

公司代码：603668

公司简称：天马科技



# 福建天马科技集团股份有限公司 2020 年半年度报告

**董事会批准报送日期：2020 年 7 月 29 日**



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中关于其他披露事项中可能面对的风险因素部分内容。

十、其他

适用 不适用



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	17
第五节	重要事项 .....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	38
第七节	优先股相关情况 .....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	42
第九节	公司债券相关情况 .....	44
第十节	财务报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	180

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天马科技、公司、本公司	指	福建天马科技集团股份有限公司
天马投资	指	福建天马投资发展有限公司。实际控制人陈庆堂 100% 持股。
华宝投资	指	宁波华宝投资有限公司
天马饲料	指	福建天马饲料有限公司
厦门金屿	指	厦门金屿进出口有限公司
厦门德百特	指	厦门德百特生物科技有限公司
天马彩印	指	福建天马彩印包装实业有限公司
海南天马	指	海南天马生物科技有限公司
浙江福马	指	浙江福马生物科技有限公司
广东福马	指	广东福马生物科技有限公司
台山福马	指	台山市福马饲料有限公司
香港天马	指	天马国际集团（香港）有限公司
天马食品	指	福建天马食品有限公司
江苏健马	指	江苏健马动物食品科技有限公司
天马福荣	指	福建天马福荣食品科技有限公司
西龙食品	指	江西西龙食品有限公司
华龙集团	指	福建省华龙集团饲料有限公司
三渔养殖	指	福建三渔养殖有限公司
三明天马	指	福建三明天马科技集团有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司注册地址的邮政编码	350308
公司办公地址	福建省福清市上迳镇工业区
公司办公地址的邮政编码	350308
公司网址	http://www.jolma.cn/
电子信箱	jolma668@jolma.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用  不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	1,745,267,917.87	855,673,712.74	103.96
归属于上市公司股东的净利润	56,649,152.65	52,536,145.27	7.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	54,507,931.79	47,224,901.70	15.42
经营活动产生的现金流量净额	53,889,779.42	-291,118,892.18	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,200,233,603.47	1,145,527,284.87	4.77
总资产	3,155,308,608.95	2,726,383,441.04	15.73

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.17	0.00

稀释每股收益（元 / 股）			
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.16	0.15	6.67
加权平均净资产收益率（%）	4.83	4.90	减少0.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.65	4.40	增加0.25个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-126,796.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,442,410.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,258,319.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,909,235.10	见附注七 73、74，主要为抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-727,896.73	
所得税影响额	-795,580.83	
合计	2,141,220.86	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式说明

##### 1、公司主要业务及产品

报告期内，公司继续延伸和完善产业链，持续构建完整产业链和现代农业综合服务体系，发挥公司饲料生产及供应优势，通过专业养殖技术保障，打造集约化、标准化工厂养殖，从而为食品端提供优质、安全、健康、全程可追溯的肉食材料，致力于成为“饲料、养殖、食品”三大主营业务一体发展的现代渔牧集团化企业。

##### (1) 饲料业务

###### ①特种水产配合饲料业务

公司是专业从事特种水产配合饲料研发、生产和销售的国家级高新技术企业、国家技术创新示范企业和农业产业化国家重点龙头企业，产品主要应用于鳗鲡、石斑鱼、大黄鱼、龟、鳖、鲟鱼、鲑鳟、鲆鲽、鲍、海参等特种水产动物从种苗期至养成期的人工养殖全阶段，是国内特种水产配合饲料品种最为齐全的企业之一。公司核心产品鳗鲡配合饲料产品近年来销量稳居全国第一位，大黄鱼、石斑鱼、鲟鱼等多种饲料产品在国内特种水产配合饲料市场销售中位居前列。公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。公司“健马”牌水产配合饲料是“中国名牌产品”，“健马”商标是“中国驰名商标”。

###### ②畜禽饲料业务

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

##### (2) 养殖业务

公司已在鳗鱼养殖和畜禽养殖端进行布局，主要以子公司福建三渔、三明天马介入鳗鱼养殖业务，报告期内，三明天马基于鳗鱼全产业链战略布局，对外投资设立了四家全资子公司——建宁武调天马生态养殖有限公司、建宁上河骏马生态养殖有限公司、建宁渠村新马生态养殖有限公

司和建宁上黎瑞马生态养殖有限公司，加强了公司在鳗鱼养殖领域的实力；同时，公司通过华龙集团参股经营的方式涉足畜禽养殖业务，华龙集团拥有国家鸭子良种厂，有 30 年以上的养殖和现场管理经验，报告期内，华龙集团与其控股子公司福建省邵武市华龙饲料有限公司共同投资设立了控股公司——福建小凤鲜禽业有限公司，提升了公司畜禽养殖服务能力。

(3) 食品业务

公司以天马食品及其控股子公司西龙食品、天马福荣为运营平台，以多层次质量控制体系保障食品安全，把食品安全作为运营管理的第一重点；致力于打造全球最大的烤鳗平台，天马福荣“鳗鲷堂”烤鳗系列品牌、江西西龙蒲烧烤鳗系列产品已深入消费者人心；同时深耕水产品，天马福荣“酷鲜”系列品牌，以大黄鱼、金鲳鱼、石斑鱼等优质鱼类为原材料，开发了多种冻品水产和熟食品，致力于为消费者提供更多的优质水产食品。

公司将以鳗鱼全产业链可持续运营模式为样本，在水产品领域打造从原料到食品终端的全产业链业务布局，促进公司相关产业做大做强，达成公司多元化业务发展的战略部署。

公司目前销量占比较大的品种以及公司现阶段重点开拓的产品品种如下：

产品	分类及用途	产品技术水平
特种水产配合饲料业务		
鳗鲷配合饲料	黑仔配合饲料：用于 2.0 克至 10.0 克黑仔鳗 幼鳗配合饲料：用于 10.0 克至 50.0 克幼鳗 成鳗配合饲料：用于大于 50.0 克成鳗	其中鳗鲷无公害膨化浮性颗粒饲料被列为国家火炬计划项目，高效花鳗鲷专用配合饲料产业化开发与应用被列为国家星火计划项目。总体技术水平处于国内领先。黑仔鳗鱼无公害膨化颗粒配合饲料、幼鳗无公害膨化颗粒配合饲料、成鳗无公害膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼黑仔鳗鱼阶段粉状配合饲料、日本鳗鱼幼鳗阶段粉状配合饲料均已获得发明专利授权。公司参与修订《鳗鲷配合饲料》行业标准，获福建省标准贡献三等奖。《高效鳗鲷配合饲料的开发及其在鳗鲷健康养殖全过程中的应用》获得福建省科技进步三等奖。
鳖配合饲料	稚鳖配合饲料：用于小于 150 克稚鳖 幼鳖配合饲料：用于 150 克至 400 克幼鳖 成鳖配合饲料：用于大于 400 克成鳖	中华鳖系列配合饲料已获得三项发明专利授权。《中华鳖配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
大黄鱼配合饲料	鱼种配合饲料：用于 11 克至 150 克大黄鱼 食用鱼配合饲料：用于大于 150 克大黄鱼	大黄鱼幼鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、大黄鱼中成鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、软颗粒的大黄鱼幼鱼配合饲料均获得发明专利授权。《大黄鱼配合饲料》国家标准由公司制定，并经过国家发布实施。
金鲳配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 60~120mm 长幼鱼 中鱼配合饲料：用于 120~200mm 长中鱼 成鱼配合饲料：用于大于 200mm 长成鱼	该产品的地方标准为公司负责起草制订，并发布实施，且获得福建省标准贡献三等奖。金鲳鱼中成鱼膨化颗粒配合饲料已获得发明专利授权。
石斑鱼配合饲料	幼鱼配合饲料：用于 50 至 500 克石斑鱼 中鱼配合饲料：用于 500 至 5000 克石斑鱼	石斑鱼粉状配合饲料已获得发明专利授权。公司自主研发的石斑鱼配合饲料产品营养全面均衡、





	成鱼配合饲料：用于不小于 5000 克石斑鱼	氨基酸总量高、产品使用方便等具有优势，其中粗蛋白质含量可达 60%。该产品与进口的欧洲、日本同类产品在技术和质量上相比拥有优势。该科研技术的突破，在养殖过程中为养殖户带来更佳的生长性能及使用便利，目前具有一定的市场潜力。
加州鲈配合饲料	稚鱼配合饲料：用于小于 25 克稚鱼 幼鱼配合饲料：用于 25 克至 100 克幼鱼 中成鱼配合饲料：用于大于 100 克中成鱼	攻克了饲料中低淀粉加工工艺技术，开发了强化系列配合饲料产品。
种苗期配合饲料	种苗早期配合饲料：鱼贝贝、益多美、育苗宝 种苗后期配合饲料：白仔鳗饲料及种苗后期配合饲料	公司种苗期配合饲料产品涉及 6 项发明专利授权，包括：鲟鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、玻璃鳗配合饲料、金鲳鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、大黄鱼稚鱼慢沉膨化颗粒配合饲料、黄颡鱼稚鱼膨化颗粒配合饲料、日本鳗鱼白仔鳗鱼阶段粉状配合饲料。其中，玻璃鳗配合饲料产品的地方标准为公司负责起草制定，并发布实施，且获得福建省标准贡献二等奖。
鲍鱼配合饲料	稚鲍配合饲料：用于壳长小于 3.0 毫米的鲍鱼 幼鲍配合饲料：用于壳长不小于 3.0 毫米，不大于 30.0 毫米的鲍鱼 成鲍配合饲料：用于壳长大于 30.0 毫米的鲍鱼	公司自主研发的鲍鱼配合饲料，采用压片工艺、膨化工艺及微颗粒一次成型三种模式，适用于从鲍鱼种苗培育至养成商品鲍各个养殖阶段，也适用于室内工厂化养殖模式、室外精养、粗养模式，海区网箱吊养殖模式。产品覆盖面广，产品工艺技术与配合饲料配方技术均为我司自主创新。
海参配合饲料	稚参：幼体附着后至体长（自然伸展） $\leq 1$ cm 的刺参 幼参：体长（自然伸展）1 cm~5cm 的刺参 养成参：体长（自然伸展） $\geq 5$ cm 的刺参	公司自主研发的海参配合饲料，采用压片工艺、膨化工艺及超微粉碎工艺三种模式。适用于海参从种苗培育阶段至商品参的各个养殖阶段，也适用于海区吊养殖模式、室外粗养模式，还要适用于小杂鱼或海带搅拌混合投喂的模式，产品工艺技术与配合饲料配方技术均为我司自主创新。
虾类配合饲料	虾苗配合饲料：用于体长 $\leq 0.7$ 厘米虾苗 稚虾配合饲料：用于体长 0.7 厘米至 1.5 厘米稚虾 幼虾配合饲料：用于体长 1.5 厘米至 3.0 厘米幼虾 中虾配合饲料：用于体长 3.0 厘米至 8.0 厘米中虾 成虾配合饲料：用于体长 $\geq 8.0$ 厘米成虾	南美白对虾养殖前期配合饲料、南美白对虾养殖中期配合饲料、南美白对虾养殖后期配合饲料等已获得三项授权发明专利。《高效环境友好型对虾配合饲料的开发》被列为福州市科技计划项目。成功开发出安全高效环保的 EP 全熟化系列虾料，采用全熟化工艺，外表光滑，基本不含粉末，营养更全面，熟化度高，消化吸收更好，饲料转化率高，免疫力强，虾生长更快更健康。使用本产品能大幅缩短养殖周期，有效降低养殖风险，节能减排，节约各项养殖成本，提高养殖经济效益。



