2,456,536.95	-222,081,676.10
(一)综合收益总额											389,339,568.12		384,112,457.35	9,249,746.27	393,362,203.62
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配	120,747,519.00								60,373,759.50		-784,858,875.00		-603,737,596.50		-603,737,596.50
1. 提取盈余公积									60,373,759.50		-60,373,759.50				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	120,747,519.00										-724,485,115.50		-603,737,596.50		-603,737,596.50
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转															

增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																	-11,706,283.22	-11,706,283.22
四、本期期末余额	523,239,250.00				42,165,327.20				-5,938,874.28		261,619,625.00		1,711,696,345.91			2,532,781,673.83	26,364,965.25	2,559,146,639.08

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益																	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计					
	优 先 股	永 续 债	其 他															
一、上年期末余额	402,491,731.00				42,165,327.20				-2,500,714.35		181,706,045.22		1,510,984,158.43			2,134,867,500.75	242,887,411.93	2,377,733,959.43
加：会计政策变更											5,105,840.38		45,952,563.41			51,058,403.79		51,058,403.79
前期差错更正																		

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	402,491,731.00			42,165,327.20		-2,500,714.35		186,811,885.60		1,556,936,721.84		2,185,904,951.29	242,887,411.93	2,428,792,363.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,788,950.84		14,433,979.90		550,278,930.95		566,501,861.69	-214,065,909.73	352,435,951.96
(一)综合收益总额						2,567,305.64				866,563,499.30		869,130,804.94	11,150,895.50	880,281,700.44
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								14,433,979.90		-316,284,568.35		-301,850,588.45		-301,850,588.45
1. 提取盈余公积								14,433,979.90		-14,433,979.90				
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者 (或股东)的 分配										-301,850,588.45		-301,850,588.45		-301,850,588.45
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他							-778,354.80					-778,354.80	-225,216,805.23	-225,995,160.03
四、本期期末 余额	402,491,731.00				42,165,327.20		-711,763.51		201,245,865.50			2,107,215,652.79	2,752,406,812.98	2,781,228,315.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,491,731.00				3,361,902.99		-9,163,500.00		201,245,865.50	2,157,955.836.94		2,755,891,836.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,491,731.00				3,361,902.99		-9,163,500.00		201,245,865.50	2,157,955.836.94		2,755,891,836.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,747,519.00							60,373,759.50	-67,270,730.67			113,850,547.83
（一）综合收益总额									717,588,144.33			717,588,144.33
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分	120,747,519.00							60,373,759.50	-784,858.00			-603,737.00

配	9.00								0	875.00		,596.50
1. 提取盈余公积									60,373,759.50	-60,373,759.50		
2. 对所有者（或股东）的分配	120,747,519.00									-724,485,115.50		-603,737,596.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	523,239,250.00			3,361,902.99		-9,163,500.00			261,619,625.00	2,090,685,106.27		2,869,742,384.26

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,491,731.00				3,361,902.99		-9,163,500.00		181,706,045.22	1,530,073,760.32		2,108,469,939.53
加：会计政策变更									5,105,840.38	45,952,563.41		51,058,403.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,491,731.00				3,361,902.99		-9,163,500.00		186,811,885.60	1,576,026,323.73		2,159,528,343.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									14,433,979.90	581,929,513.21		596,363,493.11
（一）综合收益总额										898,214,081.56		898,214,081.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分									14,43	-316,28		-301,850,

配									3,979 .90	4,568.3 5		588.45
1. 提取盈余 公积									14,43 3,979 .90	-14,433 ,979.90		
2. 所有者 (或股东)的 分配										-301,85 0,588.4 5		-301,850, 588.45
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	402, 491, 731. 00				3,361, 902.9 9		-9,163 ,500.0 0		201,2 45,86 5.50	2,157,9 55,836. 94		2,755,89 1,836.43

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市京基智农时代股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳康达尔实业总公司，于1994年经深圳市人民政府批准，由深圳市龙岗区投资管理有限公司作为独家发起人，向社会公众募集面值1元的2,180万股普通股而设立的股份有限公司。公司于1994年11月1日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914403001921809577的营业执照。

经过历年的派送红股及转增股本，截至2021年12月31日，本公司累计股本总数523,239,250.00股，注册资本为523,239,250.00元，注册地址：深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层，总部地址：深圳市罗湖区深南东路5016号京基100大厦A座71层，母公司为京基集团有限公司，最终实际控制人为自然人陈华先生。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：养殖鸡、鸡苗、禽蛋、生产制造肉制品、饮料、鸡场设备、自酿鲜啤、兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；房屋租赁。许可经营项目是：畜禽养殖、销售；良种繁育；生猪屠宰；肉制品包装、冷藏、运输；饲料加工；食品生产。

报告期内本公司主营业务包括饲料生产、房地产开发、商业贸易、养殖业等。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年3月15日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共31户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）		表决权比例（%）
			直接持股	间接持股	
深圳市京基智农房地产开发有限公司（以下简称“房地产开发”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
通用前海投资（深圳）有限公司（以下简称“通用前海”）	控股子公司	二级	-	45.00	55.00
深圳市京基智农工业园发展有限公司（以下简称“京基智农工业园”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
满旺发展有限公司（以下简称“满旺发展”）	控股子公司	一级	68.00	-	68.00
深圳市前湾电力发展有限公司（以下简称“前湾电力”）	控股子公司	一级	90.00	-	90.00
深圳市京基智农贸易有限公司（以下简称“京基智农贸易”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
广东京基智农科技有限公司（以下简称“广东京基智农科技”）	控股子公司	二级	-	51.00	51.00
深圳市康达尔饲料有限公司（以下简称“康达尔饲料”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
深圳市京基智农实业有限公司（以下简称“京基智农实业”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
惠州京基智农畜牧有限公司（以下简称“惠州京基智农”）	控股子公司	一级	70.00	-	70.00
厦门康达尔牧新实业有限公司（以下简称“牧新实业”）	控股子公司	一级	75.81	10.00	85.81
厦门康达尔圆香食品有限公司（以下简称“圆香食品”）	控股子公司	一级	70.00	10.00	80.00
深圳市京基智农食品有限公司（以下简称“京基智农食品”）	全资子公司	一级	95.00	5.00	100.00
深圳市丰收保险经纪有限公司（以下简称“丰收保险”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
深圳市康达尔前海投资有限公司（以下简称“前海投资”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
深圳市康达尔金融信息服务有限公司（以下简称“金融信息”）	控股子公司	二级	-	51.00	51.00
京基智农（肇庆）有限公司（以下简称“京基智农肇庆”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
广东京基智农时代有限公司（以下简称“广东京基智农时代”）	全资子公司	一级	100.00	-	100.00
高州市京基智农时代有限公司（以下简称“高州京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00

徐闻县京基智农时代有限公司（以下简称“徐闻京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
贺州市京基智农时代有限公司（以下简称“贺州京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
文昌市京基智农时代有限公司（以下简称“文昌京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
兴宁市京基智农时代有限公司（以下简称“兴宁京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
台山市京基智农时代有限公司（以下简称“台山京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
阳江市京基智农时代有限公司（以下简称“阳江京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
云浮市京基智农时代有限公司（以下简称“云浮京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
汕尾市京基智农时代有限公司（以下简称“汕尾京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
阳春市京基智农时代有限公司（以下简称“阳春京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
贺州市京基智农饲料有限公司（以下简称“贺州饲料”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
肇庆市京基智农时代有限公司（以下简称“肇庆京基智农”）	全资子公司	二级	-	100.00	100.00
德庆县京基智农时代有限公司	全资子公司	二级	-	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少4户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
京基智农（肇庆）有限公司（以下简称“京基智农肇庆”）	投资设立
德庆县京基智农时代有限公司（以下简称“德庆京基智农”）	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司	注销
深圳市丰收投资管理有限公司	注销
北京丰收壹号投资管理有限公司	注销
深圳远流投资管理有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的主要业务为房地产业务、饲料生产、养殖业等。

房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在12个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

5.2 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项

投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

5.3 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

5.4 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6.2 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方

财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

6.2.1 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6.2.2 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6.2.3 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留

存收益。

6.2.4 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

7.1 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7.2 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

10.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的

实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

10.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

10.1.4 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

10.1.5 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

(1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

10.2 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

10.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

10.2.2 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

（3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.3 金融资产和金融负债的终止确认

10.3.1 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

10.3.2 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）

之间的差额，应当计入当期损益。

10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

10.4.1 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

10.4.2 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

10.4.3 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

（1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

10.4.4 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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

10.4.5 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

10.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10.6 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.6.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.6.2 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

10.6.3 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.6.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.7 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6 金融工具减值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失

15、存货

15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、合同履约成本、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

15.2 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注五、24、生物资产。

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品于领用时采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

15.6 开发用土地的核算方法

- (1) 纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；
- (2) 连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

15.7 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.6.金融工具减值。

17、合同成本

17.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

17.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

17.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

17.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

18.2 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期股权投资

19.1 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

19.2 后续计量及损益确认

19.2.1 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照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。

19.2.2 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司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和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

19.3 长期股权投资核算方法的转换

19.3.1 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

19.3.2 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

19.3.3 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

19.3.4 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

19.3.5 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

19.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

19.5 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	20-50年	-	2.00-5.00
房屋建筑物	20-35年	5	2.71-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—35 年	5	2.71—4.75
机器设备	年限平均法	10—15 年	5	6.33—9.50
运输工具	年限平均法	5—12 年	5	7.92—19.00
电子设备	年限平均法	5-7 年	5	13.57—19.00
其他设备	年限平均法	5-7 年	5	13.57—19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

22.1 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

22.2 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

23.1 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

23.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

24.1 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用；生产性生物资产包括产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

24.2 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费

作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

24.3 生物资产后续计量

24.3.1 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定;自行繁殖的生产性生物资产的成本,按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出根据具体用途分别计入相关资产成本或当期损益。

24.3.2 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命和预计净残值;并在年度终了,对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	使用寿命	预计净残值	年折旧率(%)
果树	20年	-	5
开产种鸡	10个月	22元/只	-
成熟种猪	24-36个月	1100元/头	-

24.4 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因,使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减记金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3) 本公司发生的初始直接费用;
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件等。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20-50年	国土部门土地出让协议
软件使用费	5-10年	受益期限
其他	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

27.1 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

27.2 摊销年限

类别	摊销方法	摊销期限（年）	年摊销率（%）
办公楼/食堂等装修费及改造	直线法	5-10年	10.00-20.00
康达尔花园体育馆装修工程	直线法	10年	10.00
惠州京基智农路面及土地改造	直线法	5年	20.00
生猪养殖基地土地租金	直线法	约定的租期	-
徐闻装修改造费	直线法	5-10年	10.00-20.00

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入

相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，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。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

32.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

32.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

33.1 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

33.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

33.3 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

33.4 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按

照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

33.1 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

33.2 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

33.3 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司的收入主要来源于如下业务类型：房地产业务；饲料业务；养殖业；物业出租。

收入确认的具体原则：

(1) 房地产：公司房地产业务属于在某一时刻履行的履约义务，开发项目房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，合同约定的开发产品移交条件已经达到，已按合同约定的方式交付，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现；

(2) 饲料行业：已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品并由客户签收后，客户取得相关商品控制权后确认收入；

(3) 养殖业：已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品并由客户签收后，客户取得相关商品控制权后确认收入；

(4) 物业出租：本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

35、政府补助

35.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

35.2 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

35.3 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

36.1 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

36.2 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36.3 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

37、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

38、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订并发布《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司第九届董事会 2021 年第一次会议于 2021 年 3 月 25 日审议通过《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》	

财政部于2018年12月修订并发布《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更，自2021年1月1日起执行新的租赁准则，变更后的会计政策详见附注五、重要会计政策及会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可