畜禽饲料业务			
猪配合饲料	<p>乳猪配合饲料：断奶后前两周</p> <p>仔猪配合饲料：体重 15kg~25kg</p> <p>中猪配合饲料：体重 25kg~60kg</p> <p>大猪配合饲料：体重 60kg 至出售</p> <p>后备母猪配合饲料：体重 50kg 至配种</p> <p>妊娠母猪配合饲料：配种至怀孕 95 天</p> <p>哺乳母猪配合饲料：怀孕 96 天至再次配种</p> <p>种公猪配合饲料：公猪配种期</p>	<p>在减抗禁抗的大环境之下，精准营养、平衡营养的饲料配方设计技术尤为关键，以减轻过剩的蛋白质营养给猪带来的胃肠道消化负担。公司曾主持福建省地方标准《猪用氨基酸平衡型低蛋白配合饲料》的制订；研发的《多功能复合型无公害猪添加剂预混料》曾荣获福建省第二批自主创新产品。猪用饲料配制技术处于国内领先水平。</p>	
鸭配合饲料	<p>肉用仔鸭前期配合饲料：1 日龄~21 日龄</p> <p>肉用仔鸭中期配合饲料：22 日龄~42 日龄</p> <p>肉用仔鸭中后期配合饲料：22 日龄~出售</p> <p>蛋鸭育成后期配合饲料：产蛋青年鸭</p> <p>蛋鸭产蛋前期配合饲料：14 周龄~5%产蛋率</p> <p>蛋鸭产蛋高峰期配合饲料：产蛋高峰期</p>	<p>公司主持的福建省种业创新与产业化工程专项专题《优质肉鸭专用饲料生产基地建设》已通过项目验收和评审；参与的《优质肉鸭种业创新与生态养殖产业化工程建设》项目，获得省科学技术进步二等奖和神农福建农业科技奖二等奖；产业一体化生产的鸭肉被福建省绿办认定为“无公害农产品”。在设计生产优质、高效、安全的肉鸭饲料方面处于国内领先水平。</p>	
鸡配合饲料	<p>肉用仔鸡前期配合饲料：1 日龄~21 日龄</p> <p>肉用仔鸡中期配合饲料：22 日龄~42 日龄</p> <p>肉用仔鸡后期配合饲料：43 日龄~出售前一周</p> <p>肉用仔鸡后期配合饲料：出售前一周</p> <p>蛋小鸡配合饲料：1 周龄~4 周龄</p> <p>蛋中鸡配合饲料：5 周龄~17 周龄</p> <p>蛋大鸡配合饲料：18 周龄~5%产蛋率</p> <p>蛋鸡产蛋高峰期配合饲料：产蛋高峰期</p>	<p>鸡配合饲料系列产品利用公司主持的《环境友好型饲料关键技术集成及产业化开发》省科技重大专项研发成果和参与研究的《优质肉鸡日粮配制新技术的研究》成果（神农福建农业科技奖二等奖）进行组装和集成，并在肉鸡养殖上推广应用球虫疫苗，有效地解决了困扰肉鸡养殖的球虫病顽疾，在抗病营养配制技术上取得突破性成效，实现了 817 肉鸡系列配合饲料全程无抗、安全高效。</p>	
水产品销售及食品业务			
烤鳗	按烧烤方式	白烧烤鳗（没有经过酱汁的烧烤）	<p>鳗鱼营养价值非常高，被称为水中软黄金，富含蛋白质、脂肪、钙、铁、钾和维生素 A、E；鳗鱼肉中含有丰富的优质蛋白质和人体必需的氨基酸，其中含有的磷脂、DHA、EPA、西河洛克蛋白均高于其他水产品、肉类；产品卫生质量标准符合 GB/T 21289——2007《冻烤鳗》的要求，出口产品符合进口国质量卫生要求。</p>
		蒲烧烤鳗（经过酱汁的烧烤）	
	按加工方式	长烧烤鳗（无头背开，有头背开，有头腹开）	
		串烧烤鳗（三切串，四切串，一本串）	
		块烧烤鳗	
	按是否真空包装	普通产品（非真空包装）	
真空产品			

	用途：作为食品供人类食用，不同的产品烧烤方式、加工方式或包装方式不同，可以满足不同地区消费者的个性化需求。	
--	---	--

## 2、公司经营模式

### (1) 饲料业务经营模式

#### ① 特种水产配合饲料业务经营模式

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

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

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

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

**销售模式：**公司销售业务实行集团营销管理委员会、营销事业部和市场部三级管理，根据国内特种水产养殖的区域及市场分布情况、各区域养殖的规模、养殖品种的特点、市场成熟度的差异，采取了经销与直销相结合的销售模式。养殖规模较大、市场成熟度高、养殖品种集中度高的区域采用直销模式，终端客户直接向公司购买饲料产品。养殖规模较小、市场成熟度低、养殖品种及养殖场分散的区域采取经销模式，终端客户通过经销商购买公司饲料产品。

#### ② 畜禽饲料业务经营模式

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

**生产模式：**各子公司畜禽饲料产品的生产主要采取按订单需求生产的模式。根据销售部门提供的订单需求情况，按照区域、品种制定生产计划，提前安排原料采购和生产加工。在生产计划决策过程中，大部分公司运用新佳 F3 系统将生产、销售、库存等信息实时进行整合，为公司生产决策提供依据，使各相关部门协调运作。华龙集团主要生产和销售配合饲料，对于销售半径在 200

公里以内的配合料，由于该类产品单位价值较低、销售半径较小，运输成本决定了产品的价格竞争力，公司基本在当地成立子公司并采取属地生产的方式。作为历史悠久的饲料企业，公司在生产硬件上采用了国内较先进的自动成套生产设备，在饲料生产的投料、粉碎、配料、混合、调制粒、冷却、打包等生产环节中可以做到相对精确的生产系统控制。

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

## （2）食品业务经营模式

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

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

生产模式：公司目前主要销售产品为冷冻烤鳗，主要系订单式生产，生产周期较短。

销售模式：

### ①国内销售：

报告期内，公司在稳固出口渠道的同时积极拓展国内线上及线下渠道，主要渠道包括出口、餐饮、批发、电商、团餐等，目前除京东、天猫、微信商城天马优选等线上渠道外，线下渠道覆盖了三全食品、以北京健力源餐饮管理有限公司为代表的大型团餐管理集团等，进一步完成了全渠道的战略布局。在公司强大的研发体系和产业链基础支持下，公司持续开发出多种鳗鱼消费产品及福建特色姜母鸭等熟食食品，并通过微信、抖音、小红书、下厨房、快手等新兴媒体进行品牌宣传升级，有效地将产品输出到终端渠道。

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

### ②国外销售：

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

## （二）行业情况说明



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

### 1、饲料行业基本情况

饲料行业是现代畜牧业和水产养殖业发展的物质基础，是连接种植业与养殖业的中轴产业，是农业产业链中的重要环节。随着全球经济的发展和人口数量的持续增长，市场对于动物性食品的消费需求不断增加，促进了禽畜、水产养殖业的发展，从而间接拉动饲料加工业的稳步增长。根据全球性动物保健公司奥特奇发布的《2020 年全球饲料调查报告》，2019 年全球饲料行业总产量达到 11.26 亿吨，连续 4 年突破 10 亿吨大关，相比 2011 年（首次调查结果）增长了 29.30%，复合年均增长率为 3.26%。2019 年全球饲料产量相比过去九年首次出现下降，较 2018 年下降了 1.07%，主要受非洲猪瘟影响，以及亚太地区生猪饲料的减少。全球饲料产量主要集中在亚太、欧洲和北美地区，其中 2019 年亚太地区饲料产量达 3.632 亿吨，占比 32.2%。

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

近几年，中国经济进入新常态，我国饲料行业紧紧围绕推进农业供给侧结构性改革主线，以提质增效、结构调整、科技创新为突破点，着力打造新业态、拓宽新渠道，加快推进饲料工业转型升级，加快饲料工业现代化建设，与畜牧业、水产养殖业深度融合发展呈现上升趋势，饲料工业的发展质量进一步提升。2019 年，受生猪产能下滑和国际贸易形势变化等影响，全国工业饲料产值和产量下降，产品结构调整加快，行业竞争加剧，生产企业数量持续减少，行业市场集中度进一步提升。全年工业饲料总产量 22,885.4 万吨，同比下降 3.7%，其中猪饲料 7,663.2 万吨，同比下降 26.6%；禽饲料 11,581.4 万吨，同比增长 22.0%；水产饲料 2,202.9 万吨，同比增长 0.3%。从 2017 年到 2019 年，全国实际在产、开工率基本正常的饲料生产企业数量从 7,492 家减少至 5,016 家（不包括添加剂生产企业），而单厂年产 10 万吨以上的企业数量却从 573 家上升到 621 家。

近年来，随着人们消费水平的提高，对营养价值高的特种水产品需求不断上升，养殖模式升级即集中化、工厂化并不断向科学精养模式转变，饲料普及程度和利用效率的进一步提高，在当下作为国家大力推进“海洋强国”建设和“蓝色粮仓”建设的特殊时期并且在特种水产行业进入快速发展的阶段，特种水产配合饲料已经成为水产配合饲料行业新的增长点。根据中国饲料工业协会有关数据及测算，我国特种水产配合饲料产量从 2006 年的 75.24 万吨增长至 2019 年的 191.8 万吨，年均复合增长率达到 7.46%，高于水产饲料行业同期约 4.51% 的平均增速。作为传统行业、民生产业和刚需行业，在整个产业链中特种水产饲料行业具有较强的稳定性、增长性和抗风险能力。

受中美经贸摩擦、非洲猪瘟疫情等影响，近两年，我国生猪产能大幅下降，蛋白饲料原料供应不确定性增加，市场需求和格局发生变化。2019 年，猪饲料产量下降，禽饲料等其他品类呈现不同上涨趋势，产品结构加快优化调整，行业规模化程度和集中度进一步提升，企业产业链调整

重组步伐加快，行业整体素质稳步提升。近期，随着生猪生产止跌回升，其他养殖业持续向好，饲料产业未来可期。

## 2、水产品加工行业基本情况

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

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

我国是世界第一大水产养殖和贸易大国，也是世界唯一养殖产量超过捕捞产量的水产养殖大国。在消费升级、城镇化推进和人口增长的推进下，预计我国水产品的消费仍将保持稳步增长。2018 年，全球渔业和水产养殖总产量达到历史新高的 1.79 亿吨，产值达 4,010 亿美元。据《2020 中国渔业统计年鉴》数据显示，2019 年，我国水产品总产量达 6,480.36 万吨，连续 31 年产量世界第一。其中，养殖产量 5,079.07 万吨，同比增长 1.76%，捕捞产量 1,401.29 万吨，同比下降 4.45%。2019 年，我国水产品加工品总量为 2,171.41 万吨，同比增长 0.68%。其中，淡水加工产品总量为 395.32 万吨，占比 18.2%；海水加工产品 1,776.09 万吨，占比 81.8%。据海关总署统计，2019 年我国水产品进出口总量 1,053.32 万吨，总额 393.59 亿美元。

2019 年，我国水产品加工产量仅为水产品总量的 33.51%，而远低于全球 61% 的平均水平，我国水产加工行业市场空间广阔。然而，我国水产品加工行业极度分散，发展粗放，存在产能利用率不足、品牌缺乏、产品品质难以保障以及盈利能力弱等诸多挑战，行业逐步转向依靠科技创新、重视资源环境健康和追求品牌品质的绿色发展方式。

### 公司食品业务鳗鱼细分行业发展情况：

烤鳗是我国出口水产品的重要组成部分。目前，中国是全球最大的鳗鱼养殖、加工和出口国，我国鳗业已经形成了从种苗、养殖、饲料生产加工到烤鳗加工出口比较完整的产业链。根据中国海关数据统计，2018 年，我国烤鳗出口额达 9.19 亿美元，出口数量为 3.90 万吨。其中，我国烤鳗出口主要以出口日本、美国及俄罗斯联邦为主，累计占比约 75%。我国烤鳗国内出口集中在福建、江西、浙江、山东和广东五省，2018 年这五省烤鳗出口量占中国烤鳗出口量的 95.37%，其中，2018 年福建省烤鳗出口量为 2 万吨，占当年中国烤鳗出口量的 51.28%。福建鳗业以其独特的渔业资源优势、产业化程度高、养殖技术不断创新优势、研发优势、加工优势、市场优势为持续发展鳗业奠定了良好的基础，目前，福建省鳗鱼养殖品种数量、鳗鱼养殖产量、烤鳗产量、鳗鱼饲料产量及鳗鱼出口创汇均居全国首位。在鳗鱼消费的传统市场外，中国国内的鳗鱼消费市场呈现逐渐兴起之势，消费数量逐年增加并有加速提升的趋势，目前烤鳗国内销量近三年年均递增 20% 以上。随着人们生活水平与消费需求的不断提高，叠加鳗鱼消费产品形态多样，销售形式多元，消费方式便捷，国内鳗鱼消费市场潜力巨大。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报表项目	期末余额数	年初余额数	期末较年初变动金额	变动比例 (%)	情况说明
货币资金	530,676,849.11	346,958,206.73	183,718,642.38	52.95	主要系本期销售收款收到的现金及取得借款收到的现金增加，与此同时本期票据保证金增加所致
应收账款	656,031,572.13	417,492,586.44	238,538,985.69	57.14	主要系本期营业收入增长所致
应收款项融资	306,938.67	170,000.00	136,938.67	80.55	主要系本期末库存银承票据增加所致
预付款项	150,318,351.59	61,852,821.81	88,465,529.78	143.03	主要系为保证生产高峰期鱼粉等主要原料供应充足备货支付货款所致
其他应收款	45,921,293.55	11,998,819.06	33,922,474.49	282.72	主要系本期期货保证金增加所致
其他流动资产	5,671,159.09	8,915,643.02	-3,244,483.93	-36.39	主要系本期增值税留抵税额以及预缴所得税减少所致
长期股权投资	16,221,850.72	30,516,789.86	-14,294,939.14	-46.84	主要系本期华龙集团参股公司养殖亏损所致
在建工程	53,001,543.37	22,873,711.81	30,127,831.56	131.71	主要系特种水产配合饲料生产项目（三期）投入所致
其他非流动资产	54,976,306.21	11,163,845.60	43,812,460.61	392.45	主要系本期预付房屋、设备款增加所致

其中：境外资产 2,023,260.99（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.06%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）技术研发优势

公司坚持“科技引领创新，创新促进发展”的科技理念，拥有国家企业技术中心、省级特种水产配合饲料企业工程技术研究中心、省级院士工作站和省级特种水产配合饲料重点实验室等科技研发平台，公司十分重视新产品和新技术的研发与应用，掌握多项特种水产配合饲料配方和加工工艺核心技术，自主创新已成为公司抢占高端特种水产配合饲料市场的核心竞争力。公司研发的具有自主知识产权的玻璃鳗配合饲料等多项技术填补了国内技术空白，大黄鱼配合饲料、种苗微粒子配合饲料等居于国内水产饲料行业先进水平。此外，公司种苗早期配合饲料的成功开发打破了日本、韩国等国家的技术垄断，提升了民族水产配合饲料制造企业的地位。截止 2020 年 6 月 30 日，公司已获得 61 项授权发明专利，主导和参与制（修）订国家、行业及地方标准 10 项，荣获省、市科技进步奖 18 项。

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

#### （二）产品质量优势

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

#### （三）专业人才优势

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

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

#### （四）企业品牌优势

公司品牌在市场上享有较好的口碑，产品深得广大客户的信赖，公司的“健马”商标荣获中国驰名商标、福建省著名商标，“健马”牌系列产品被评为中国名牌产品、中国饲料行业信得过产品、福建省名牌产品。

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

#### （五）产业链一体化服务优势

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

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

#### （六）成本控制优势



公司实行“集中采购和授权采购”相结合的采购管理模式，组建了专业化的采购团队进行原料采购。根据特种水产配合饲料和畜禽饲料原料的特性，公司建立了原料数据库和原料市场价格数据库，对优质鱼粉进行分级；公司充分利用国内、国际二条采购渠道，采取远期采购、现货采购和贸易三者相结合的模式，采取灵活的采购和备货策略，借助期货工具提高采购效率，有效控制原料成本，保障优质、充足、稳定、价优的原料供应，并有效控制价格波动风险。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期公司生产经营情况

面对年初突发的新冠肺炎疫情，公司坚决贯彻党中央决策部署，切实履行上市公司社会责任，累计捐赠物资和现金合计约 487.5 万元人民币；报告期内，国际关系更加复杂、全球经济不稳定因素不断增加，但国内经济逐步克服疫情带来的不利影响依然保持了基本稳定，发展韧性和活力进一步彰显；饲料行业方面，在行业内部市场竞争不断加剧以及下游养殖业整合推进下，饲料行业集中度进一步提升，我国饲料行业市场化程度更加充分。面对国际国内新形式以及行业的新机遇和新挑战，公司紧紧围绕年初既定的各项经营目标，落实打造从原料到食品终端的全产业链业务战略布局，加大产品研发力度，大力开拓市场，在全体员工的共同努力下，攻坚克难，奋力拼搏，实现了营收和利润双增长，保持了企业持续、稳定和健康发展。2020 年 1~6 月，公司实现营业收入 174,526.79 万元，同比增长 103.96%；实现利润总额 8,108.18 万元，同比增长 29.75%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,664.92 万元，同比增长 7.83%；实现扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 5,450.79 万元，同比增长 15.42%。

报告期末，公司资产总额 315,530.86 万元，比上年末增长 15.73%；负债总额 169,496.45 万元，比上年末增长 27.77%；资产负债率 53.72%，比上年末增长 5.06 个百分点。

报告期内，公司主要饲料产品及食品产销量情况及与上年度同比情况如下：

单位：吨、%

产品系列	2020 年 1~6 月			2019 年 1~6 月		
	产量	销量	产销率	产量	销量	产销率
特种水产配合饲料	73,001.02	68,059.75	93.23	59,588.16	54,264.06	91.07
畜禽饲料	340,522.65	336,193.92	98.73	/	/	/
食品（烤鳗）	1,027.52	1,079.13	105.02	1,921.65	1,210.31	62.98
合计	414,551.19	405,332.80	97.78	61,509.81	55,474.37	90.19

#### 2、报告期内行业发展情况

##### （1）饲料行业

我国饲料工业发展起于 70 年代末，经过四十余年的发展，目前饲料总量全球第一。近年来，全国饲料产量稳定，增长放缓，进入了稳定发展和产业结构调整升级的阶段，企业之间竞争加剧，全国饲料生产企业数量由 2010 年的 10,843 家减少到 2019 年的 5,016 家；预计后期将继续整合，企业数量进一步减少。

随着人们消费水平的提高，我国居民肉类消费仍将保持稳定增长，叠加养殖模式升级即集中化、工厂化并不断向科学精养模式转变，饲料普及程度和利用效率的进一步提高，我国饲料行业

市场容量巨大，具有广阔的市场前景。2010 年至 2019 年，我国饲料产量从 16,202 万吨增长至 22,885.4 万吨，年均复合增长率达到 3.91%。

行业逐渐向规模化和集约化转变，但饲料企业将进一步分化，优势企业多利用行业整合机遇及规模优势，通过兼并和新建扩大产能，或进行产业链的延伸，或发展多元化的业务，向规模化、集团化、现代化、专业化、规范化、国际化的方向发展；中小企业面对资本压力、人才压力、技术压力和服务能力等发展瓶颈，将逐步被优势企业整合并购或退出市场。

近年下游养殖业集约化较为明显，养殖业对饲料行业的产品安全、性能和效率等都提出较高的要求；同时，我国居民对食品安全、原料可追溯等也有迫切的需要，政府对于饲料行业的监管日益加强，行业的准入门槛不断提高。饲料生产企业在原料采购、生产加工、质量控制、产品销售等方面都面临更高的要求 and 更大的挑战。随着市场竞争的加剧和产业政策的规范，优势企业将凭借技术优势和规模效应不断向产业上下游延伸，寻找新的业务增长点的同时，通过纵深式发展打造全产业链的业务模式，将为企业建立竞争优势并提升企业抗风险的能力。行业竞争格局也将由单纯的饲料行业竞争转向全产业链的综合产品和服务提供能力的竞争。

## （2）水产品加工行业

近年来，受益于人口增长、家庭收入增长、城市化进程及饮食习惯变化等影响，消费需求也从单纯的看重数量、功能向质量、便捷度、体验性及个性化提升方向转变，消费升级趋势显著。消费升级在食品领域则直接体现在消费者对食品安全、品质等重视度的提升，消费者对高蛋白、低脂肪的水产类食品的认知度和需求日益增强。2019 年，全国水产品人均占有量 46.45 千克，比上年增加 0.17 千克。

受益于冷链物流技术的快速发展，原本受制于区域性的传统水产品行业的销售半径大幅扩大。同时，伴随着冷链物流技术日益兴起的电商也为水产品消费带来了新的变化。电商从价格、品类、质量、便利性等多个角度解决了终端消费者采购水产品的痛点，持续释放水产消费潜力。

国家产业政策大力支持水产品生产和加工行业向更高附加值和技术含量的精深产品改革发展。2020 年 3 月，农业农村部发布《2020 年渔业渔政工作要点》，提出坚持稳中求进总基调，以改革创新为动力，强制度、补短板、抓落实，坚持不懈稳数量、提质量、转方式、保生态，持之以恒推进渔业供给侧结构性改革，持之以恒推进渔业高质量发展。2019 年 2 月，经国务院批准，农业农村部等十部委联合印发了《关于加快推进水产养殖业绿色发展的若干意见》，围绕加强科学布局、转变养殖方式、改善养殖环境、强化生产监管、拓宽发展空间、加强政策支持及落实保障措施等方面作出全面部署。各类针对水产养殖业的国家产业政策对国内水产行业的转型升级、绿色高质量发展具有重大而深远的意义。