比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	分类和计量影响	2021年1月1日
预付款项	257,798,233.61	-15,943,154.00	241,855,079.61
在建工程	1,001,071,572.57	-24,815,803.52	976,255,769.05
使用权资产	-	260,576,326.00	260,576,326.00
无形资产	31,210,243.08	-14,952,319.41	16,257,923.67
长期待摊费用	76,870,716.31	-54,204,830.32	22,665,885.99
资产合计	1,366,950,765.57	150,660,218.75	1,517,610,984.32
一年内到期的非流动负债	-	87,053,213.79	87,053,213.79
租赁负债	-	63,607,004.96	63,607,004.96
负债合计	-	150,660,218.75	150,660,218.75

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

本公司于2021年1月1日确认租赁负债63,607,004.96元、使用权资产260,576,326.00元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.9%。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,540,499,621.44	3,540,499,621.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	57,024,650.42	57,024,650.42	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	35,832,546.21	35,832,546.21	
应收款项融资	20,000,000.00	20,000,000.00	
预付款项	257,798,233.61	241,855,079.61	-15,943,154.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	79,806,036.26	79,806,036.26	
其中：应收利息		15,405,054.77	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,605,747,673.96	2,605,747,673.96	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	184,074,825.77	184,074,825.77	
流动资产合计	6,780,783,587.67	6,764,840,433.67	-15,943,154.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	965,485.45	965,485.45	
其他权益工具投资	6,005,929.92	6,005,929.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,434,000.64	15,434,000.64	
固定资产	538,178,306.23	538,178,306.23	
在建工程	1,001,071,572.57	976,255,769.05	-24,815,803.52
生产性生物资产	314,885,528.38	314,885,528.38	
油气资产			
使用权资产		260,576,326.00	260,576,326.00
无形资产	31,210,243.08	16,257,923.67	-14,952,319.41
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	76,870,716.31	22,665,885.99	
递延所得税资产	829,708,286.30	829,708,286.30	
其他非流动资产	308,640,251.62	308,640,251.62	
非流动资产合计	3,122,970,320.50	3,289,573,693.25	166,603,372.75
资产总计	9,903,753,908.17	10,054,414,126.92	150,660,218.75
流动负债：			
短期借款	65,000,000.00	65,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,084,533,627.68	1,084,533,627.68	
预收款项	302,948,483.38	302,948,483.38	
合同负债	1,596,906,830.02	1,596,906,830.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	105,379,969.40	105,379,969.40	
应交税费	792,586,709.90	792,586,709.90	
其他应付款	2,078,734,564.34	2,078,734,564.34	
其中：应付利息		26,022,279.00	
应付股利		6,136,861.04	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		87,053,213.79	87,053,213.79
其他流动负债	207,515,984.66	207,515,984.66	
流动负债合计	6,233,606,169.38	6,320,659,383.17	87,053,213.79
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	773,000,000.00	773,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		63,607,004.96	63,607,004.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,458,134.89	4,458,134.89	
递延所得税负债	107,361,288.72	107,361,288.72	
其他非流动负债	4,100,000.00	4,100,000.00	
非流动负债合计	888,919,423.61	952,526,428.57	63,607,004.96
负债合计	7,122,525,592.99	7,273,185,811.74	150,660,218.75
所有者权益：			
股本	402,491,731.00	402,491,731.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	42,165,327.20	42,165,327.20	
减：库存股			
其他综合收益	-711,763.51	-711,763.51	
专项储备			
盈余公积	201,245,865.50	201,245,865.50	
一般风险准备			
未分配利润	2,107,215,652.79	2,107,215,652.79	
归属于母公司所有者权益合计	2,752,406,812.98	2,752,406,812.98	
少数股东权益	28,821,502.20	28,821,502.20	
所有者权益合计	2,781,228,315.18	2,781,228,315.18	
负债和所有者权益总计	9,903,753,908.17	10,054,414,126.92	150,660,218.75

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	3,269,341,644.82	3,269,341,644.82	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	716,231.91	716,231.91	
应收款项融资			
预付款项	212,757,119.09	212,757,119.09	
其他应收款	1,521,696,662.19	1,521,696,662.19	
其中：应收利息		15,351,576.69	
应收股利			
存货	2,534,870,983.45	2,534,870,983.45	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	181,720,030.29	181,720,030.29	
流动资产合计	7,721,102,671.75	7,721,102,671.75	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	539,250,785.63	539,250,785.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,164,274.18	8,164,274.18	
固定资产	65,773,771.21	65,773,771.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,300,657.74	31,300,657.74
无形资产	8,126,757.96	8,126,757.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,389,789.46	15,389,789.46	

递延所得税资产	829,708,286.30	829,708,286.30	
其他非流动资产	78,529,919.09	78,529,919.09	
非流动资产合计	1,544,943,583.83	1,576,244,241.57	31,300,657.74
资产总计	9,266,046,255.58	9,297,346,913.32	31,300,657.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,036,521,586.91	1,036,521,586.91	
预收款项	302,948,483.38	302,948,483.38	
合同负债	1,586,999,249.98	1,586,999,249.98	
应付职工薪酬	82,451,741.00	82,451,741.00	
应交税费	755,159,357.47	755,159,357.47	
其他应付款	2,476,901,519.50	2,476,901,519.50	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		10,829,754.43	10,829,754.43
其他流动负债	157,646,997.19	157,646,997.19	
流动负债合计	6,398,628,935.43	6,409,458,689.86	10,829,754.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,470,903.31	20,470,903.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,164,195.00	2,164,195.00	
递延所得税负债	107,361,288.72	107,361,288.72	
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00	

非流动负债合计	111,525,483.72	111,525,483.72	
负债合计	6,510,154,419.15	6,520,984,173.58	10,829,754.43
所有者权益：			
股本	402,491,731.00	402,491,731.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,361,902.99	3,361,902.99	
减：库存股			
其他综合收益	-9,163,500.00	-9,163,500.00	
专项储备			
盈余公积	201,245,865.50	201,245,865.50	
未分配利润	2,157,955,836.94	2,157,955,836.94	
所有者权益合计	2,755,891,836.43	2,755,891,836.43	
负债和所有者权益总计	9,266,046,255.58	9,276,876,010.01	10,829,754.43

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

40、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品（商品）销售收入	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国境内	15.00%、25.00%
增值税	农产品销售收入、饲料销售收入	免征
增值税	房地产收入、租赁收入	5.00%、9.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
土地增值税	房地产开发项目增值额	30.00%-60.00%
环保税	废水排放口的氨氮、生化需氧量、总磷	2.80%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）	1.20%（或 12.00%）

	为纳税基准	
企业所得税	应纳税所得额-注册于中国香港	16.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东京基智农科技有限公司	15.00%
惠州京基智农畜牧有限公司	免征
广东京基智农时代有限公司	免征
高州市京基智农时代有限公司	免征
徐闻县京基智农时代有限公司	免征
贺州市京基智农时代有限公司	免征
文昌市京基智农时代有限公司	免征
兴宁市京基智农时代有限公司	免征
台山市京基智农时代有限公司	免征
阳江市京基智农时代有限公司	免征
云浮市京基智农时代有限公司	免征
汕尾市京基智农时代有限公司	免征
阳春市京基智农时代有限公司	免征
贺州市京基智农饲料有限公司	免征
肇庆市京基智农时代有限公司	免征
德庆县京基智农时代有限公司	免征

2、税收优惠

1.根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号《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》，本公司饲料产品均属免征增值税范围。

2.财政部国家税务总局发布《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75号)，批准自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

3.本公司之子公司广东京基智农科技通过高新技术企业认定，持有GR201944004552号《高新技术企业证书》。根据广东省地方税务局粤科高字[2014]19号高新技术企业税收优惠，广东京基智农科技自2019年至2021年企业所得税可减按15%计征。

4.根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定,企业的下列所得,可以免征、减征企业所得税,其中就包括从事农、林、牧、渔业项目的所得，广东京基智农时代等农牧相关公司享受减半征收或免税优惠政策。

3、其他

本公司农产品依据税法规定免征增值税、企业所得税，饲料产品经批准报备后免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,203.78	1,987.31
银行存款	3,515,211,369.09	3,540,491,209.32
其他货币资金	11,751,400.00	6,424.81
合计	3,526,964,972.87	3,540,499,621.44

其他说明

截止2021年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初金额
履约义务保证金	11,751,400.00	-
其他使用受限制的存款	-	1,009,824.53
合计	11,751,400.00	1,009,824.53

本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		57,024,650.42
其中：		
结构性存款及银行理财产品等		57,024,650.42
其中：		
合计		57,024,650.42

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		

商业承兑票据	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,823,536.18	49.09%	37,823,536.18	100.00%		37,824,008.74	49.86%	37,824,008.74	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,231,305.73	50.91%	2,781,507.58	7.09%	36,449,798.15	38,028,872.35	50.14%	2,196,326.14	5.78%	35,832,546.21
其中：										
合计	77,054,841.91	100.00%	40,605,043.76	52.70%	36,449,798.15	75,852,881.09	100.00%	40,020,334.88	52.76%	35,832,546.21

按单项计提坏账准备：37,823,536.18 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
甘泉公司	1,357,864.19	1,357,864.19	100.00%	账龄较长、预计无法收回
深圳中鹏石油有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
常平正德	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回

陈秋喜	1,001,746.20	1,001,746.20	100.00%	账龄较长、预计无法收回
低于 100 万客户汇总	31,263,925.79	31,263,925.79	100.00%	账龄较长、预计无法收回
合计	37,823,536.18	37,823,536.18	--	--

按组合计提坏账准备：2,781,507.58 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,705,964.91	1,759,506.18	5.07%
1—2 年	3,561,899.57	515,961.56	14.49%
2—3 年	571,751.76	114,350.35	20.00%
3 年以上	391,689.49	391,689.49	100.00%
合计	39,231,305.73	2,781,507.58	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,705,964.91
1 至 2 年	3,561,899.57
2 至 3 年	571,751.76
3 年以上	38,215,225.67
4 至 5 年	226,902.31
5 年以上	37,988,323.36
合计	77,054,841.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失组合	37,824,008.74		472.56			37,823,536.18
账龄风险组合	2,196,326.14	1,015,434.88	430,253.44			2,781,507.58
合计	40,020,334.88	1,015,434.88	430,726.00			40,605,043.76

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江门年丰生态渔业有限公司	18,532,173.43	24.05%	926,608.67
深圳市金地物业管理有限公司	4,591,782.96	5.96%	387,521.44
深圳南山区王伟国	4,004,063.24	5.20%	200,203.16
华润五丰肉类食品（深圳）有限公司龙岗分公司	2,102,211.70	2.73%	105,110.59
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	2.21%	1,700,000.00
合计	30,930,231.33	40.15%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

其他说明：

应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注十二、6、关联方应收应付款项。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,589,641.64	100.00%	241,855,079.61	100.00%
合计	55,589,641.64	--	241,855,079.61	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中粮贸易有限公司	11,157,797.40	20.07	2021 年	合同未执行完毕
中纺油脂有限公司	5,771,677.20	10.38	2021 年	合同未执行完毕
中粮饲料（茂名）有限公司	5,432,392.05	9.77	2021 年	合同未执行完毕
陕西皮埃西种猪改良有限公司	4,109,479.50	7.39	2021 年	合同未执行完毕
广东新富民农牧有限责任公司	3,892,961.62	7.00	2021 年	合同未执行完毕
合计	30,364,307.77	54.61		

其他说明：

预付款项期末比期初减少186,265,437.97元，减少幅度为77.02%，系本报告期地产项目结算工程款所致。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,863,751.21	15,405,054.77
其他应收款	64,348,662.26	64,400,981.49
合计	70,212,413.47	79,806,036.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