水产品加工行业的发展有利于优化渔业产业结构，带动渔业经济增长。我国水产品加工的比例和经济效益稳步提高，企业集中度有所提升，水产品精深加工比例也越来越高，产品结构也在不断优化。2019 年，我国水产品加工企业总数量为 9,323 家，较上年减少 13 家，规模以上水产品加工企业数量为 2,570 家，同比增加 46 家。水产加工企业将通过横向和纵向发展逐渐实现规模化，不断推动水产加工产业结构调整 and 转型升级。通过产学研联合等方式，促进企业科技创新能力提升；根据现有海洋渔业和水产养殖资源配量，利用区域优势建立水产加工园区，大力发展水产流通，打造产业品牌；开发和引进新工艺、新技术、新设备，提高加工保藏水平，逐渐完善水产品现代化物流体系；积极发展精深加工，生产营养、方便、即食、优质的水产加工品；挖掘海洋产品资源，加大水产品 and 加工副产物的开发利用力度，提高水产品附加值；重视节能环保，走可持续发展道路。

### 3、报告期内公司经营发展采取的措施

(1) 切实履行上市公司社会责任，公司抗击肺炎疫情及复工复产成效显著。

面对年初突发的新冠肺炎疫情，公司第一时间成立了“集团疫情领导管理小组”，众志成城，全力抗击肺炎疫情，一手抓好疫情防控，确保一千多名员工的人身安全，一手抓好复工复产与生产稳定，保证饲料生产供应与“菜篮子”供给，为打赢疫情防控战役贡献力量，疫情期间公司生产、销售未受到影响，报告期内，公司实现了营收和利润双增长。

同时，公司切实履行上市公司社会责任，公司及控股子（孙）公司累计捐赠物资和现金合计约487.5万元人民币，专项用于支持抗击肺炎疫情。

(2) 继续延伸和完善产业链，构建大型现代渔牧集团化企业。

2020年，是天马科技战略升级元年，公司目标是继续延伸和完善产业链。报告期内，公司全资子公司福建天马水产有限公司更名为福建天马食品有限公司，契合公司打造从原料到食品终端的全产业链业务发展布局，以打造全球最大的烤鳗平台为目标，全力推动健康、安全、环保可循环经济全产业链生态式发展模式，致力于构建“饲料、养殖、食品”三大主营业务一体发展的大型现代渔牧集团化企业，在产业链一体化的模式下，公司的各项业务形成了良好的协同效应，一方面有利于公司原有各项业务的技术研发和产品改良，另一方面有利于各项业务的标准化、规模化，进一步提高饲料业务的生产效率和产品品质，完善公司的主营收入结构，增强公司的综合竞争实力和持续盈利能力。

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

公司积极响应国家环保政策，在生产过程中严格执行ISO9001:2008质量管理体系、ISO22000:2005食品安全管理体系、ISO14001:2004环境管理体系和《饲料质量安全管理规范》以及国家饲料行业、食品行业的相关规定，饲料生产获得haccp认证，公司食品端原料可追溯；通过合理制定生产计划、不断完善和改进现代化生产线、改进生产工艺等措施，公司形成一套科学、合理、适用性强的精细化生产管理体制并严格执行，从饲料原料、养殖种苗、饲料加工生产、养殖全过程和食品加工生产运输等各个环节都进行严格的现场管理及可溯源信息化技术应用；同时加强财务管控、原料采购、市场销售、企业文化建设等过程控制，并保持随时联动以不断提高管理效率，从而提高各生产环节的成本控制水平、降低物料消耗、提高了生产线使用效率，公司水产、畜禽饲料“安全、高效、环保”的产品得到了用户的高度认可，烤鳗等食品全程可溯源并经过多重标准检测，能确保食品在生产、加工、制造、准备和食用等过程中的安全。

报告期内，公司成功入选福建省一二三产业“百千”增产增效行动方案第一批农业企业名单。

(4) 实行“技术+服务”经营策略，持续优化公司营销架构，全面推进“百团大战”战略规划，大力拓展市场版图。

公司坚持“养殖有困难，天马来帮忙；经营要致富，天马来相助；生活想美满，天马来相伴”的服务宗旨，在水产和畜牧业务板块推行“技术+服务”的经营策略，以养殖户、客户的需求和效益为导向，提升和完善服务品质，公司客户忠诚度和粘度持续提高；在食品业务板块方面，致力于打造重度垂直的经营模式和国内领先食品品牌，以为客户及消费者提供最好的体验和服务为导向，努力为消费者提供健康、美味、便捷的食品，公司“鳗鲞堂”等食品品牌影响力不断提升。

报告期内，公司持续优化公司营销架构，在完成建设“二十四事业部”的基础上，全面推进“百团大战”战略规划，努力将事业部打造成一个能独立生存、快速优质、结构合理、团结有力的经营单元，充分激发团队每个成员的战斗力和战斗力，形成“百团大战”的态势，大力推广公司系列产品，从而实现营业收入的快速增长和市场版图的跨越式拓展。

(5) 坚持“科技引领创新，创新促进发展”的科技理念，持续技术研发投入，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司主持福建省科技计划项目1项，主持制定行业标准1项。继续投入3,686.49万元实施了对鳗鲡、中华鳖、石斑鱼、大黄鱼、加州鲈、虾、金鲳鱼等高效配合饲料产品的研发；加大对黄颡鱼、鲟鱼等经济鱼类营养需求及配合饲料的科研力度；同时积极实施高能环保饲料加工工艺研发、全熟化饲料加工工艺研发和微颗粒膨化浮性配合饲料加工工艺的研发。

(6) 重视人才梯队的建设与完善，坚持人力资本的持续投入。

公司坚持任人唯贤、公平竞争的原则，继续推进人力资源“一把手”人才战略和“258 人才工程”，通过“筑巢引凤”、“同心创业”、“事业合伙人”等培养机制，推行“权、责、利”新型管理模式，持续加大人力资本的投入，打造了一支过硬、有德的天马精英团队，公司经营理、科技研发、市场营销、信息管理等各类专业人才队伍不断壮大，有力助推公司跨越发展。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,745,267,917.87	855,673,712.74	103.96
营业成本	1,529,553,708.57	712,649,295.53	114.63
销售费用	23,160,056.16	21,496,858.05	7.74
管理费用	42,055,809.14	25,806,307.05	62.97
财务费用	6,703,715.27	4,448,143.70	50.71
研发费用	36,864,923.05	22,527,185.78	63.65
经营活动产生的现金流量净额	53,889,779.42	-291,118,892.18	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-74,839,745.39	-102,411,548.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	131,406,560.94	99,805,982.05	31.66

营业收入变动原因说明:主要系本期增加华龙集团畜禽饲料销售等营业收入 89,478.57 万元所致;

营业成本变动原因说明:主要系本期营业收入增加,与此同时畜禽饲料销售毛利较低所致;

销售费用变动原因说明:主要系本期执行新收入准则,销售相关运杂费 624.83 万元计入营业成本,与此同时本期增加华龙集团销售费用 703.64 万元所致;

管理费用变动原因说明:主要系本期增加华龙集团管理费用 1,736.45 万元所致;

财务费用变动原因说明:主要系本期短期借款增加所致;

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

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期华龙集团理财产品到期赎回增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期取得银行借款收到的现金增加所致;

其他变动原因说明:无

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用



(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	530,676,849.11	16.82	270,914,518.91	11.68	95.88	主要系本期销售收款收到的现金及取得借款收到的现金增加所致
交易性金融资产	63,399,720.79	2.01	40,000,000.00	1.72	58.50	主要系华龙集团的银行理财产品增加所致
应收票据			20,000,000.00	0.86	-100.00	主要系本期公司减少商业承兑汇票的接收所致
应收账款	656,031,572.13	20.79	489,421,832.07	21.10	34.04	主要系收入增长所致
预付款项	150,318,351.59	4.76	112,108,903.68	4.83	34.08	主要系本期增加华龙集团预付账款
其他应收款	45,921,293.55	1.46	14,122,998.49	0.61	225.15	主要系本期期货保证金增加所致
其他流动资产	5,671,159.09	0.18	18,067,717.89	0.78	-68.61	主要系本期增值税留抵税额与预缴所得税减少所致
长期股权投资	16,221,850.72	0.51			100.00	主要系本期增加华龙集团对外参股公司的投资款所致
固定资产	715,679,830.95	22.68	404,567,689.63	17.44	76.90	主要系本期增加华龙集团固定资产 22,277.79 万元与此同时部分特种水产配合饲料生产项目（三期）及年储存 2 万吨水产饲料项目转固所致
无形资产	174,303,323.96	5.52	75,830,082.08	3.27	129.86	主要系本期增加华龙集团无形资产 4,354.69 万元,与此同时本期增加 2019 年下半年新增土地 3,916.37 万元以及福荣收购土地 1,255.78 万元所致
商誉	25,164,608.32	0.80	784,788.40	0.03	3,106.55	主要系本期增加溢价收购华龙集团所致
长期待摊费用	13,354,338.59	0.42	2,309,129.62	0.10	478.33	主要系本期增加研发项目养殖场租赁以及房屋修缮项目



						增加所致
递延所得税资产	21,058,521.65	0.67	10,692,498.46	0.46	96.95	主要系本期可抵扣亏损及信用减值损失增加所致
其他非流动资产	54,976,306.21	1.74	79,752,511.14	3.44	-31.07	主要系预付土地款转无形资产所致
衍生金融负债	2,500,540.00	0.08	128,800.00	0.01	1,841.41	主要系本期期货套期保值业务持仓合约浮动亏损所致
应付票据	956,241,452.25	30.31	485,560,981.21	20.93	96.94	主要系本期原料采购增加所致
预收款项			29,197,165.93	1.26	-100.00	主要系本期执行新收入准则，已签订合同的预收款项重分类至合同负债所致
合同负债	55,922,467.85	1.77			100.00	主要系本期执行新收入准则，已签订合同的预收款项重分类至本科目所致
应付职工薪酬	16,532,577.25	0.52	5,220,927.54	0.23	216.66	主要系本期增加华龙集团应付职工薪酬 1,038.74 万元所致
应交税费	20,121,101.58	0.64	6,989,669.34	0.30	187.87	主要系本期增加华龙集团应交税费 1,377.23 万元所致
其他应付款	41,386,288.49	1.31	28,788,437.22	1.24	43.89	主要系本期增加待支付收购华龙集团尾款 1,781.00 万元所致
一年内到期的非流动负债			3,702,708.00	0.16	-100.00	主要系到期结清融资租赁业务所致
其他流动负债	8,950,956.84	0.28			100.00	主要系本期增加华龙集团已计提未结算的销售折扣所致
应付债券			44,379,400.12	1.91	-100.00	主要系 2019 年天马债转股所致
递延收益	21,655,138.45	0.69	6,595,576.17	0.28	228.33	主要系本期增加华龙集团房屋征收补偿款 1,006.76 万元，同时本期收到政府补助款增加所致
递延所得税负债	36,095,958.64	1.14	5,062,566.68	0.22	613.00	主要系本期增加收购华龙集团评估增值对应递延所得税负债 2,458.51 万元以及长期资产账面价值与计税基础差异对应递延所得税负债 637.74 万元所致

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，公司以账面价值 14,129.33 万元的房屋及建筑物和 2,652.65 万元土地使用权作为抵押物取得银行借款，以其他货币资金 21,966.04 万元作为开具银行承兑汇票、国内信用证、国际信用证的保证金。

### 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止报告期末，公司长期股权投资余额 1,622.19 万元，比上年末减少 1,429.49 万元，降幅 46.84%。

具体情况详见本报告第十节财务报告“七、17、长期股权投资”。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

2020 年 6 月 9 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于终止项目投资的议案》，鉴于当前相关环境发生变化，公司拟对华东区域的投资计划和投资方式进行调整，决定终止实施兴化经济开发区动物食品生产项目，并授权公司管理层处理后续事宜。该项目原拟在江苏省兴化市投资建设公司生产基地、华东总部和高端水产中试基地，项目总投资预计为人民币 6.5 亿元以上。具体内容详见公司《关于终止项目投资的公告》（公告编号：2020-052）。

2020 年 6 月 12 日，公司披露了《关于终止项目投资的进展公告》（公告编号：2020-053），公司与江苏省兴化经济开发区管理委员会协商，就终止投资“兴化经济开发区动物食品生产项目”事宜达成一致意见，并签订了《解除<项目投资协议>的协议书》，解除双方于 2018 年 7 月 6 日签订的《江苏省兴化经济开发区项目投资协议书》，并约定于完成注销或变更所有权手续完毕之日起 10 日内，返还公司项目保证金 200 万元。

2020 年 7 月 9 日，公司披露了《关于终止项目投资的进展公告》（公告编号：2020-061），根据双方签订的《解除<项目投资协议>的协议书》，公司配合江苏省兴化经济开发区管理委员会对土地所有权进行了变更，近日，公司收到了退回的项目保证金 200 万元。至此，公司与江苏省兴化经济开发区管理委员会签订的《解除<项目投资协议>的协议书》履行完毕。本次终止投资事宜及对土地使用权进行合法合规变更，不会对公司的正常生产运营造成不利影响。公司对上述投资事项的处置，符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用  不适用

子公司全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
福建天马饲料有限公司	饲料生产及销售	3,000.00	20,267.13	8,289.59	665.36
厦门金屿进出口有限公司	商品贸易	7,000.00	38,135.42	8,228.56	860.74
福建省华龙集团饲料有限公司	投资控股	2,000.00	48,906.45	33,988.71	1,685.90

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、自然灾害、疫情等下游行业不利因素的风险。

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

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

##### 2、主要原材料价格波动的风险。

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

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



### 3、人才流失风险。

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

采取的措施：公司高度重视人才在公司发展中的作用，实施“258人才工程”的人才发展战略，通过内培外引的方式，以适应公司规模扩张对技术和管理人才的需求；同时，公司利用有效的激励和奖励机制，持续改进和提高员工薪酬、福利待遇，广泛吸纳和善用各类人才。

### 4、技术外泄风险。

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

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

### 5、环保法规政策对养殖业规模结构及区域调整的风险。

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

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

### 6、对外担保的风险。

报告期内，为适应市场形势，并进一步提升公司为客户提供综合服务的能力，按照大型饲料企业近年的通行做法，公司为与公司有稳定、良好合作关系的下游客户和经销商提供买方信贷担保。在客户支持服务模式中，银行等金融机构为下游客户和经销商进行授信，公司作为客户推荐方，承担了部分保证金缴纳义务和担保责任风险。随着公司向下游客户提供的担保规模的扩大，如果农牧行业出现较大的波动导致出现大规模的客户违约情况，将可能对公司的经营业绩和业务发展产生一定的不利影响。

应对措施：控制对外担保的合理规模，稳健向金融机构推荐客户，对客户资质进行严格把关，挑选与公司保持良好业务关系、具有良好信誉和一定实力的客户和经销商提供担保；公司客户通过公司担保而取得的借款直接汇入公司账户，用于归还客户欠款或公司根据汇入的金额向其提供产品；同时，公司定期派出人员到场检查客户经营情况及财务状况，及时了解、掌握客户的信用风险变化情况。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 3 月 19 日	公司于 2020 年 3 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《福建天马科技集团股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-032）	2020 年 3 月 20 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司于 2020 年 7 月 22 日召开 2020 年第一次临时股东大会，具体内容详见公司于 2020 年 7 月 23 日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-064）。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	1、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式(包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益)在中国境内外直接或间接从事与上市公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；2、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从	承诺时间为 2019 年 6 月 3 日,长期有效。	是	是	不适用	不适用

			<p>事、参与或入股任何可能与上市公司生产经营构成竞争的业务,本人及本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将上述商业机会让予上市公司; 3、本人或本人控股、参股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与上市公司构成竞争或可能构成竞争,本人承诺将在上市公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止上述业务,或向独立第三方出让本人在该企业中的全部出资,并承诺就该等出资给予上市公司在同等条件下的优先购买权,以确保其公允性、合理性,维护上市公司及其他股东的利益; 4、本人保证严格履行上述承诺,如违反上述承诺与上市公司进行同业竞争,则立即停止相关违反承诺的行为,由此给上市公司造成损失的,本人愿意承担赔偿责任。</p>					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	<p>1、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及本人的其他关联方将尽量减少及避免与上市公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易,本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行,依法与上市公司签署相关交易协议,以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性,按有关法律法规、规章、规范性法律文件及上市公司章程等规定履行关联交易审批程序,及时履行信息披露义务,并按照约定严格履行已签署的相关交易协议; 2、上市公司股东大会及董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方的相关关联交易进行表决时,本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务; 3、本人承诺依照上市公司章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务,不利用实际控制人地位影响上市公司的独立性,本人保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使上市公司承担任何不正当的义务,不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益; 4、本人将严格履行上述承诺,如违反上述承诺与上市公司进行关联交易而给上市公司造成损失的,本人愿意承担赔偿责任。本承诺函自签署之日起有效,至本人所持上市公司全</p>	自 2019 年 6 月 3 日至本人所持上市公司全部股份依法全部转让完毕之日终止。	是	是	不适用	不适用



			部股份依法全部转让完毕之日终止。					
	其他	上市公司及全体董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及一致行动人、全体交易对方、华龙集团	具体内容详见公司于 2019 年 6 月 21 日刊登在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 及指定信息披露媒体上的《福建天马科技集团股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》及摘要(公告编号: 2019-071)。	承诺时间为 2019 年 6 月 3 日, 长期有效。	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	陈庆堂、陈庆昌	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; 在担任公司董事、高级管理人员期间, 每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25% (所持股份总数不超过 1,000 股的除外), 其离职半年内, 不转让其所持有的公司股份; 其所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价 (如遇除权除息事项, 发行价作相应调整); 公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 其持有的公司股票的锁定期自动延长六个月, 本承诺不因其职务变更、离职等原因而放弃履行。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的, 其承诺违规减持公司股票所得归公司所有, 同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司, 则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
	其他	陈庆堂	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的, 每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 15%, 减持价格不低于发行价 (如遇除权除息事项, 发行价作相应调整)。本人减持公司股份时, 将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后, 本人方可减持公司股	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用

		份。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。					
股份限售	天马投资	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理在公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期满后,每年转让其持有的公司股份数量不超过其持有公司股份总数的 25%,但所持股份总数不超过 1,000 股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的,其承诺违规减持公司股票所得归公司所有,同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司,则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
其他	天马投资	本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的,每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本公司所持有股份总数的 15%,减持价格不低於发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整)。本公司减持股份时,将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后,本公司方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。	2020 年 1 月 17 日至 2022 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
其他	郑坤、林家兴、何修明	本人所持公司股份在锁定期满后两年内减持的,每年通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让方式减持的股份合计不超过本人直接和间接所持有股份总数的 25%,减持价格不低於发行价(如遇除权除息事项,发行价作相应调整)。本人减持公司股份时,将提前 3 个交易日将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人并公告。自发行人公告之日起 3 个交易日后,本人方可减持公司股份。锁定期满两年后减持的,将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
股份限售	柯玉彬	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理公司本次公开发行完成后其直接和间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;锁定期满后,每年转让其持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用



		股份总数的 25%，但所持股份不超过 1,000 股的除外。如其违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，其承诺违规减持公司股票所得归公司所有，同时其持有的剩余公司股份的锁定期在原股份锁定期届满后自动延长 1 年。如其未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付其现金分红中与其应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。					
其他	华宝投资	本公司所持公司股份在锁定期满后两年内减持的，第一年内减持股票数量不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的 70%，第二年内减持股票数量两年累计不超过本公司于本次发行前持有天马集团股份总数的 100%，本公司减持股份时，将提前 3 个交易日予以公告。锁定期满两年后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。	2018 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	关于公司上市后三年内稳定股价的措施。详见公司首次公开发行 A 股股票上市公告书中第一节第三项“关于公司上市后三年内稳定股价的措施”。	2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日	是	是	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、董事及高级管理人员	关于承诺履行的约束措施。详见公司首次公开发行 A 股股票上市公告书中第一节第三项“关于承诺履行的约束措施”。	长期	是	是	不适用	不适用

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**五、破产重整相关事项**

适用 不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

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

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



**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
南平市建阳区周家淡水养殖场经营者为刘宝荣，刘宝荣系公司董事、股东郑坤之妹夫，报告期期末，其本人亦持有公司 3,480,025 股股份（截止 2019 年 12 月 31 日）。报告期内，公司向南平市建阳区周家淡水养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2020 年此项关联交易金额为 500 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 139.61 万元，未超过预计额度。	公司于 2020 年 2 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2019 年度关联交易执行情况说明及 2020 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-016）
永安市槐南鳊和堂生态养殖场经营者为林力，林力系公司董事、股东林家兴之子。报告期内，公司向永安市槐南鳊和堂生态养殖场销售鳊鲮等饲料产品，预计 2020 年此项关联交易金额为 500 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 231.28 万元，未超过预计额度。	公司于 2020 年 2 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2019 年度关联交易执行情况说明及 2020 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-016）
福建省农业科学院畜牧兽医研究所是公司重要控股子公司华龙集团的股东，持有华龙集团 15% 股权，是持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的法人或其他组织。报告期内，公司向福建省农业科学院畜牧兽医研究所销售饲料产品，预计 2020 年此项关联交易金额为 20 万元，该关联交易事项遵循市场定价原则，定价公允。报告期内，实际发生金额 17.33 万元，未超过预计额度。	公司于 2020 年 2 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告的《关于公司 2019 年度关联交易执行情况说明及 2020 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-016）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	13,370,000.00	2019年6月	2019年6月	2020年6月	连带责任担保	是	否	-	是	否	
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	1,580,000.00	2019年8月	2019年8月	2020年8月	连带责任担保	否	否	-	是	否	
福建天马科技集团股份有限公司	公司本部	客户	730,000.00	2019年9月	2019年9月	2020年9月	连带责任担保	否	否	-	是	否	
福建华龙集团永安黎明饲料有限公司	控股子公司	参股公司	9,800,000.00	2020年3月	2020年3月	2021年3月	抵押担保	否	否		是	是	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										25,480,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										12,110,000.00			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										245,606,328.48			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										136,435,973.59			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										148,545,973.59			
担保总额占公司净资产的比例(%)										12.38			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2020 年是国家脱贫攻坚决战决胜之年，公司继续积极履行社会责任，切实把思想和行动统一到党中央脱贫攻坚决策部署上来，以“以产业报国，以科技及创新改善农村现状”为企业使命，坚决贯彻落实按照中央、福建省、福州市推进精准扶贫、精准脱贫的统一安排和决策部署，主动履行社会责任，公司通过产业发展帮扶、教育扶贫、给予贫困残疾人兜底保障等多种形式帮助贫困地区贫困人口进行脱贫。此外，公司重视困难职工和群体帮扶，积极向各类公益事业捐款，通过设立奖教奖学金等活动奉献爱心。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司、陈庆堂先生及公司管理层积极响应国家精准扶贫号召，不断深化对社会责任的理理解，积极履行对社会责任的承诺，深入推进精准扶贫工作。现将精准扶贫工作总结如下：