委托理财利息	5,863,751.21	15,405,054.77
合计	5,863,751.21	15,405,054.77

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收利息不存在预期信用风险，不会因应收利息无法收回形成预期信用损失。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	48,078,725.44	13,698,015.06
委托理财款	26,000,000.00	26,000,000.00
合作及股权款	3,317,882.10	3,317,882.10
押金、保证金	68,098,329.98	95,862,072.10
合计	145,494,937.52	138,877,969.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	4,849,685.98		69,627,301.79	74,476,987.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	1,788,655.97		-1,788,655.97	
本期计提	7,542,424.15		49,140.00	7,591,564.15
本期转回	784,461.24			784,461.24
其他变动	609.60		137,205.82	137,815.42
2021 年 12 月 31 日余额	13,395,695.26		67,750,580.00	81,146,275.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,445,015.52
1 至 2 年	12,914,322.04
2 至 3 年	44,088,270.80
3 年以上	74,047,329.16
4 至 5 年	707,697.66
5 年以上	73,339,631.50
合计	145,494,937.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	4,849,685.98	7,542,424.15	784,461.24		1,788,046.37	13,395,695.26
第三阶段	69,627,301.79	49,140.00			-1,925,861.79	67,750,580.00
合计	74,476,987.77	7,591,564.15	784,461.24	0.00	-137,815.42	81,146,275.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中粮集团（深圳）有限公司	保证金	43,862,550.00	3 年以内	30.15%	8,772,510.00
安庆富春东方投资有限公司	委托理财款	19,000,000.00	3 年以上	13.06%	19,000,000.00
沙井镇实业股份有限公司	合作款	9,654,102.00	3 年以上	6.64%	9,654,102.00
郑玉西	应收暂付款	5,090,828.10	3 年以上	3.50%	5,090,828.10
深圳市瑞雅恒基投资担保发展有限公司	委托理财款	4,000,000.00	3 年以上	2.75%	4,000,000.00
合计	--	81,607,480.10	--	56.10%	46,517,440.10

6) 涉及政府补助的应收款项

无

其他说明:

其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注十二、6、关联方应收应付款项。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

(1) 存货分类

按性质分类:

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约 成本减值准备	账面价值
开发成本	3,605,269,337.55		3,605,269,337.55	1,796,579,495.81		1,796,579,495.81
开发产品	122,615,895.53		122,615,895.53	738,969,661.70		738,969,661.70
原材料	82,715,783.07		82,715,783.07	36,916,430.53		36,916,430.53
库存商品	13,630,520.21		13,630,520.21	9,019,160.41		9,019,160.41
包装物	1,133,664.53		1,133,664.53	1,840,655.94		1,840,655.94
低值易耗品	7,557,372.30		7,557,372.30	2,032,492.40		2,032,492.40
委托加工物资				280,772.00		280,772.00
消耗性生物资产	515,389,915.98	49,793,216.77	465,596,699.21	20,774,888.93	665,883.76	20,109,005.17
合计	4,348,312,489.17	49,793,216.77	4,298,519,272.40	2,606,413,557.72	665,883.76	2,605,747,673.96

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况:

单位: 元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期(开发成本)增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源
山海上海二期						12,825,537.56	12,825,537.56				
山海上海三期				294,471,774.30			428,825,166.11	723,296,940.41			
山海上海四期				1,502,107,721.51			1,379,864,675.63	2,881,972,397.14	28,058,333.32	28,058,333.32	

合计	--	--	1,796,579,495.81	12,825,537.56	1,821,515,379.30	3,605,269,337.55	28,058,333.32	28,058,333.32	--
----	----	----	------------------	---------------	------------------	------------------	---------------	---------------	----

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
康达尔花园	2009年12月1日	678,174.06			678,174.06		
山海上园二期1栋住宅	2017年12月1日	5,409,312.63		5,409,312.63			
山海上园二期1栋商业	2017年12月1日	70,259,868.99	826,650.26		71,086,519.25		
山海上园二期3、5栋商业	2019年03月1日	23,674,181.47	2,672,744.61	9,199,332.24	17,147,593.84		
山海上园二期2、6、7栋住宅	2020年12月1日	603,273,809.86	9,326,142.69	612,599,952.55			
山海上园二期2、6、7栋商业	2020年12月1日	35,674,314.69		1,970,706.31	33,703,608.38		
山海上园一期商业	2014年12月31日		21,615,865.64	21,615,865.64			
合计	--	738,969,661.70	34,441,403.20	650,795,169.37	122,615,895.53		

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
消耗性生物资产	665,883.76	49,127,333.01				49,793,216.77	
合计	665,883.76	49,127,333.01				49,793,216.77	--

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

山海上园四期利息资本化率为 6.5%。

(4) 存货受限情况

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
开发成本		723,296,940.41	借款抵押

开发产品		80,219,045.39	借款抵押
合计		803,515,985.80	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	354,597,544.05	180,747,630.29
待抵扣进项税	227,144,771.02	284,052.45
预缴税费	16,642,617.68	913.69
待摊猪保险	9,009,850.30	
其他	1,971,376.87	3,042,229.34
合计	609,366,159.92	184,074,825.77

其他说明：

本期合同取得成本为公司针对京基地产为山海上园四期项目提供营销策划的管理服务计提的佣金。

期末其他流动资产比期初增加 425,291,334.15 元，增加幅度为 231.04%，主要系地产山海上园四期项目新开盘确认佣金及待抵扣进项税增加所致。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳信兴实业公司*	965,485.45										965,485.45	
华航直升机(深圳)有限公司		18,000,000.00		-980,850.70							17,019,149.30	
小计	965,485.45	18,000,000.00		-980,850.70							17,984,634.75	
合计	965,485.45	18,000,000.00		-980,850.70							17,984,634.75	

其他说明：

本公司联营公司深圳信兴实业公司经营期限自 1988 年 5 月 3 日起至 2008 年 6 月 30 日止，由于经营期限已满，2010 年 12 月 31 日深圳信兴实业公司营业执照已被吊销，截至报告期末，深圳信兴实业公司已进入强制清算阶段，详见本财务报表附注十三、2.或有事项。

华航直升机(深圳)有限公司系本公司于 2021 年 2 月 8 日投资 18,000,000.00 元设立的联营企业,本公司持股比例为 25%。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
河南天和农业股份有限公司（以下简称“天和农业”）		6,005,929.92
汕头航空投资股份有限公司（以下简称“汕头航空”）		
深圳大信实业股份有限公司（以下简称“大信实业”）		
天津轮船实业开发股份有限公司（以下简称“天津轮船”）		
合计		6,005,929.92

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天和农业			6,784,284.72		出于战略目的而计划长期持有	
汕头航空			5,221,500.00		出于战略目的而计划长期持有	
大信实业			2,150,000.00		出于战略目的而计划长期持有	
天津轮船			1,792,000.00		出于战略目的而计划长期持有	
合计			15,947,784.72			

其他说明：

本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资,本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,290,356.32	1,892,100.00		42,182,456.32
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,290,356.32	1,892,100.00		42,182,456.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,880,009.41	868,446.27		26,748,455.68
2.本期增加金额	1,233,748.80	80,785.08		1,314,533.88
(1) 计提或摊销	1,233,748.80	80,785.08		1,314,533.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,113,758.21	949,231.35		28,062,989.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,176,598.11	942,868.65		14,119,466.76
2.期初账面价值	14,410,346.91	1,023,653.73		15,434,000.64

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明:

期末本公司未发现投资性房地产存在减值迹象，故未计提减值准备。

截止 2021 年 12 月 31 日用于抵押投资性房地产:

单位：元

项目	账面原值	净值
房屋建筑物	40,025,881.28	13,592,133.10
合计	40,025,881.28	13,592,133.10

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,195,855,089.19	538,178,306.23
合计	3,195,855,089.19	538,178,306.23

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	420,111,019.74	169,908,855.31	24,748,282.17	17,580,474.47	12,515,643.80	644,864,275.49
2.本期增加金额	2,053,282,999.00	701,039,939.70	14,217,138.67	15,874,083.20	10,574,984.50	2,794,989,145.07
(1) 购置	657,933.03	21,586,959.97	14,209,338.67	11,113,935.68	9,528,216.95	57,096,384.30
(2) 在建工程转入	2,052,625,065.97	679,452,979.73	7,800.00	4,491,969.52	1,046,767.55	2,737,624,582.77
(3) 企业合并增加						

其他增加				268,178.00		268,178.00
3.本期减少金额	26,932,584.36	777,125.24	4,702,454.84	1,733,827.01	2,763,288.61	36,909,280.06
(1) 处置或报废	26,932,584.36	777,125.24	4,702,454.84	1,733,827.01	2,763,288.61	36,909,280.06
4.期末余额	2,446,461,434.38	870,171,669.77	34,262,966.00	31,720,730.66	20,327,339.69	3,402,944,140.50
二、累计折旧						
1.期初余额	47,570,674.77	36,718,018.45	8,130,889.58	7,440,764.86	6,825,621.60	106,685,969.26
2.本期增加金额	62,279,284.53	37,656,611.68	3,872,084.97	3,604,708.50	2,443,416.15	109,856,105.83
(1) 计提	62,279,284.53	37,656,611.68	3,872,084.97	3,400,761.29	2,443,416.15	109,652,158.62
其他增加				203,947.21		203,947.21
3.本期减少金额	3,100,299.22	727,014.40	2,213,834.55	1,042,745.13	2,369,130.48	9,453,023.78
(1) 处置或报废	3,100,299.22	727,014.40	2,213,834.55	1,042,745.13	2,369,130.48	9,453,023.78
4.期末余额	106,749,660.08	73,647,615.73	9,789,140.00	10,002,728.23	6,899,907.27	207,089,051.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,339,711,774.30	796,524,054.04	24,473,826.00	21,718,002.43	13,427,432.42	3,195,855,089.19
2.期初账面价值	372,540,344.97	133,190,836.86	16,617,392.59	10,139,709.61	5,690,022.20	538,178,306.23

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,422,269.05
合计	18,422,269.05

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
坪山金龙市场	103,301.01	历史原因形成
坪山铺位	22,064.00	历史原因形成
办公大楼等其他	703,636.03	历史原因形成
合计	829,001.04	

其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日用于抵押的固定资产：

项目	账面原值	净值
房屋建筑物	36,107,284.48	24,101,613.53
合计	36,107,284.48	24,101,613.53

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,184,812,141.82	976,255,769.05
合计	1,184,812,141.82	976,255,769.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州京基智农种鸡养殖项目	2,281,727.70		2,281,727.70	1,518,632.00		1,518,632.00
高州京基智农生猪养殖基地建设	41,576,999.98		41,576,999.98	228,828,481.20		228,828,481.20
徐闻京基智农生猪养殖基地建设	312,243,259.56		312,243,259.56	532,207,240.63		532,207,240.63

贺州京基智农生猪养殖基地建设	526,991,855.75		526,991,855.75	44,188,846.65		44,188,846.65
文昌京基智农生猪养殖基地建设	179,613,645.88		179,613,645.88	160,924,324.14		160,924,324.14
台山京基智农生猪养殖基地建设	29,270,859.65		29,270,859.65	4,789,115.76		4,789,115.76
阳江京基智农生猪养殖基地建设	5,597,852.88		5,597,852.88	983,032.57		983,032.57
云浮京基智农生猪养殖基地建设	14,810,834.73		14,810,834.73	2,816,096.10		2,816,096.10
阳春京基智农生猪养殖基地建设	1,824,346.64		1,824,346.64			
贺州京基智农饲料项目建设	63,930,985.95		63,930,985.95			
肇庆京基智农生猪养殖基地建设	4,553,527.00		4,553,527.00			
德庆智农生猪养殖基地建设	659,246.10		659,246.10			
康达尔花园单身宿舍楼装修	1,457,000.00		1,457,000.00			
合计	1,184,812,141.82		1,184,812,141.82	976,255,769.05		976,255,769.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
惠州京基智农种鸡养殖项目		1,518,632.00	5,267,601.77	2,497,601.23	2,006,904.84	2,281,727.70						自有资金
高州京基智农生猪养殖基地建设		228,828,481.20	745,488,841.55	931,973,310.30	767,012.50	41,576,999.98	73.38%	96.69%	7,224,765.37	7,224,765.37	4.08%	自有资金及银行借款
徐闻京基智农生猪养殖基地建设		532,207,240.63	1,131,475,906.99	1,350,109,147.40	1,330,740.66	312,243,259.56	73.98%	88.57%	12,785,377.26	12,785,377.26	5.81%	自有资金及银行借款
贺州京基智农生猪养殖基地建设		44,188,846.65	570,565,354.62	87,762,345.52		526,991,855.75	38.49%	53.25%				自有资金
文昌京基智农生猪养殖基地建设		160,924,324.14	383,971,500.09	365,282,178.35		179,613,645.88	68.68%	94.09%	1,824,291.95	1,824,291.95	5.84%	自有资金及银行借款
台山京基智农生猪养殖基地建设		4,789,115.76	24,589,743.89		108,000.00	29,270,859.65						自有资金