(1) 产业脱贫：公司依托特种水产养殖市场，打造扶贫综合平台、充分发挥企业产业优势，通过帮扶的贫困村和贫困农户签订养殖协议带动产业发展，积极支持贫困地区、贫困户实现产业脱贫。(2) 专项脱贫：深入考察调研，助力打赢脱贫攻坚战。报告期内，公司及全资子公司天马饲料共计向福清市慈善总会捐赠 40 万元，用于甘肃省通渭县专项扶贫项目及上迳镇专项帮困扶贫项目；公司控股子公司江西西龙向玉山县红十字会捐赠 0.3 万元，用于对口支援新疆克州阿克陶县克孜勒陶乡喀普喀村帮扶项目；(3) 贫困残疾人兜底保障：公司共投入 6.13 万元用于帮助贫困残疾人的兜底保障；公司及全资子公司天马饲料共计向福建省企业家公益协会捐赠 16.48 万元；(4) 教育扶贫：公司在厦门大学设立“天马奖学金”，帮助众多品学兼优的贫困学子顺利完成学业。报告期内，陈庆堂先生通过其独资的天马投资向福清市人才培养基金会赞助 100 万元，传递公益助学正能量。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	46.43
7.兜底保障	
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	6.13
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	5
8.社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	40.3

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持贯彻党中央、国务院扶贫工作部署，坚持长期效益与短期效益相结合、坚持分类指导与因地制宜，加强政策学习，不断强化扶贫攻坚认识；深入实地调研，精确瞄准贫困群体，扎实推进专项扶贫工作；始终坚持产业扶贫核心，给予贫困区养殖户价格优惠政策，支持贫困地区的产业发展；积极助推教育扶贫、兜底保障、社会扶贫等方面的精准扶贫工作。

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司自成立以来，始终坚持履行企业社会责任，积极投身社会公益事业。带着多年来践行社会责任的思考与经验，牢记责任与使命，聚焦精准扶贫，不断加大扶贫力度、强化扶贫措施，积极助推脱贫攻坚，务实践行社会责任。一方面发挥资本市场行业优势，通过开展行业发展论坛、规范企业治理、扩大企业融资渠道等方式，助力贫困地区通过产业带动区域脱贫；另一方面继续积极参与发展教育脱贫、农村低保兜底脱贫等方面的部署，确保扶贫项目的长期稳定运营。在践行企业社会责任的道路上，公司将继续依托产业优势，结合调研结果及帮扶区实际情况，给予贫困区养殖户价格优惠政策，支持贫困地区的产业发展。优先录用来自贫困地区的高校毕业生，优先招收建档立卡贫困人口。与政府建立长效帮扶机制，提高贫困地区经济发展的能力。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司主要产品特种水产配合饲料和畜禽料生产过程主要是原料的配制、混合、加热、再成型过程，主要污染物为粉尘、废气和噪音，不产生其它有毒有害废水、废料。公司的主要原材料为鱼粉、其他蛋白类原料（主要为豆粕、花生粕、菜粕）以及淀粉类原料（主要为淀粉、面粉），均为天然、无毒、无害材料。

报告期内，公司持续推进清洁生产审核，在生产过程中严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO22000:2005 食品安全管理体系和 ISO14001:2004 环境管理体系，在生产区安装了除尘器、除臭异味设备等环保设备，生产工艺合理，生产工序明晰；同时通过制度梳理、项目监督、风险排查、分级管理等举措，对公司及各子公司的环境保护工作进行有效的监控与指导，确保年度环保目标的达成。

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

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

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

募投项目延期后，公司建立了募投项目专项调度及定期报告机制，确保董事会及公司管理层及时了解募投项目进展情况，促进项目推进实施，项目具体实施情况详见公司刊登于 2020 年 7 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	112,956,225	33.16	0	0	0	-110,826,975	-110,826,975	2,129,250	0.63
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	112,956,225	33.16	0	0	0	-110,826,975	-110,826,975	2,129,250	0.63
其中：境内非国有法人持股	23,456,475	6.89	0	0	0	-23,456,475	-23,456,475	0	0
境内自然人持股	89,499,750	26.27	0	0	0	-87,370,500	-87,370,500	2,129,250	0.63
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0



二、无限售条件流通股份	227,679,777	66.84	0	0	0	110,826,975	110,826,975	338,506,752	99.37
1、人民币普通股	227,679,777	66.84	0	0	0	110,826,975	110,826,975	338,506,752	99.37
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	340,636,002	100	0	0	0	0	0	340,636,002	100

## 2、股份变动情况说明

适用  不适用

陈庆堂、天马投资、陈庆昌、柯玉彬等 4 名股东持有的首次公开发行限售股共计 110,826,975 股股份于 2020 年 1 月 17 日起上市流通（详见公司临时公告：2020-002）。

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

适用  不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈庆堂	85,534,050	85,534,050	0	0	首次公开发行限售股	2020 年 1 月 16 日
天马投资	23,456,475	23,456,475	0	0	首次公开发行限售股	2020 年 1 月 16 日
陈庆昌	1,752,975	1,752,975	0	0	首次公开发行限售股	2020 年 1 月 16 日
柯玉彬	83,475	83,475	0	0	首次公开发行限售股	2020 年 1 月 16 日
2018 年限制性股票激励对象（94 人）	2,129,250	0	0	2,129,250	股权激励限售股	/
合计	112,956,225	110,826,975	0	2,129,250	/	/

说明：因公司加强个人层面绩效考核，根据公司现行薪酬与考核的相关规定，公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第二次解除限售的绩效考核均未达到“合格”，所有激励对象现存第二个限售期之限制性股票不得解除限售，现存第二个限售期未达到解锁条件的 625,250 股限制性股票和 6 名个人情况发生变化的激励对象已获授但尚未解锁的 253,500 股限制性股票将进行回购和注销，回购和注销总数合计 878,750 股，《关于回购注销部分限制性股票的议案》已经 2020 年 7 月 6 日召开的公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过，详见公司于 2020 年 7 月 7 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2020-056）等相关公告。截止本报告披露日，本次股份回购注销尚未办理完成。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,804
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
陈庆堂	0	86,557,557	25.41	0	质押	56,260,000	境内自然人
福建天马投资发展 有限公司	0	23,456,475	6.89	0	质押	15,240,000	境内非国有 法人
郑坤	-4,019,300	15,366,900	4.51	0	质押	7,994,000	境内自然人
宁波华宝投资有限 公司	-7,076,280	9,955,520	2.92	0	无	0	境内非国有 法人
林家兴	-3,232,700	9,698,100	2.85	0	无	0	境内自然人
何修明	-3,232,700	9,698,100	2.85	0	质押	3,500,000	境内自然人
前海人寿保险股份 有限公司一分红保 险产品华泰组合	7,973,060	7,973,060	2.34	0	无	0	境内非国有 法人
福建天马科技集团 股份有限公司回购 专用证券账户	0	6,887,763	2.02	0	无	0	境内非国有 法人
李志荣	3,996,200	3,996,200	1.17	0	无	0	境内自然人
刘宝荣	-90,000	3,390,025	1.00	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
陈庆堂	86,557,557	人民币普通股	86,557,557				
福建天马投资发展有限公司	23,456,475	人民币普通股	23,456,475				
郑坤	15,366,900	人民币普通股	15,366,900				
宁波华宝投资有限公司	9,955,520	人民币普通股	9,955,520				
林家兴	9,698,100	人民币普通股	9,698,100				
何修明	9,698,100	人民币普通股	9,698,100				
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品华泰组合	7,973,060	人民币普通股	7,973,060				
福建天马科技集团股份有限公司回购专用证券账户	6,887,763	人民币普通股	6,887,763				
李志荣	3,996,200	人民币普通股	3,996,200				
刘宝荣	3,390,025	人民币普通股	3,390,025				



上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>陈庆堂先生为公司控股股东、实际控制人，福建天马投资发展有限公司是陈庆堂先生全资控股公司，根据《上市公司收购管理办法》第八十三条关于投资者及一致行动人的规定，陈庆堂、福建天马投资发展有限公司应认定为一致行动人；福建天马科技集团股份有限公司回购专用证券账户为公司回购股份专户。</p> <p>公司未知上述其他前 10 名无限售条件股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何腾飞	225,000	2021年7月16日、2022年7月16日	150,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
2	王水	150,000	/	0	已离职，其所持有的已获授但尚未解锁的150,000股限制性股票将予以回购和注销处理。
3	刘杰	75,000	2021年7月16日、2022年7月16日	50,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
4	施惠虹	60,000	2021年7月16日、2022年7月16日	40,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
5	吴周建	60,000	2021年7月16日、2022年7月16日	40,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
6	于兆龙	52,500	2021年7月16日、2022年7月16日	35,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
7	畅守凤	45,000	2021年7月16日、2022年7月16日	30,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
8	戴文增	45,000	2021年7月16日、2022年7月16日	30,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
9	刘芊伶	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
10	谢盛松	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
11	吴伟沃	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。

12	陈庆佃	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
13	陈诗文	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
14	余剑峰	37,500	2021年7月16日、2022年7月16日	25,000	股权激励，自授予登记日起满12个月后，满足解除限售条件的激励对象在未来48个月内按25%、25%、25%、25%比例解锁。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述前10名限售流通股股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