阳江京基智农生猪养殖基地建设	983,032.57	4,614,820.31			5,597,852.88					自有资金
云浮京基智农生猪养殖基地建设	2,816,096.10	11,994,738.63			14,810,834.73					自有资金
阳春京基智农生猪养殖基地建设		1,824,346.64			1,824,346.64					自有资金
贺州京基智农饲料项目建设		63,930,985.95			63,930,985.95					自有资金
肇庆京基智农生猪养殖基地建设		4,553,527.00			4,553,527.00					自有资金
德庆智农生猪养殖基地建设		659,246.10			659,246.10					自有资金
康达尔花园单身宿舍楼装修		1,457,000.00			1,457,000.00					自有资金
合计	976,255,769.05	2,950,393,613.54	2,737,624,582.80	4,212,658.00	1,184,812,141.82	--	--	21,834,434.58	21,834,434.58	--

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
	果树	种猪	种鸡			
一、账面原值						
1.期初余额	1,615,361.99	306,178,268.05	13,600,232.90			321,393,862.94
2.本期增加金额		384,003,500.07	19,773,920.25			403,777,420.32
(1) 外购		156,839,680.42	1,906,592.00			158,746,272.42
(2) 自行培育		227,163,819.65	17,867,328.25			245,031,147.90
3.本期减少金额		152,503,839.17	19,072,368.18			171,576,207.35
(1) 处置		152,503,839.17	19,072,368.18			171,576,207.35
(2) 其他						

4.期末余额	1,615,361.99	537,677,928.95	14,301,784.97			553,595,075.91
二、累计折旧						
1.期初余额	1,484,409.23	3,720,857.64	1,303,067.69			6,508,334.56
2.本期增加 金额		86,625,991.99	6,066,680.75			92,692,672.74
(1) 计提		86,625,991.99	6,066,680.75			92,692,672.74
3.本期减少 金额		15,091,041.64	6,024,320.22			21,115,361.86
(1) 处置		15,091,041.64	6,024,320.22			21,115,361.86
(2) 其他						
4.期末余额	1,484,409.23	75,255,807.99	1,345,428.22			78,085,645.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	130,952.76	462,422,120.96	12,956,356.75			475,509,430.47
2.期初账面 价值	130,952.76	302,457,410.41	12,297,165.21			314,885,528.38

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	34,291,434.93	227,021,977.24	261,313,412.17
2.本期增加金额	5,705,272.89	25,211,408.84	30,916,681.73
(1) 租赁	5,705,272.89	25,211,408.84	30,916,681.73
4.期末余额	39,996,707.82	252,233,386.08	292,230,093.90
1.期初余额		737,086.17	737,086.17
2.本期增加金额	12,891,521.40	8,155,713.51	21,047,234.91
(1) 计提	12,891,521.40	8,155,713.51	21,047,234.91
4.期末余额	12,891,521.40	8,892,799.68	21,784,321.08
1.期末账面价值	27,105,186.42	243,340,586.40	270,445,772.82
2.期初账面价值	34,291,434.93	226,284,891.07	260,576,326.00

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,424,394.55			10,935,465.15	75,000.00	24,434,859.70
2.本期增加金额	30,776,798.31			5,767,012.50		36,543,810.81
(1) 购置	30,776,798.31			5,767,012.50		36,543,810.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	44,201,192.86			16,702,477.65	75,000.00	60,978,670.51
二、累计摊销						
1.期初余额	3,716,537.57			4,385,398.46	75,000.00	8,176,936.03

2.本期增加金额	862,772.43			2,289,418.62		3,152,191.05
(1) 计提	862,772.43			2,289,418.62		3,152,191.05
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	4,579,310.00			6,674,817.08	75,000.00	11,329,127.08
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	39,621,882.86			10,027,660.57		49,649,543.43
2.期初账面价值	9,707,856.98			6,550,066.69		16,257,923.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形。

截至 2021 年 12 月 31 日用于抵押的无形资产：

单位：元

项目	账面原值	净值
土地使用权	9,795,450.50	7,444,506.50

合计	9,795,450.50	7,444,506.50
----	--------------	--------------

其他说明：

无形资产期末原值比期初原值增加 33,391,619.76 元，增加幅度为 205.39%，主要系本期贺州饲料公司购买土地使用权所致。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州京基智农畜牧有限公司	18,338,709.67					18,338,709.67
厦门康达尔圆香食品有限公司	11,131,573.85					11,131,573.85
厦门康达尔牧新实业有限公司	11,146,669.87					11,146,669.87
深圳市京基智农食品有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
深圳市康达尔金融信息服务有限公司	5,139,730.79					5,139,730.79
深圳市丰收投资管理有限公司	398,595.33			398,595.33		
合计	50,127,941.35			398,595.33		49,729,346.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
惠州京基智农畜牧有限公司	18,338,709.67					18,338,709.67
厦门康达尔圆香食品有限公司	11,131,573.85					11,131,573.85
厦门康达尔牧新实业有限公司	11,146,669.87					11,146,669.87
深圳市京基智农食品有限公司	3,972,661.84					3,972,661.84
深圳市康达尔金融信息服务有限公司	5,139,730.79					5,139,730.79

深圳市丰收投资管理有 限公司	398,595.33			398,595.33		
合计	50,127,941.35			398,595.33		49,729,346.02

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼/食堂等装 修费及改造	10,350,699.44	852,086.30	2,872,835.63		8,329,950.11
康达尔花园体育 馆装修工程	77,584.93		77,584.93		0
惠州京基智农路 面及土地改造	4,832,979.55	2,089,529.84	1,137,771.57		5,784,737.82
其他修改造费等	7,404,622.07	4,264,434.57	3,472,395.57		8,196,661.07
合计	22,665,885.99	7,206,050.71	7,560,587.70		22,311,349.00

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
未发放年终奖	44,500,204.61	11,125,051.15	53,201,150.28	13,300,287.57
暂估成本及计提税金	2,320,812,196.56	580,203,049.14	2,146,887,709.28	536,721,927.32
预售收入计算的预计 利润	913,695,967.92	228,423,991.98	1,118,744,285.62	279,686,071.41
合计	3,279,008,369.09	819,752,092.27	3,318,833,145.18	829,708,286.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
搬迁收入再投资购置 的资产	352,796,607.32	88,199,151.83	415,050,526.47	103,762,631.62
固定资产折旧	9,548,746.28	2,387,186.57	9,147,471.82	2,286,867.95
合同取得成本			5,247,156.60	1,311,789.15
合计	362,345,353.60	90,586,338.40	429,445,154.89	107,361,288.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	377,312,909.41	95,327,703.03
资产减值准备	221,273,881.81	165,291,147.76
合计	598,586,791.22	260,618,850.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		15,859,374.08	
2022 年度	16,662,110.41	8,034,055.85	
2023 年度	16,873,153.03	17,353,910.07	
2024 年度	17,676,309.25	17,374,085.21	
2025 年度	29,390,507.29	36,706,277.82	
2026 年度	296,710,829.43		
合计	377,312,909.41	95,327,703.03	--

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性生物资产-绿化林	248,146.50		248,146.50	248,146.50		248,146.50
征地款、基建协调款	1,804,455.00		1,804,455.00	30,593,063.31		30,593,063.31
预付购置非流动资产款项	127,847,254.52		127,847,254.52	151,926,462.22		151,926,462.22
待处置资产	32,485,234.11		32,485,234.11	33,794,915.46		33,794,915.46
布吉供水				84,461,921.15		84,461,921.15
其他	2,633,449.23		2,633,449.23	7,615,742.98		7,615,742.98
合计	165,018,539.36		165,018,539.36	308,640,251.62		308,640,251.62

其他说明：

(1) 待处置资产系本公司于 2020 年 7 月与深圳市京基宏达实业有限公司签署《城市更新项目合作协议》，双方就公司

位于深圳市宝安区沙井街道土地证号分别为宝府国用字（1992）第 0400137 号、第 0300075 号范围内的约 24.3 万平方米土地以及土地证号宝府国用字（1992）第 0400136 号范围内的约 1.4 万平方米土地开展城市更新项目合作，对应资产结转至“其他非流动资产”。

（2）其他系上期本公司与深圳市大鹏新区葵涌办事处签订《深圳市大鹏新区葵涌办事处罗屋田水库饮用水水源一级保护区项目框架协议书》，并已移交葵涌科技楼及培训室等相关建筑物，将净值计入“其他非流动资产”。

（3）其他非流动资产期末比期初减少 143,621,712.26 元，减少幅度为 46.53%，主要系本期处置布吉供水所致。

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
抵押加保证借款	45,000,000.00	35,000,000.00
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）本期抵押加保证借款 45,000,000.00 元系本公司之控股子公司广东京基智农科技向东莞银行股份有限公司樟木头支行借款，由少数股东谢永东、邱美芳夫妻提供保证担保，并由本公司之控股子公司广基智农科技持有的位于东莞市麻涌镇产权房产及相应的国有土地使用权作为抵押担保，详见附注七、注释 13 和注释 17。

（2）本期质押借款 20,000,000.00 元系本公司之控股子公司广东京基智农科技将部分商业承兑汇票在到期前贴现形成借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	548,187,775.36	1,037,971,272.71
货款	124,011,796.91	46,498,341.47
营销代理费		64,013.50
合计	672,199,572.27	1,084,533,627.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市东方星园林绿化有限公司	8,822,215.06	工程款尚未结算
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	5,757,525.74	工程款尚未结算
深圳市东深工程有限公司	3,385,000.00	工程款尚未结算
深圳市博大建设集团有限公司	2,824,950.89	工程款尚未结算
深圳市文科园林股份有限公司	2,521,779.02	工程款尚未结算
深圳市艾可米文化传播有限公司	2,400,000.00	工程款尚未结算
深圳市风华企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	工程款尚未结算
深圳市雅蓝图景观工程设计有限公司	1,573,827.84	工程款尚未结算
缔博建筑设计咨询公司（深圳分公司）	1,505,952.80	工程款尚未结算
深圳圳通工程公司	1,031,230.74	工程款尚未结算
合计	31,822,482.09	--

其他说明：

期末应付账款中应付其他关联方款项详见附注十二、6、关联方应收应付款项。

应付账款期末比期初减少 412,334,055.41 元，减少幅度为 38.02%，系本期支付房地产开发工程款所致。

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收清算款	26,521,500.51	26,521,500.51
布吉供水股权合作相关款项		276,426,982.87
其他	738,732.76	
合计	27,260,233.27	302,948,483.38

其他说明：

预收款项期末比期初减少 275,688,250.11 元，减少幅度为 91.00%，系本期确认布吉供水股权投资收益所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预售楼款	6,085,234,767.96	1,586,858,881.81
货款	8,653,068.40	10,047,948.21
合计	6,093,887,836.36	1,596,906,830.02

其他说明：

合同负债期末比期初增加 4,496,981,006.34 元，增加幅度为 281.61%，系本期收取山海上园四期售楼款所致。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
山海上园四期	6,085,234,767.96	系本期收取山海上园四期售楼款所致。
合计	6,085,234,767.96	——

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	105,274,818.41	301,399,219.59	303,128,846.56	103,545,191.44
二、离职后福利-设定提存计划	15,150.99	16,592,182.81	16,594,863.17	12,470.63
三、辞退福利	90,000.00	3,149,291.56	3,214,391.56	24,900.00
四、一年内到期的其他福利		63,985.48	63,985.48	
合计	105,379,969.40	321,204,679.44	323,002,086.77	103,582,562.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	99,109,022.92	250,043,788.90	251,700,213.19	97,452,598.63
2、职工福利费	32,592.43	31,718,612.04	31,729,413.59	21,790.88
3、社会保险费	20,376.49	9,944,276.10	9,878,343.45	86,309.14
其中：医疗保险费	16,640.44	8,688,615.56	8,620,446.56	84,809.44
工伤保险费	566.91	347,578.92	347,901.02	244.81