说明：因公司加强个人层面绩效考核，根据公司现行薪酬与考核的相关规定，公司2018年限制性股票激励计划激励对象第二次解除限售的绩效考核均未达到“合格”，所有激励对象现存第二个限售期之限制性股票不得解除限售，现存第二个限售期未达到解锁条件的625,250股限制性股票和6名个人情况发生变化的激励对象已获授但尚未解锁的253,500股限制性股票将进行回购和注销，回购和注销总数合计878,750股，《关于回购注销部分限制性股票的议案》已经2020年7月6日召开的公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过，详见公司于2020年7月7日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2020-056）等相关公告。截止本报告披露日，本次股份回购注销尚未办理完成。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈庆堂	董事	86,557,557	86,557,557	0	不适用
郑坤	董事	19,386,200	15,366,900	-4,019,300	二级市场减持
林家兴	董事	12,930,800	9,698,100	-3,232,700	二级市场减持
张蕉霖	董事	4,084,625	3,064,025	-1,020,600	二级市场减持
陈庆昌	董事	1,806,375	1,806,375	0	不适用

陈加成	董事	50,800	50,800	0	不适用
关瑞章	独立董事	0	0	0	不适用
潘琰	独立董事	0	0	0	不适用
孔平涛	独立董事	0	0	0	不适用
何修明	监事	12,930,800	9,698,100	-3,232,700	二级市场减持
姚建忠	监事	705,625	529,225	-176,400	二级市场减持
吴景红	监事	2,061,745	2,061,745	0	不适用
何腾飞	高管	310,000	310,000	0	不适用
陈延嗣	高管	50,000	50,000	0	不适用
许梦华	高管	610,000	610,000	0	不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	530,676,849.11	346,958,206.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	63,399,720.79	77,374,996.69
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	656,031,572.13	417,492,586.44
应收款项融资	七、6	306,938.67	170,000.00
预付款项	七、7	150,318,351.59	61,852,821.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	45,921,293.55	11,998,819.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	605,550,971.75	753,387,550.40
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	七、13	5,671,159.09	8,915,643.03
流动资产合计		2,057,876,856.68	1,678,150,624.16
<b>非流动资产：</b>			
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	七、17	16,221,850.72	30,516,789.86
其他权益工具投资	七、18	23,671,428.50	22,505,443.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、21	715,679,830.95	731,421,086.78
在建工程	七、22	53,001,543.37	22,873,711.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	174,303,323.96	172,263,845.93
开发支出			
商誉	七、28	25,164,608.32	25,164,608.32
长期待摊费用	七、29	13,354,338.59	13,430,566.04
递延所得税资产	七、30	21,058,521.65	18,892,918.70
其他非流动资产	七、31	54,976,306.21	11,163,845.60
非流动资产合计		1,097,431,752.27	1,048,232,816.88
资产总计		3,155,308,608.95	2,726,383,441.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	347,768,445.34	175,944,661.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七、34	2,500,540.00	
应付票据	七、35	956,241,452.25	743,711,484.73
应付账款	七、36	187,789,528.19	210,199,329.50
预收款项			48,968,151.50
合同负债	七、38	55,922,467.85	
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	七、39	16,532,577.25	31,400,732.91
应交税费	七、40	20,121,101.58	24,840,892.25
其他应付款	七、41	41,386,288.49	40,327,562.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			830,682.00
其他流动负债	七、44	8,950,956.84	6,728,923.58
流动负债合计		1,637,213,357.79	1,282,952,420.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			





递延收益	七、51	21,655,138.45	7,752,277.72
递延所得税负债	七、30	36,095,958.64	35,877,862.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,751,097.09	43,630,140.34
负债合计		1,694,964,454.88	1,326,582,560.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	340,636,002.00	340,636,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	436,832,039.54	437,088,139.54
减：库存股	七、55	71,271,342.65	71,271,342.65
其他综合收益	七、56	3,300,464.72	4,987,198.77
专项储备			
盈余公积	七、58	83,450,072.54	77,785,157.28
一般风险准备			
未分配利润	七、59	407,286,367.32	356,302,129.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,200,233,603.47	1,145,527,284.87
少数股东权益		260,110,550.60	254,273,595.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,460,344,154.07	1,399,800,880.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,155,308,608.95	2,726,383,441.04

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：福建天马科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		349,887,591.91	236,482,604.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	547,210,172.32	330,269,148.48
应收款项融资			
预付款项		34,299,430.04	99,818,083.32
其他应收款	十七、2	18,294,577.79	6,245,846.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		309,025,417.24	358,404,276.90
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		2,026,289.55	2,780,507.64
流动资产合计		1,260,743,478.85	1,034,000,467.44



<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	449,372,320.41	405,172,320.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		401,223,264.55	408,923,935.41
在建工程		42,934,835.31	11,710,572.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,984,991.38	75,388,622.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,607,081.51	9,682,338.51
递延所得税资产		7,167,831.63	6,589,002.48
其他非流动资产		54,351,174.21	10,685,445.60
非流动资产合计		1,043,641,499.00	928,152,237.03
资产总计		2,304,384,977.85	1,962,152,704.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款		178,774,365.80	69,637,054.98
交易性金融负债			
衍生金融负债		823,820.00	
应付票据		750,559,497.48	589,386,921.81
应付账款		119,278,405.96	83,586,756.33
预收款项			42,329,837.11
合同负债		37,825,356.63	
应付职工薪酬		2,624,180.58	7,470,390.17
应交税费		4,195,557.03	766,012.30
其他应付款		31,392,303.77	36,787,078.56
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			830,682.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,125,473,487.25	830,794,733.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,539,198.39	6,763,338.36

递延所得税负债		10,482,455.70	9,847,042.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,021,654.09	16,610,381.11
负债合计		1,146,495,141.34	847,405,114.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		340,636,002.00	340,636,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		443,743,081.51	443,999,181.51
减：库存股		71,271,342.65	71,271,342.65
其他综合收益		-823,820.00	
专项储备			
盈余公积		77,785,157.28	77,785,157.28
未分配利润		367,820,758.37	323,598,591.96
所有者权益（或股东权益）合计		1,157,889,836.51	1,114,747,590.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,304,384,977.85	1,962,152,704.47

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、60	1,745,267,917.87	855,673,712.74
其中：营业收入	七、60	1,745,267,917.87	855,673,712.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,641,464,212.10	789,142,908.43
其中：营业成本	七、60	1,529,553,708.57	712,649,295.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、61	3,125,999.91	2,215,118.32
销售费用	七、62	23,160,056.16	21,496,858.05
管理费用	七、63	42,055,809.14	25,806,307.05
研发费用	七、64	36,864,923.05	22,527,185.78
财务费用	七、65	6,703,715.27	4,448,143.70
其中：利息费用		3,923,664.75	1,753,291.50

利息收入		981,226.05	937,673.82
加：其他收益	七、66	7,442,410.6	5,512,137.56
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	-13,985,721.34	-1,581,451.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,294,939.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、69	487,015.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-10,917,627.55	-7,200,227.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,063,185.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、72	224,430.45	18,181.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,991,027.65	63,279,445.23
加：营业外收入	七、73	96,051.65	51,753.01
减：营业外支出	七、74	5,005,286.75	840,418.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,081,792.55	62,490,779.84
减：所得税费用	七、75	13,593,486.46	9,117,844.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,488,306.09	53,372,935.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,488,306.09	53,372,935.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,649,152.65	52,536,145.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,839,153.44	836,789.86
六、其他综合收益的税后净额		-1,637,396.15	17,663,980.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,116,646.76	7,382,800.54
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,803,380.81	7,435,922.97
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		-2,811,508.03	7,423,845.00
(6) 外币财务报表折算差额		8,127.22	12,077.97
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		49,337.90	2,845,256.86
七、综合收益总额		65,850,909.94	71,036,915.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,962,418.60	67,354,868.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,888,491.34	3,682,046.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,067,685,523.25	569,925,645.41
减：营业成本	十七、4	965,126,642.06	482,079,207.46
税金及附加		946,580.27	1,386,161.35
销售费用		5,526,667.72	10,391,157.50
管理费用		12,512,854.96	12,954,444.70
研发费用		25,153,234.14	17,726,591.16
财务费用		2,755,603.11	3,282,225.68
其中：利息费用		978,233.94	590,209.55
利息收入		629,942.37	769,798.34
加：其他收益		5,100,210.12	4,724,381.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-42,577.74	1,151,385.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			





净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-8,091,930.62	-5,495,246.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		24,604.09	18,181.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		52,654,246.84	42,504,559.49
加: 营业外收入			51,500.00
减: 营业外支出		3,590,222.61	133,505.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,064,024.23	42,422,554.45
减: 所得税费用		4,841,857.82	5,040,302.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,222,166.41	37,382,251.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,222,166.41	37,382,251.81
(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		-823,820.00	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-823,820.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-823,820.00	
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,398,346.61	37,382,251.81
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 陈庆堂 主管会计工作负责人: 许梦华 会计机构负责人: 宋荣

**合并现金流量表**

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,499,309,268.55	759,224,822.74
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		5,944,088.07	
收到其他与经营活动有关的现金		13,417,985.07	13,928,562.91
经营活动现金流入小计		1,518,671,341.69	773,153,385.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,072,650.72	975,460,736.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		80,296,619.80	38,383,090.40
支付的各项税费		21,008,825.56	11,821,700.64
支付其他与经营活动有关的现金		98,403,466.19	38,606,750.62
经营活动现金流出小计		1,464,781,562.27	1,064,272,277.83
经营活动产生的现金流量净额		53,889,779.42	-291,118,892.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		44,940,000.00	24,478,279.85
取得投资收益收到的现金		324,000.00	210,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		885,115.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,336,126.02	76,412,029.28
投资活动现金流入小计		346,485,241.87	101,100,309.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,504,987.26	93,378,081.16
投资支付的现金		42,720,000.00	27,100,000.00
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			3,033,776.43
支付其他与投资活动有关的现金		285,100,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		421,324,987.26	203,511,857.59
投资活动产生的现金流量净额		-74,839,745.39	-102,411,548.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,394,256.33	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,394,256.33	
取得借款收到的现金		331,500,000.00	272,231,497.42
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		332,894,256.33	272,231,497.42
偿还债务支付的现金		182,638,702.31	145,757,945.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,455,473.27	20,341,893.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,393,519.81	6,325,675.88
筹资活动现金流出小计		201,487,695.39	172,425,515.37
筹资活动产生的现金流量净额		131,406,560.94	99,805,982.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-114,713.80	81,887.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		110,341,881.17	-293,642,570.99
加：期初现金及现金等价物余额		200,674,608.45	421,807,187.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		311,016,489.62	128,164,616.48

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

**母公司现金流量表**

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,782,301.69	447,839,965.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,531,826.90	6,817,185.74
经营活动现金流入小计		660,314,128.59	454,657,150.77
购买商品、接受劳务支付的现金		488,789,882.71	707,159,677.18
支付给职工及为职工支付的现金		21,325,537.26	19,481,882.10
支付的各项税费		5,944,765.92	7,088,995.26
支付其他与经营活动有关的现金		40,397,410.93	71,746,643.52
经营活动现金流出小计		556,457,596.82	805,477,198.06
经营活动产生的现金流量净额		103,856,531.77	-350,820,047.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		12,800,000.00	
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			76,412,029.28
投资活动现金流入小计		12,812,300.00	96,412,029.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,477,249.68	87,771,210.98
投资支付的现金		63,300,000.00	50,000,000.00
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			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		130,777,249.68	217,771,210.98
投资活动产生的现金流量净额		-117,964,949.68	-121,359,181.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		155,000,000.00	247,231,497.42
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		155,000,000.00	247,231,497.42
偿还债务支付的现金		55,882,597.78	77,911,151.59
分配股利、利润或偿付利息支		1,029,299.99	19,490,997.04