生育保险费	3,169.14	908,081.62	909,995.87	1,254.89
4、住房公积金	6,589.79	7,912,765.08	7,899,490.08	19,864.79
5、工会经费和职工教育经费	6,106,236.78	1,779,777.47	1,921,386.25	5,964,628.00
合计	105,274,818.41	301,399,219.59	303,128,846.56	103,545,191.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,449.01	16,195,498.77	16,199,609.96	3,337.82
2、失业保险费	7,701.98	330,840.51	329,409.68	9,132.81
3、企业年金缴费		65,843.53	65,843.53	
合计	15,150.99	16,592,182.81	16,594,863.17	12,470.63

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,388,744.31	48,729,413.40
企业所得税	136,832,731.03	730,713,849.52
个人所得税	1,836,857.48	2,220,222.86
城市维护建设税	88,704.79	5,534,398.32
教育费附加	73,894.19	3,960,725.72
土地增值税	1,289,662.57	1,289,662.57
房产税	99,270.91	97,597.09
土地使用税	3,285.39	2,654.99
印花税	36,933.82	36,639.82
其他	1,545.61	1,545.61
合计	148,651,630.10	792,586,709.90

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,095,815.34	26,022,279.00

应付股利	6,136,861.04	6,136,861.04
其他应付款	2,947,841,624.41	2,046,575,424.30
合计	2,981,074,300.79	2,078,734,564.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	27,095,815.34	26,022,279.00
合计	27,095,815.34	26,022,279.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
薪宝发展公司	9,171,781.99	满旺发展公司无资产可清偿
南山财政局	16,659,111.12	前湾电力公司无资产可清偿
合计	25,830,893.11	--

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分红基金	389,068.00	389,068.00
龙岗区投资管理公司	3,107,550.00	3,107,550.00
海南燕园投资管理有限公司	1,911,000.00	1,911,000.00
民乐燕园投资管理有限公司	147,000.00	147,000.00
国有转配股	246,741.04	246,741.04
社会公众股	335,502.00	335,502.00
合计	6,136,861.04	6,136,861.04

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地增值税清算准备金	2,291,441,977.14	1,889,309,814.81
押金及保证金	44,420,728.65	7,241,736.99

固定资产建造及改造工程款	573,524,842.23	1,120,639.18
往来款	32,554,835.87	138,453,649.62
预提费用	4,440,558.30	9,729,993.12
其他	1,458,682.22	719,590.58
合计	2,947,841,624.41	2,046,575,424.30

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提的土地增值税	1,742,031,068.65	山海上园土地增值税尚未清算
爱科谷瑞（常州）农牧机械有限公司	14,592,361.23	合同未执行完毕
广东吴川建筑安装工程有限公司	7,440,699.34	合同未执行完毕
深圳市信树实业有限公司	2,650,000.00	历史遗留款，对方未提出支付请求
深圳市银广厦建筑工程有限公司	1,350,000.00	历史遗留款，对方未提出支付请求
上海谷瑞农牧设备有限公司	1,043,968.77	合同未执行完毕
合计	1,769,108,097.99	--

其他说明：

其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注十二、6、关联方应收应付款项。

其他应付款期末比期初增加 901,266,200.11 元，增加幅度 44.04%，系本期土地增值税清算准备金和固定资产建造及改造工程款等增加所致。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	282,922,600.00	
一年内到期的租赁负债	14,424,804.01	87,053,213.79
合计	297,347,404.01	87,053,213.79

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他单位借款	48,613,163.52	64,828,987.47
待转销项税	547,671,129.11	142,686,997.19
合计	596,284,292.63	207,515,984.66

其他说明：

其他单位借款明细如下：

单位：元

单位名称	期末余额	备注
龙岗区财政局等政府部门	23,370,000.00	已逾期
深圳市农业局、国投农业公司、宝安县国土局等单位	6,540,000.00	已逾期
香港公司借款	12,672,963.52	已逾期
高州市潭头镇	980,200.00	2年以内
龙岗区工业发展基金会等单位	5,050,000.00	已逾期
合计	48,613,163.52	

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	818,467,600.00	573,000,000.00
信用借款		200,000,000.00
质押加保证	100,000,000.00	
抵押加保证	471,483,377.28	
减：一年内到期的长期借款	-282,922,600.00	
合计	1,107,028,377.28	773,000,000.00

长期借款分类的说明：

1. 保证借款期末余额：

(1) 本公司之孙公司徐闻京基智农向招商银行股份有限公司湛江分行借款，借款起止日期为 2020 年 12 月至 2025 年 12 月，总授信额度为 10.00 亿元，根据项目进度情况获取贷款金额，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金为 66,746.76 万元；该借款由本公司及本公司之母公司京基集团提供保证。

(2) 本公司之孙公司徐闻京基智农向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款，借款起止日期为 2021 年 6 月 29 日至 2029 年 6 月 29 日，总授信额度为 5.50 亿元，根据项目进度情况获取贷款金额，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金为 8,000.00 万元，该借款由本公司及本公司之母公司京基集团提供保证。

(3) 本公司之全资子公司广东京基智农时代向中国银行股份有限公司深圳东门支行借款，借款起止日期为 2021 年 5 月 10 日至 2023 年 5 月 9 日，授信总额 2.5 亿元，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金为 7,100.00 万元，该借款由本公司提供保证。

2. 质押加保证借款期末余额：系本公司之孙公司文昌京基智农向平安银行股份有限公司深圳分行借款，借款起止日期为 2021 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 27 日，总授信额度 4.70 亿元，根据项目进度情况获取贷款金额，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金 10,000.00 万元，该借款由本公司之全资子公司广东京基智农时代持有文昌京基智农 100% 的股权提供质押，并由本公司提供保证。

3. 抵押加保证借款期末余额：

(1) 系本公司之孙公司高州京基智农向由广东茂名农村商业银行股份有限公司、广东高州农村商业银行股份有限公司荷花支行及广东信宜农村商业银行股份有限公司组成的银团借款，借款起止日期 2021 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 1 日，授信额度 1.70 亿元，根据流动资金需求提款，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金 8,955.00 万元，该借款由本公司提供保证及本公司名下房产提供抵押，同时由本公司之子公司房地产开发名下房产提供抵押。抵押资产情况详见注释七、12.投资性房地产。

(2) 本公司之孙公司高州京基智农向中国农业发展银行高州市支行借款，借款期限为 2020 年 12 月 30 日至 2030 年 12 月 27 日，授信总金额为 7.60 亿元，截止 2021 年 12 月 31 日借款本金为 38,193.34 万元，该借款由本公司提供保证，2021 年 5 月 7 日追加本公司之母公司京基集团提供保证，2021 年 11 月 18 日该借款追加本公司名下房产提供抵押。抵押资产情况详见注释七、8.存货。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款的借款利率区间为：4.5%-6.3%。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	80,175,735.86	150,660,218.75
减：一年内到期的租赁负债	-14,424,804.01	-87,053,213.79
合计	65,750,931.85	63,607,004.96

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,458,134.89	20,295,000.00	4,092,934.68	20,660,200.21	详见下表
合计	4,458,134.89	20,295,000.00	4,092,934.68	20,660,200.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农机补贴	1,611,939.89	5,370,000.00		539,814.68			6,442,125.21	与资产相关
环保工程补贴	682,000.00			24,000.00			658,000.00	与资产相关
装修补助款	2,164,195.00	3,946,500.00		784,495.00			5,326,200.00	与资产相关
海南母猪补贴款		10,978,500.00		2,744,625.00			8,233,875.00	与资产相关
合计	4,458,134.89	20,295,000.00		4,092,934.68			20,660,200.21	与资产相关

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政等政府部门借款	100,000.00	100,000.00
经济联合社借款	2,000,000.00	2,000,000.00
以前年度供水公司集资款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,100,000.00	4,100,000.00

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,491,731.00		120,747,519.00			120,747,519.00	523,239,250.00

其他说明：

股本变动情况说明：2021年3月25日，本公司第九届董事会2021年第一次会议审议通过《关于2020年度利润分配预案的议案》：以公司2020年12月31日的总股本402,491,731股为基数，向全体股东每10股派发现金股利15元（含税），共计分配股利603,737,596.50元（含税）；每10股送红股3股，共计送红股120,747,519股；不以公积金转增股本。该议案于2021年4月16日经公司2020年年度股东大会审议通过，并于2021年5月10日实施完成，公司总股本由402,491,731股增至523,239,250股。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,165,327.20			42,165,327.20
合计	42,165,327.20			42,165,327.20

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益	-9,941,854.80	-6,005,929.92				-6,005,929.92		-15,947,784.72

的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-9,941,854.80	-6,005,929.92				-6,005,929.92		-15,947,784.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,230,091.29	778,819.15				778,819.15		10,008,910.44
外币财务报表折算差额	9,230,091.29	778,819.15				778,819.15		10,008,910.44
其他综合收益合计	-711,763.51	-5,227,110.77				-5,227,110.77		-5,938,874.28

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	201,245,865.50	60,373,759.50		261,619,625.00
合计	201,245,865.50	60,373,759.50		261,619,625.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司法定盈余公积到达股本金额的 50%后，将不再计提盈余公积。故本期提取比例并非 10%。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,107,215,652.79	1,510,984,158.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		45,952,563.41
调整后期初未分配利润	2,107,215,652.79	1,556,936,721.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	389,339,568.12	866,563,499.30
减：提取法定盈余公积	60,373,759.50	14,433,979.90
转作股本的普通股股利	120,747,519.00	
减：对股东现金股利分配	603,737,596.50	301,850,588.45
期末未分配利润	1,711,696,345.91	2,107,215,652.79

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,210,706,490.56	1,594,094,460.44	4,050,349,069.35	1,764,361,991.64
其他业务	10,767,940.56	785,239.55	21,154,227.46	696,270.75

合计	3,221,474,431.12	1,594,879,699.99	4,071,503,296.81	1,765,058,262.39
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
其中：				
全价料			739,690,938.01	739,690,938.01
浓缩料			542,237.56	542,237.56
预混料			4,586,682.46	4,586,682.46
禽业产品			62,699,065.33	62,699,065.33
猪业产品			181,727,885.24	181,727,885.24
房屋及土地租赁			14,344,204.05	14,344,204.05
商品房			2,216,361,981.62	2,216,361,981.62
其他			1,521,436.85	1,521,436.85
其中：				
深圳地区			2,248,093,116.34	2,248,093,116.34
深圳以外的地区			973,381,314.78	973,381,314.78
其中：				
在某一时点转让			3,207,130,227.07	3,207,130,227.07
在某一时段内转让			14,344,204.05	14,344,204.05
其中：				
其中：				
合计			3,221,474,431.12	3,221,474,431.12

与履约义务相关的信息：

销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同主要包含商品房销售、饲料销售、猪业及禽业产品销售的履约义务。本公司以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、已将该商品的实物转移给客户，客户接受该商品。

提供服务合同：本公司与客户之间的提供服务合同主要为物业出租等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

2021 年 12 月 31 日，本公司分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格预计为人民币 6,905,412,640.88 元，主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的销售合同交易价格。本公司预计在未来 1-2 年内，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

其他说明：

房地产主要营业收入、营业成本：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山海上园二期1栋住宅	16,123,485.71	5,409,312.63	85,897,264.77	32,467,730.33
山海上园二期3、5栋住宅	-	-	474,826,049.52	165,163,639.80
山海上园二期3、5栋商业	39,376,879.05	9,199,332.24	6,155,589.53	974,666.89
山海上园二期2、6、7栋住宅	2,072,596,965.73	612,599,952.55	2,654,765,296.33	813,958,790.08
山海上园二期2、6、7栋商业	17,834,333.03	1,970,706.31	-	-
山海上园一期商业	70,430,318.10	21,615,865.64	-	-
合计	2,216,361,981.62	650,795,169.37	3,221,644,200.15	1,012,564,827.10

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	山海上园二期2、6、7栋住宅	2,072,596,965.73
2	山海上园一期商业	70,430,318.10
3	山海上园二期3、5栋商业	39,376,879.05
4	山海上园二期2、6、7栋商业	17,834,333.03
5	山海上园二期1栋住宅	16,123,485.71

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,441,506.73	16,519,559.35
教育费附加	7,457,714.51	11,799,722.66
房产税	1,260,055.38	1,223,307.67
土地使用税	782,140.25	1,143,500.51
印花税	3,534,561.28	1,287,261.41
土地增值税	549,410,908.63	745,496,255.59
其他	5,068.30	2,683.05
合计	572,891,955.08	777,472,290.24

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,673,405.73	7,098,154.98
广告费、宣传费	964,528.49	2,449,927.27
折旧费	148,585.78	45,097.80
业务招待费	154,321.40	143,142.63
办公费	365,543.60	182,896.19
差旅费	1,478,049.35	994,778.68
车辆使用费	694,664.94	304,625.03
营业耗品费	509,566.50	145,399.11
营销设施建造及租赁费	38,200.00	1,585,785.50
企业管理服务费	186,852,701.40	203,479,322.41
销售代理费	9,478,372.42	13,904,417.86
其他	364,132.07	2,347,977.66
合计	205,722,071.68	232,681,525.12

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,098,638.07	107,054,981.46
折旧费	25,876,669.52	6,994,044.78
无形资产摊销	3,423,279.37	2,125,582.91
长期待摊费用摊销	6,570,304.73	6,491,744.53
业务招待费	11,358,508.22	16,304,554.66
办公费	12,652,422.51	6,827,617.01
租赁、水电、物业管理费	2,743,778.16	15,391,177.18
车辆使用费	3,299,599.12	2,914,365.77
审计/评估费/咨询费	13,612,632.11	7,494,991.98
律师费、诉讼费	590,600.83	1,115,779.74
差旅费	5,282,815.39	5,636,232.81
会议费	2,088,235.51	1,573,774.70
其他	10,748,123.63	10,162,128.52
合计	231,345,607.17	190,086,976.05

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,985,238.72	6,431,447.00
材料费用	18,251,601.98	18,637,981.60
折旧与摊销	3,359,533.77	3,610,695.55
机物料消耗	4,500,326.82	3,844,334.29
办公费	2,532,861.72	1,003,528.75
合计	34,629,563.01	33,527,987.19

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,053,245.11	3,063,961.33
减：利息收入	42,607,334.16	43,323,413.09
汇兑损益	186,133.74	-971,494.05
手续费及其他	5,290,097.74	729,467.96
财政贴息冲减的利息支出	-684,425.00	-460,700.00
合计	9,237,717.43	-40,962,177.85

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,035,190.70	1,752,589.81
其他	87,089.78	
合计	5,122,280.48	1,752,589.81

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-980,850.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	192,356,599.25	16,642,246.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,509,878.29	37,543,642.98

合计	205,885,626.84	54,185,888.98
----	----------------	---------------

其他说明：

本期投资收益比上期增加 151,699,737.86 元，增加幅度为 279.96%，系本期确认布吉水司股权处置收益所致。

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		9,084,775.41
合计		9,084,775.41

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,416,869.47	-3,383,941.55
合计	-7,416,869.47	-3,383,941.55

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-49,127,333.01	
合计	-49,127,333.01	

其他说明：

存货跌价损失本期发生额均为消耗性生物资产减值损失。

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,927,536.19	4,489,438.30
生物资产处置利得或损失	-59,201,804.70	
合计	-61,129,340.89	4,489,438.30

52、营业外收入

单位：元

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

报废处置固定资产	160,739.20	700.00	160,739.20
补偿款收入	149,295.23	2,702,157.38	149,295.23
与日常活动无关的政府补助	---	323,856.48	---
其他	5,149,038.06	31,129.55	5,149,038.06
合计	5,459,072.49	3,057,843.41	5,459,072.49

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,004,526.40	296,380.42	22,004,526.40
其中：固定资产毁损报废损失	2,737,316.42	296,380.42	2,737,316.42
生产性生物资产毁损报废损失	19,267,209.98		19,267,209.98
对外捐赠支出	1,288,672.28	420,472.00	1,288,672.28
罚款支出	3,402,410.21	1,707,573.54	3,402,410.21
违约及滞纳金	11,853,619.10		11,853,619.10
诉讼支出		3,438,809.48	
其他	668,962.91	215,279.75	668,962.91
合计	39,218,190.90	6,078,515.19	39,218,190.90

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	240,572,504.20	665,605,988.27
递延所得税费用	-6,818,756.29	-366,573,870.23
合计	233,753,747.91	299,032,118.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	632,343,062.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	158,085,765.58
子公司适用不同税率的影响	64,173,233.73
调整以前期间所得税的影响	-1,935,470.96

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,663,693.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,530,580.96
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	1,713,850.26
研究开发费加计扣除	-4,477,904.80
所得税费用	233,753,747.91

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,485,139.08	43,323,413.09
政府补助收入	21,237,256.02	2,501,956.48
往来款及其他	220,241,110.83	52,859,532.46
合计	277,963,505.93	98,684,902.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	350,468,504.97	225,538,272.34
付现管理费用	29,037,821.61	67,420,622.37
付现研发费用	3,621,763.60	
付现财务费用	766,130.02	729,467.96
往来款及其他	156,085,127.90	37,827,707.79
合计	539,979,348.10	331,516,070.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的委托理财款	9,333,141,593.29	8,578,395,585.89
布吉供水股权合作相关款项		306,636,249.13
合计	9,333,141,593.29	8,885,031,835.02

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的委托理财款	9,277,241,593.29	7,525,861,082.32
合计	9,277,241,593.29	7,525,861,082.32

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现（贴现融资）	19,510,398.00	20,000,000.00
扶持融资款		10,410,150.32
合计	19,510,398.00	30,410,150.32

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
清算子公司支付给少数股东的投资款	1,804,046.92	176,551.60
融资担保费	5,451,881.77	
支付的租赁负债	16,595,950.02	
合计	23,851,878.71	176,551.60

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	398,589,314.39	877,714,394.80
加：资产减值准备	56,544,202.48	3,383,941.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,659,365.24	39,465,365.75
使用权资产折旧	21,047,234.91	
无形资产摊销	3,152,191.05	2,596,378.03
长期待摊费用摊销	7,560,587.70	10,727,173.51

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）	61,129,340.89	-4,193,757.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,843,787.20	295,680.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-9,084,775.41
财务费用（收益以“－”号填列）	48,485,867.66	3,063,961.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-205,885,626.84	-54,185,888.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,956,194.03	-354,371,308.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-16,774,950.32	-29,222,029.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,741,898,931.45	-114,714,691.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-230,697,724.05	41,556,907.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,004,010,541.67	1,393,029,803.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,640,721,394.56	1,806,061,154.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,515,213,572.87	3,539,489,796.91
减：现金的期初余额	3,539,489,796.91	1,497,976,497.40
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	-24,276,224.04	2,041,513,299.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,515,213,572.87	3,539,489,796.91
其中：库存现金	2,203.78	1,987.31
可随时用于支付的银行存款	3,515,211,369.09	3,539,487,809.60
二、期末现金及现金等价物余额	3,515,213,572.87	3,539,489,796.91

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,751,400.00	专管户受限
存货	803,515,985.80	开发成本、开发产品用于借款抵押
固定资产	24,101,613.53	固定资产用于借款抵押
无形资产	7,444,506.50	无形资产用于借款抵押
投资性房地产	13,592,133.10	投资性房地产用于借款抵押
合计	860,405,638.93	--

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：港元	4,465,448.00	0.8169	3,647,824.47
应付利息			
其中：港元	11,009,749.58	0.8169	8,993,864.43
其他流动负债			
其中：港元	15,500,200.00	0.8169	12,662,113.38

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

适用 不适用

本公司下属子公司有一家境外实体，为满旺发展，注册地为香港，截至报告日，此境外公司未实际经营。

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	20,295,000.00		4,092,934.68
财政贴息冲减的利息支出	684,425.00		684,425.00
计入其他收益的政府补助	942,256.02		942,256.02
合计	21,921,681.02		5,719,615.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 新设子公司

(1) 2021 年 3 月 24 日，广东京基智农时代有限公司通过新设方式成立全资子公司德庆县京基智农时代有限公司。

(2) 2021 年 6 月 21 日，本公司通过新设方式成立全资子公司京基智农（肇庆）有限公司。

2. 注销子公司

(1) 2021 年 3 月 26 日，黑龙江省康达尔大丰收农业金融租赁有限公司被注销。

(2) 2021 年 8 月 28 日，北京丰收壹号投资管理有限公司被注销。

(3) 2021 年 9 月 17 日，深圳市丰收投资管理有限公司被注销。

(4) 2021 年 9 月 17 日，深圳远流投资管理有限公司被注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
房地产开发	深圳市	深圳市	房地产开发	100.00%		投资设立
通用前海*	深圳市	深圳市	房地产开发、		45.00%	投资设立

			投资咨询			
京基智农工业园	深圳市	深圳市	物业出租	100.00%		投资设立
满旺发展	香港	香港	物业出租	68.00%		投资设立
前湾电力	深圳市	深圳市	电力	90.00%		投资设立
京基智农贸易	深圳市	深圳市	国内商业、进出口	100.00%		投资设立
广东京基智农科技	广东东莞	广东	饲料生产及销售		51.00%	投资设立
康达尔饲料	深圳市	深圳市	饲料生产及销售	100.00%		投资设立
京基智农实业	深圳市	深圳市	种猪、猪苗等	100.00%		投资设立
惠州京基智农	广东惠州	广东	养殖	70.00%		非同一控制下收购
牧新实业	福建厦门	福建	养殖	75.81%	10.00%	非同一控制下收购
圆香食品	福建厦门	福建	批零禽畜产品	70.00%	10.00%	非同一控制下收购
京基智农食品	深圳市	深圳市	农产品销售	95.00%	5.00%	非同一控制下收购
丰收保险	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立
前海投资	深圳市	深圳市	投资	100.00%		投资设立
金融信息	深圳市	深圳市	投资咨询、信息咨询		51.00%	非同一控制下收购
京基智农肇庆	肇庆市	肇庆市	投资	100.00%		投资设立
广东京基智农时代	深圳市	深圳市	养殖	100.00%		投资设立
高州京基智农	高州市	高州市	养殖		100.00%	投资设立
徐闻京基智农	徐闻县	徐闻县	养殖		100.00%	投资设立
贺州京基智农	贺州市	贺州市	养殖		100.00%	投资设立
文昌京基智农	文昌市	文昌市	养殖		100.00%	投资设立
兴宁京基智农	兴宁市	兴宁市	养殖		100.00%	投资设立
台山京基智农	台山市	台山市	养殖		100.00%	投资设立
阳江京基智农	阳江市	阳江市	养殖		100.00%	投资设立
云浮京基智农	云浮市	云浮市	养殖		100.00%	投资设立
汕尾京基智农	汕尾市	汕尾市	养殖		100.00%	投资设立
阳春京基智农	阳春市	阳春市	养殖		100.00%	投资设立
贺州饲料	贺州市	贺州市	养殖		100.00%	投资设立
肇庆京基智农	肇庆市	肇庆市	养殖		100.00%	投资设立

德庆智农	德庆县	德庆县	养殖		100.00%	投资设立
------	-----	-----	----	--	---------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*通用前海：公司与股东之一通用地产有限公司（持有通用前海 10% 股权）于 2016 年 5 月 20 日签订了表决权不可撤销委托书，自委托书签订之日起，有权按照《公司章程》规定行使其对应的股东会全部表决权，有权按照自主意愿依法行使目标权利，无需其本人另行授权。本公司共计拥有 55% 的表决权，可以控制通用前海董事会，故将通用前海纳入合并范围。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳康达尔（安徽）饲料有限公司*	安徽萧县	安徽萧县	饲料生产及销售	51.00	49.00	投资设立

注：深圳康达尔（安徽）饲料有限公司（以下简称“安徽饲料”）2015 年度已进入破产清算程序。2021 年 1 月 29 日本公司收到安徽省萧县人民法院（2015）萧民破字第 00001 号之二《民事裁定书》，裁定宣告安徽饲料破产，终结债务人安徽饲料的破产程序，因此不纳入合并报表范围。

其他说明：

2001 年 4 月，因绥化康达尔食品有限公司（以下简称“绥化食品”）没有业务可经营，本公司与绥化市食品有限公司签订了终止公司经营的协议，协议中已对该公司的资产进行了分配，厂房和土地使用权全部留给绥化市食品有限公司，用于偿还所有债务，绥化食品的所有债权债务全部由绥化市食品有限公司承接，本公司对该公司的债权债务不再享有权利和义务，并委托绥化市食品有限公司办理公司终止手续，本公司已不再对绥化食品拥有实际控制权，因此也未将绥化食品纳入合并报表范围。2021 年 5 月 31 日，本公司召开第九届董事会 2021 年第三次临时会议，审议通过核销对绥化康达尔食品有限公司的长期股权投资。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东京基智农科技	49.00%	15,170,631.63	9,800,000.00	50,924,067.90
惠州京基智农	30.00%	-4,654,865.70		1,407,641.50
合计		10,515,765.93	9,800,000.00	52,331,709.40

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东京基智农科技	226,900,153.93	55,209,935.82	282,110,089.75	178,183,420.56		178,183,420.56	208,294,424.14	54,556,950.43	262,851,374.57	169,885,178.09		169,885,178.09
惠州京基智农	10,339,503.66	69,430,634.36	79,770,138.02	70,108,737.81	4,969,261.89	75,077,999.70	24,235,600.25	69,078,656.49	93,314,256.74	68,811,959.53	4,293,939.89	73,105,899.42

合计	237,239,657.59	124,640,570.18	361,880,227.77	248,292,158.37	4,969,261.89	253,261,420.26	232,530,024.39	123,635,606.92	356,165,631.31	238,697,137.62	4,293,939.89	242,991,077.51
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东京基智农科技	748,053,223.74	30,960,472.71	30,960,472.71	18,408,846.07	698,017,870.30	25,906,142.79	25,906,142.79	-11,524,112.31
惠州京基智农	60,527,103.27	-15,516,219.00	-15,516,219.00	-7,891,036.64	76,493,446.92	-2,376,524.74	-2,376,524.74	9,665,966.42
合计	808,580,327.01	15,444,253.71	15,444,253.71	10,517,809.43	774,511,317.22	23,529,618.05	23,529,618.05	-1,858,145.89

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳信兴实业公司	深圳市	深圳市	饲料、进出口业务等	49.00%		权益法
华航直升机（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	航空服务	25.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华航直升机（深圳）有限公司	
流动资产	72,064,799.99	
资产合计	72,064,799.99	
流动负债	3,988,202.80	
负债合计	3,988,202.80	

归属于母公司股东权益	68,076,597.19	
按持股比例计算的净资产份额	17,019,149.30	
对联营企业权益投资的账面价值	17,019,149.30	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	17,019,149.30	
净利润	-3,923,402.81	
综合收益总额	-3,923,402.81	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、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、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司按照董事会批准的政策开展。本公司各业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司

承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元、美元）依然存在汇率风险。本公司监控公司的外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：港元

项目	期末余额		期初余额	
	港币	美元	港币	美元
现金及现金等价物			-	-
应收账款			-	-
其他应收款			-	-
其他应付款	3,647,824.47		3,758,299.65	-
应付利息	8,993,864.43		9,266,245.64	-
其他流动负债	12,662,113.38		13,045,588.33	-

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是的安排来降低利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(4) 金融资产转移

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司将金额为人民币 20,000,000.00 元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等背书或贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本公司继续确认该等背书或贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据背书或贴现后，本公司并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
京基集团有限公司	深圳市	兴办实业, 自有物业租赁	10,000.00	72.89%	72.89%

本企业的母公司情况的说明:

本公司控股股东京基集团有限公司(以下简称“京基集团”)注册资本 10,000.00 万元,陈华持股 90.00%,陈辉持股 10.00%。

截至 2021 年 12 月 31 日,京基集团及其一致行动人合计持有本公司股权比例为 72.89%。

本企业最终控制方是陈华先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心	本公司控股股东之子公司的分公司
深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市京基晶都酒店管理有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市粤菜王府餐饮管理有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市京基房地产股份有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市京基时代实业有限公司	本公司控股股东之子公司、持有本公司 29.85% 的股权
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	持有子公司深圳市布吉供水有限公司 30% 的股权

深圳市水务（集团）有限公司	持有深圳市深水龙岗水务集团有限公司 51% 股权
深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司	子公司深圳市布吉供水有限公司原股东
谢永东	本公司高管，持有子公司广东京基智农科技有限公司 49% 股权
李明星	持有子公司厦门康达尔牧新实业有限公司 14.19% 股权，持有子公司厦门康达尔圆香食品有限公司 20% 股权
深圳市众泉建设监理有限公司	持有孙公司通用前海投资（深圳）有限公司 45% 的股权
深圳信兴实业公司	本公司之联营公司
京基集团有限公司大梅沙喜来登酒店	本公司控股股东之分公司
深圳市京基房地产股份有限公司京基一百大厦一期停车场	本公司控股股东之子公司的分公司
深圳市京基宏达实业有限公司	本公司控股股东之子公司的子公司
深圳市京基百纳商业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市京基物业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳瑞和新业企业管理有限公司	本公司控股股东之子公司
柳杨	本公司之监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市水务（集团）有限公司	采购成品水				29,271,242.28
深圳市京基房地产股份有限公司	销售佣金	382,344,772.07			348,260,410.05
深圳市京基房地产股份有限公司	代建管理	73,036,347.48			68,461,564.84
深圳市京基房地产股份有限公司	房租	10,829,754.42			10,705,843.56
深圳市京基百纳商业管理有限公司	房租	1,867,880.89			731,680.60
深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	酒店	404,749.15			554,005.95
深圳市京基晶都酒店管理有限公司	酒店	27,988.80			1,100.00
深圳市粤菜王府餐饮	餐饮	405,011.00			535,521.00

管理有限公司					
深圳市京基物业管理 有限公司京基一百物 业服务中心	物业服务	1,659,212.02			1,405,389.08
深圳市京基房地产股 份有限公司京基一百 大厦一期停车场	物业服务	3,600.00			212,400.00
郑中室内设计(深圳) 有限公司	装饰设计				649,109.60
京基集团有限公司	担保费	6,846,097.35			
京基集团有限公司大 梅沙喜来登酒店	酒店	44,136.96			
深圳市京基物业管理 有限公司	物业服务	100,260.00			
合计		477,569,810.14			460,788,266.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京基集团有限公司	禽类商品	7,494.40	
深圳市京基百纳商业管理有限公司	禽类商品	89,032.00	
深圳瑞和新业企业管理有限公司	禽类商品	3,270.00	
合计		99,796.40	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

本公司于 2019 年与深圳市京基房地产股份有限公司（以下简称“京基地产”）签署《房地产项目开发建设及策划营销综合管理服务合同》，由京基地产为公司山海上园二期 2、6、7 栋及山海上园三期、四期房地产项目开发建设提供全过程综合管理服务及全案策划营销与销售服务。2021 年度，本公司与京基地产结算的山海上园二期 2、6、7 栋、三期、四期代建管理费为 73,036,347.48 元，与京基地产结算的山海上园二期 2、6、7 栋、四期销售佣金为 382,344,772.07 元。

本公司于 2020 年与深圳市京基宏达实业有限公司签署《城市更新项目合作协议》，双方就公司位于深圳市宝安区沙井街道土地证号分别为宝府国用字（1992）第 0400137 号、第 0300075 号范围内的约 24.3 万平方米土地以及土地证号宝府国用字（1992）第 0400136 号范围内的约 1.4 万平方米土地开展城市更新项目合作，截至本报告期末，该项目仍处于项目开发阶段。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
京基集团	284,444,400.00	2020 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	35,555,600.00	2020 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	224,888,900.00	2020 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	28,111,100.00	2020 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	3,200,000.00	2021 年 03 月 23 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	400,000.00	2021 年 03 月 23 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	9,155,500.00	2021 年 03 月 25 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	1,144,500.00	2021 年 03 月 25 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	56,890,000.00	2021 年 03 月 23 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	7,110,000.00	2021 年 03 月 23 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	88,888,800.00	2021 年 03 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	否
京基集团	11,111,200.00	2021 年 03 月 24 日	2021 年 12 月 24 日	是
京基集团	80,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 28 日	否
京基集团	600,000,000.00	2021 年 04 月 15 日	2021 年 12 月 30 日	是
京基集团	381,933,377.28	2021 年 05 月 07 日	2030 年 12 月 29 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2021 年 09 月 01 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 01 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2020 年 10 月 23 日	2021 年 01 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 03 月 12 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2020 年 11 月 18 日	2021 年 03 月 12 日	是
谢永东、邱美芳	10,000,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 09 月 01 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2021 年 04 月 28 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 02 月 01 日	2021 年 05 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	6,000,000.00	2021 年 03 月 02 日	2022 年 01 月 18 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 03 月 04 日	2021 年 06 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 03 月 04 日	2021 年 07 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	6,000,000.00	2021 年 03 月 09 日	2022 年 01 月 18 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 04 月 01 日	2021 年 09 月 27 日	是

谢永东、邱美芳	1,000,000.00	2021 年 04 月 01 日	2021 年 08 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	6,300,000.00	2021 年 06 月 04 日	2022 年 06 月 03 日	否
谢永东、邱美芳	4,000,000.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 04 月 11 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 11 月 17 日	2022 年 05 月 09 日	否
谢永东、邱美芳	8,000,000.00	2021 年 11 月 24 日	2022 年 11 月 23 日	否
谢永东、邱美芳	4,000,000.00	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	否
谢永东、邱美芳	4,000,000.00	2021 年 12 月 22 日	2022 年 12 月 21 日	否
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2021 年 12 月 23 日	2022 年 06 月 27 日	否
谢永东、邱美芳	10,000,000.00	2020 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 01 日	是
谢永东、邱美芳	12,000,000.00	2020 年 03 月 10 日	2021 年 03 月 09 日	是
谢永东	10,000,000.00	2020 年 03 月 28 日	2021 年 03 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2020 年 08 月 27 日	2021 年 02 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2020 年 08 月 27 日	2021 年 02 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2021 年 03 月 28 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2021 年 03 月 28 日	是
谢永东、邱美芳	3,500,000.00	2021 年 12 月 01 日	2022 年 11 月 30 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 12 月 06 日	2022 年 06 月 01 日	否
谢永东、邱美芳	3,500,000.00	2021 年 12 月 09 日	2022 年 12 月 08 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 03 月 24 日	2021 年 08 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	1,000,000.00	2021 年 03 月 24 日	2021 年 10 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 05 月 28 日	2021 年 09 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 05 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	3,700,000.00	2021 年 06 月 18 日	2022 年 06 月 17 日	否
谢永东、邱美芳	1,000,000.00	2021 年 06 月 28 日	2021 年 11 月 19 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2021 年 06 月 28 日	2021 年 11 月 19 日	是
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 07 月 26 日	2021 年 12 月 08 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2021 年 08 月 26 日	2021 年 12 月 27 日	是
谢永东、邱美芳	2,000,000.00	2021 年 08 月 26 日	2022 年 01 月 10 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 09 月 27 日	2022 年 01 月 27 日	否
谢永东、邱美芳	3,000,000.00	2021 年 09 月 27 日	2022 年 02 月 25 日	否
合计	1,975,833,377.28			

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	16,462,900.00	18,600,700.00

(8) 其他关联交易

2021年8月3日，公司第十届董事会第二次临时会议审议通过《关于向关联自然人出售商品房的关联交易议案》，同意公司向监事柳杨先生出售山海御园项目商品房一套，该套商品房建筑面积105.25平方米，套内建筑面积为85.02平方米（前述面积为预售测绘面积），按照预售备案价格定价。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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					
	京基集团有限公司	198.00			
	深圳市京基百纳商业管理有限公司	4,980.00			
	合计	5,178.00			
其他应收款					
	郑玉西			5,240,514.38	5,240,514.38
	绥化康达尔食品有限公司			442,945.44	442,945.44
	深圳市京基物业管理有限公司京基一百物业服务中心	374,735.58	114,000.58	316,462.08	
	深圳市京基一百大厦酒店管理有限公司	20,000.00	8,000.00	20,000.00	
	深圳市众泉建设监理有限公司	25,000.00	10,000.00	25,000.00	5,000.00
	深圳市京基房地产股份有限公司	1,778,284.80	711,313.92	807,838.99	
	深圳市京基百纳商业管理有限公司	503,868.85	25,193.44	82,431.15	
	合计	2,701,889.23	868,507.94	6,935,192.04	5,688,459.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	深圳市京基房地产股份有限公司	128,267,886.87	85,537,347.82
	合计	128,267,886.87	85,537,347.82
预收账款			
	深圳信兴实业公司	26,521,500.51	26,521,500.51
	合计	26,521,500.51	26,521,500.51
合同负债			
	柳杨	6,650,984.40	
	合计	6,650,984.40	
其他应付款			
	深圳市京基宏达实业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	京基集团有限公司	159,138.91	
	合计	20,159,138.91	20,000,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

①本公司与深圳信兴实业公司、第三人中粮集团（深圳）有限公司强制清算纠纷案

深圳信兴实业公司由本公司与中粮集团（深圳）有限公司（以下简称“中粮集团”）于 1988 年 5 月 3 日设立，本公司出资占深圳信兴实业公司（以下简称“信兴公司”）注册资本的 49%，中粮集团出资占信兴公司注册资本的 51%。2017 年 5 月经本公司申请，深圳市罗湖区人民法院作出（2017）粤 0303 清申 3 号民事裁定书，受理本公司对信兴公司的强制清算申请，并指定由广东竞德律师事务所担任信兴公司清算组。截至目前，本案尚在清算过程中。

②深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司诉本公司及第三人深圳市深水龙岗水务集团有限公司合同纠纷案

2020 年 4 月 22 日，本公司收到深圳市龙岗区人民法院（2020）粤 0307 民初 11353 号案应诉通知书及相关起诉材料。深圳市龙岗区布吉镇投资管理有限公司诉讼请求事项为：1、判决被告按深圳市布吉供水有限公司净资产值的 50% 向原告回转被告持有的深圳市布吉供水有限公司 70% 股权，并协助原告办理工商变更登记等手续；2、判令被告向原告移交深圳市布吉供水有限公司的印章、证照、以签署的合同以及全部财务账务材料；3、本案诉讼费、公证费、评估费、保全费用等由被告承担。截至目前，本案尚在二审审理过程中。

(2) 对外提供债务担保形成的或有事项

本公司因房地产项目山海上园二期 2 栋、6 栋及 7 栋和山海御园商品房销售需要，报告期末已审批的对外担保额度合计 1,200,000.00 万元。报告期末，山海上园二期 2 栋、6 栋及 7 栋的客户购房按揭贷款实际担保余额 14,763.00 万元，山海御园购房客户按揭贷款实际担保余额 309,049.00 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	680,211,025.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	680,211,025.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，分别为饲料生产、养殖及销售终端、房地产及其他。这些报告分部是以行业为基础确定的。本公司各个报告分部所属行业分别为饲料行业、养殖行业、房地产行业及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	房地产	饲料生产	养殖及销售终端	其他	分部间抵销	合计
营业收入	2,225,791,410.57	748,053,223.74	242,001,309.09	22,451,071.31	16,822,583.59	3,221,474,431.12
营业成本	651,521,447.45	673,207,011.94	266,844,127.08	19,908,171.02	16,601,057.50	1,594,879,699.99
资产总额	13,068,939,878.31	261,981,794.15	5,741,042,723.59	670,104,157.06	4,903,502,304.87	14,838,566,248.24
负债总额	10,199,197,494.05	158,183,420.56	5,978,809,268.26	501,490,699.40	4,564,267,203.03	12,273,413,679.24

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 沙井地块城市更新计划进展情况

本公司于 2011 年 11 月 30 日与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局（以下简称“宝安管理局”）签订《收地补偿协议书》，宝安管理局同意将本公司位于深圳市宝安区沙井、福永的土地证号分别为宝府国用字(1992)第 0400137 号、第 0300075 号两块用地剩余的约 24.30 万平方米用地整体纳入城市更新开发范围并列入 2011 年深圳市城市更新计划。本公司在 2016 年度已陆续停止该土地上的厂房出租，开始项目开发的前期准备工作。2020 年 6 月 2 日，本公司签署了《关于签署城市更新项目合作协议暨关联交易的议案》，协议约定以 2019 年 12 月 31 日为基准日对项目进行估价，估值结果为合作地块拆迁补偿物业市场价值（含增值税）为 553,665.95 万元，换算补偿物业面积为 122,716.42 平方米（包括住宅面积 93,503.86 平方米，商业面积 9,289.28 平方米，办公面积 19,923.28 平方米）。

本公司通过招标方式，在综合考虑商务、资信、城市更新开发经验、项目实施方案等因素后确定拟中标单位为京基地产，并由京基地产指定其全资子公司京基宏达作为本项目具体实施运作的项目公司。公司可获得物业补偿面积共计 123,000 平方米，其中包括住宅面积 93,500 平方米，商业面积 9,500 平方米，办公面积 20,000 平方米。

协议签署后，京基宏达承担本项目开发的全部风险（包括但不限于最终开发条件改变的风险，如开发用地面积变更（包括增加或减少）的风险，项目容积率变更（包括升高或降低）的风险，地价款及缴纳方式变更的风险，地块用途改变的风险，配套建设保障性住房、产业用房、基础设施和公共服务设施指标改变的风险，开发成本变化的风险）。该项目上的全部租赁收入同时一并归京基宏达所有。截止本报告报出日该项目仍处于项目开发阶段。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之控股股东京基集团有限公司及其一致行动人深圳市京基时代实业有限公司累计质押所持有的本公司股份 305,018,284.00 股，占本公司总股本的 58.29%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准	3,479,00	84.88%	3,479,00	100.00%		3,479,480	82.19%	3,479,480	100.00%	

备的应收账款	8.01		8.01			.57		.57		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	619,490.37	15.12%	79,455.35	12.83%	540,035.02	753,928.33	17.81%	37,696.42	5.00%	716,231.91
其中:										
合计	4,098,498.38	100.00%	3,558,463.36	86.82%	540,035.02	4,233,408.90	100.00%	3,517,176.99	83.08%	716,231.91

按单项计提坏账准备: 3,479,008.01 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	账龄较长、预计无法收回
低于 100 万客户汇总	1,779,008.01	1,779,008.01	100.00%	账龄较长、预计无法收回
合计	3,479,008.01	3,479,008.01	--	--

按组合计提坏账准备: 79,455.35 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,682.07	6,734.10	5.00%
1-2 年	484,808.30	72,721.25	15.00%
合计	619,490.37	79,455.35	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	134,682.07
1 至 2 年	484,808.30
3 年以上	3,479,008.01
5 年以上	3,479,008.01
合计	4,098,498.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失组合	3,479,480.57		472.56			3,479,008.01
账龄风险组合	37,696.42	79,455.35	37,696.42			79,455.35
合计	3,517,176.99	79,455.35	38,168.98			3,558,463.36

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市宏浩实业有限公司	1,700,000.00	41.48%	1,700,000.00
黄德基	360,059.00	8.79%	360,059.00
富福（祥）饲料店	219,531.24	5.36%	219,531.24
冯礼权	189,208.00	4.62%	189,208.00
盛昌	186,393.00	4.55%	186,393.00
合计	2,655,191.24	64.80%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,623,397.36	15,351,576.69
其他应收款	4,059,008,293.27	1,506,345,085.50
合计	4,064,631,690.63	1,521,696,662.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托理财利息	5,623,397.36	15,351,576.69
合计	5,623,397.36	15,351,576.69

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联公司往来款	4,043,829,708.49	1,478,684,779.34
应收暂付款	33,236,779.60	1,722,826.62
押金、保证金	57,797,588.78	94,912,146.08
合计	4,134,864,076.87	1,575,319,752.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	29,942,433.87		39,032,232.67	68,974,666.54
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
--转回第一阶段	9,918,943.28		-9,918,943.28	
本期计提	7,705,690.13			7,705,690.13
本期转回	687,367.25			687,367.25
其他变动			137,205.82	137,205.82
2021 年 12 月 31 日余额	46,879,700.03		28,976,083.57	75,855,783.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,044,882,383.48
1 至 2 年	11,426,196.89
2 至 3 年	43,915,370.00
3 年以上	34,640,126.50
4 至 5 年	37,000.00
5 年以上	34,603,126.50
合计	4,134,864,076.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东京基智农时代有限公司	关联方往来款	2,464,704,570.00	1 年以内	59.61%	
徐闻县京基智农时代有限公司	关联方往来款	387,396,370.87	1 年以内	9.37%	
贺州市京基智农时代有限公司	关联方往来款	346,984,184.00	1 年以内	8.39%	
高州市京基智农时代有限公司	关联方往来款	188,253,666.44	1 年以内	4.55%	
文昌市京基智农时代有限公司	关联方往来款	154,547,345.51	1 年以内	3.74%	
合计	--	3,541,886,136.82	--	85.66%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	519,702,488.00	161,417,187.82	358,285,300.18	705,402,488.00	167,117,187.82	538,285,300.18
对联营、合营企业投资	17,984,634.75		17,984,634.75	965,485.45		965,485.45
合计	537,687,122.75	161,417,187.82	376,269,934.93	706,367,973.45	167,117,187.82	539,250,785.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
京基智农贸易							8,200,000.00
房地产开发	16,793,730.18					16,793,730.18	63,206,269.82
京基智农工业园	2,000,000.00					2,000,000.00	
前湾电力							58,470,000.00
京基智农实业							30,000,000.00
康达尔饲料	50,000,000.00					50,000,000.00	
安徽饲料							1,530,000.00
满旺发展							10,918.00
前海投资	100,000,000.00					100,000,000.00	
绥化食品					-5,700,000.00		
惠州京基智农	24,850,000.00					24,850,000.00	
牧新实业	36,534,570.00					36,534,570.00	
圆香食品	7,000.00					7,000.00	
京基智农食品	18,100,000.00					18,100,000.00	
大丰收	180,000,000.00				-180,000,000.00		
丰收保险	50,000,000.00					50,000,000.00	
广东京基智农时代	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	538,285,300.18				-185,700,000.00	358,285,300.18	161,417,187.82

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额(账	减值准
------	------	--------	--	--------	-----

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳信兴实业公司*	965,485.45									965,485.45	
华航直升机(深圳)有限公司		18,000,000.00		-980,850.70						17,019,149.30	
小计	965,485.45	18,000,000.00		-980,850.70						17,984,634.75	
合计	965,485.45	18,000,000.00		-980,850.70						17,984,634.75	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,216,361,981.62	650,795,169.37	3,221,830,620.04	1,014,318,253.14
其他业务	9,429,428.95	726,278.08	14,134,958.51	110,627.28
合计	2,225,791,410.57	651,521,447.45	3,235,965,578.55	1,014,428,880.42

与履约义务相关的信息：

销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同主要为商品房销售的履约义务。本公司以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、己将该商品的实物转移给客户，客户接受该商品。

提供服务合同：本公司与客户之间的提供服务合同主要为物业出租的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

2021 年 12 月 31 日，本公司分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格预计为人民币 6,896,759,572.48 元，主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的销售合同交易价格。本公司预计在未来 1-2 年内，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,046,469.98
权益法核算的长期股权投资收益	-980,850.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	248,185,812.74	19,199,234.57
理财产品投资收益	12,585,270.36	36,172,672.17
合计	259,790,232.40	68,418,376.72

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	109,222,731.96	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,035,190.70	
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	14,509,878.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,116,544.70	
减: 所得税影响额	64,245,271.05	
少数股东权益影响额	218,381.82	
合计	50,187,603.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	15.00%	0.7441	0.7441

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07%	0.6482	0.6482
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他