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,393,519.81	6,231,354.88
筹资活动现金流出小计		58,305,417.58	103,633,503.51
筹资活动产生的现金流量净额		96,694,582.42	143,597,993.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,271.89	44,395.56
五、现金及现金等价物净增加额		82,590,436.40	-328,536,839.52
加：期初现金及现金等价物余额		116,178,216.58	408,293,265.60
六、期末现金及现金等价物余额		198,768,652.98	79,756,426.08

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣





## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	340,636,002.00				437,088,139.54	71,271,342.65	4,987,198.77		77,785,157.28		356,302,129.93		1,145,527,284.87	254,273,595.27	1,399,800,880.14	
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	340,636,002.00				437,088,139.54	71,271,342.65	4,987,198.77		77,785,157.28		356,302,129.93		1,145,527,284.87	254,273,595.27	1,399,800,880.14	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-256,100		-1,686,734.05		5,664,915.26		50,984,237.39		54,706,318.60	5,836,955.33	60,543,273.93	
(一)综合收益总额							-1,686,734.05				56,649,152.65		54,962,418.60	10,888,491.33	65,850,909.93	
(二)所有者投入和减少资本					-256,100								-256,100	1,408,464.00	1,152,364	
1.所有者投入的普通股														1,408,464.00	1,408,464.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额					-256,100								-256,100		-256,100	



4. 其他															
(三) 利润分配								5,664,915.26		-5,664,915.26				-6,460,000.00	-6,460,000.00
1. 提取盈余公积								5,664,915.26		-5,664,915.26					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-6,460,000.00	-6,460,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	340,636,002.00				436,832,039.54	71,271,342.65	3,300,464.72		83,450,072.54		407,286,367.32		1,200,233,603.47	260,110,550.60	1,460,344,154.07

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专	盈余公积	一	未分配利	其	小计					



	(或股本)	优先股	永续债	其他		股	收益	项储备		般风险准备	润	他			
一、上年期末余额	299,769,202.00			64,927,299.31	208,825,289.96	15,117,675.00	-7,321,794.07		71,699,783.47		327,575,569.00		953,653,306.98	8,502,253.93	962,155,560.91
加：会计政策变更							4,089,372.00						4,089,372.00	2,623,054.88	6,712,426.88
前期差错更正															
同一控制下企业合并											3,295,632.31				
其他															
二、本年期初余额	299,769,202.00			64,927,299.31	208,825,289.96	15,117,675.00	-3,232,422.07		71,699,783.47		330,871,201.31		957,742,678.98	11,125,308.81	968,867,987.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,735,390.00			-53,129,400.74	176,796,680.17		7,884,094.65				35,891,747.27		201,178,511.35	1,058,991.85	202,237,503.20
（一）综合收益总额							7,884,094.65				52,536,145.27		60,420,239.92	1,058,991.85	61,479,231.77
（二）所有者投入和减少资本	33,735,390.00			-53,129,400.74	176,796,680.17								157,402,669.43		157,402,669.43
1. 所有者投入的普通股	-125,000.00				-540,625.00								-665,625.00		-665,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	33,860,390.00			-53,129,400.74	206,021,286.97								186,752,276.23		186,752,276.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,316,018.20								1,316,018.20		1,316,018.20
4. 其他					-30,000,000.00								-30,000,000.00		-30,000,000.00
（三）利润分配											-16,644,398.00		-16,644,398.00		-16,644,398.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或											-16,644,398.00		-16,644,398.00		-16,644,398.00



股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	333,504,592.00		11,797,898.57	385,621,970.13	15,117,675.00	4,651,672.58	71,699,783.47	366,762,948.58		1,158,921,190.33	12,184,300.66	1,171,105,490.99		

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,636,002.00				443,999,181.51	71,271,342.65			77,785,157.28	323,598,591.96	1,114,747,590.10



加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,636,002.00				443,999,181.51	71,271,342.65			77,785,157.28	323,598,591.96	1,114,747,590.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-256,100		-823,820.00			44,222,166.41	43,142,246.41
（一）综合收益总额							-823,820.00			44,222,166.41	43,398,346.41
（二）所有者投入和减少资本					-256,100						-256,100
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-256,100						-256,100
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											





四、本期期末余额	340,636,002.00				443,743,081.51	71,271,342.65	-823,820.00		77,785,157.28	367,820,758.37	1,157,889,836.51
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	-------------	--	---------------	----------------	------------------

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	299,769,202.00			64,927,299.31	193,010,069.92	15,117,675.00			71,699,783.47	285,474,625.56	899,763,305.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	299,769,202.00			64,927,299.31	193,010,069.92	15,117,675.00			71,699,783.47	285,474,625.56	899,763,305.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,735,390.00			-53,129,400.74	206,796,680.17					20,737,853.81	208,140,523.24
（一）综合收益总额										37,382,251.81	37,382,251.81
（二）所有者投入和减少资本	33,735,390.00			-53,129,400.74	206,796,680.17						187,402,669.43
1. 所有者投入的普通股	-125,000.00				-540,625.00						-665,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	33,860,390.00			-53,129,400.74	206,021,286.97						186,752,276.23
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,316,018.20						1,316,018.20
4. 其他											
（三）利润分配										-16,644,398.00	-16,644,398.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,644,398.00	-16,644,398.00
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	333,504,592.00			11,797,898.57	399,806,750.09	15,117,675.00			71,699,783.47	306,212,479.37	1,107,903,828.50

法定代表人：陈庆堂 主管会计工作负责人：许梦华 会计机构负责人：宋荣

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“天马科技”）系由福建天马科技集团有限公司（以下简称“天马集团有限公司”）于 2012 年 8 月 2 日整体变更设立的股份有限公司，原名福州天马饲料有限公司，原系由陈善富、陈庆堂、沈玉福、翁祥斌、郑美云等 5 名自然人共同出资组建的中外合资企业，于 2005 年 12 月领取了福州市工商行政管理局核发的企合闽榕总字第 006955 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 5,800.00 万元。其中陈善富认缴 4,118.00 万元，持股比例 71%；陈庆堂认缴 116.00 万元，持股比例 2%；沈玉福认缴 58 万元，持股比例 1%；翁祥斌认缴 58 万元，持股比例 1%；郑美云（香港）认缴 1,450.00 万元，持股比例 25%。

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

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

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

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2436 号文核准，本公司于 2017 年 1 月 9 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）5,300 万股，并于 2017 年 1 月 17 日在上海证券交易所上市，股票代码“603668”。本次募集资金总额为 329,130,000 元，扣除发行费用后实际募集资金净额 290,860,900 元，其中新增股本 53,000,000 元，余额计 237,860,900 元转入资本公积。本次发行后，本公司注册资本增加至 21,200 万元。

根据本公司 2017 年 4 月 25 日召开的 2016 年年度股东大会决议，本公司以 2017 年 5 月 17 日股本 21,200 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增股本 8,480 万股，并于 2017 年 5 月 18 日实施完毕。转增后本公司注册资本增加至 29,680 万元。

2018年5月29日，经2018年第一次临时股东大会审议批准，公司向在任职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事）共96人，授予限制性股票296.40万股。此次非公开发行股票后，本公司总股本增至29,976.4万股，注册资本增加至29,976.4万元。

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

2019年7月12日，第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件成就的激励对象共92名，可解除限售的限制性股票数量为67.745万股；激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票3.23万股，由本公司回购注销。

本公司于2018年4月17日公开发行了可转换公司债券（天马转债113507）。截至2019年11月18日，累计已有面值302,033,000元“天马转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为4,102.9302万股，其中2019年度转股4,102.41万股。累计转股后，本公司总股本增至34,063.6002万股，注册资本增加至34,063.6002万股。

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年7月6日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司2018年限制性股票激励计划相关规定，公司有6名激励对象因离职已不符合激励条件，其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，此部分股票共计253,500股；此外，因公司加强个人层面绩效考核，根据公司现行薪酬与考核的相关规定，公司2018年限制性股票激励计划激励对象第二次解除限售的绩效考核均未达到“合格”，所有激励对象现存第二个限售期之限制性股票不得解除限售，此部分股票共计625,250股（不含上述6名激励对象持有的限制性股票）。公司拟对上述两部分尚未解锁的限制性股票进行回购注销，合计数量为878,750股。本公司总股本减至33,975.7252万股。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年7月29日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

适用  不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于

重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### (1) 合并范围的确定

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

#### (2) 合并财务报表的编制方法

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (3) 报告期内增减子公司的处理



①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：



①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **（5）金融工具减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
应收出口水产加工品款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收其他客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款确定组合的依据如下：

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

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项



项 目	确定组合的依据
应收低风险类款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款、出口退税等其他应收款
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

应收款项融资确定组合的依据如下：

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

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

**B 债权投资、其他债权投资**

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

**(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

**11. 应收票据**

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**12. 应收账款**

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

以下应收款项会计政策适用 2019 年度及以前

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

**(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

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

**(3) 按组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较小的应收款项	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

①对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

②信用风险较小的应收款项，主要包括合并范围内应收款项、员工备用金、员工借款、应收出口退税、押金、保证金等，根据历史损失率发生坏账的可能性很小，坏账准备计提比例均为零。

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用 2019 年度及以前

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### （3）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------



组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较小的应收款项	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

①对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

②信用风险较小的应收款项，主要包括合并范围内应收款项、员工备用金、员工借款、应收出口退税、押金、保证金等，根据历史损失率发生坏账的可能性很小，坏账准备计提比例均为零。

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用 2019 年度及以前

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款及期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

##### （3）按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用风险较小的应收款项	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

①对账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

②信用风险较小的应收款项，主要包括合并范围内应收款项、员工备用金、员工借款、应收出口退税、押金、保证金等，根据历史损失率发生坏账的可能性很小，坏账准备计提比例均为零。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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



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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

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

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

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

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

### (1) 生物资产的确定标准

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

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

### (2) 生物资产的分类

本公司生物资产为消耗性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用



## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

## 36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 股份支付计划实施的会计处理

### 以权益结算的股份支付

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

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

## (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

## (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自2020年1月1日起适用

#### (1) 一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

（1）合同约定本公司负责运输送货上门的客户，本公司以客户收到货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司发出货物并送达客户后确认收入；合同约定客户上门自提或本公司代联系物流公司的客户，公司以发出货物作为风险和报酬转移的时点确认收入，即公司开出发货单，客户已提取货物或物流公司已提取货物时确认收入。

（2）代理进口收入确认的具体方法如下：

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



(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用



本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯

重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法

进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账目价值出现重大风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。可变现净值是基于评估存货的可变现性，管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 商誉减值

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）	《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》	见其他说明

其他说明：

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	346,958,206.73	346,958,206.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	77,374,996.69	77,374,996.69	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	417,492,586.44	417,492,586.44	
应收款项融资	170,000.00	170,000.00	
预付款项	61,852,821.81	61,852,821.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,998,819.06	11,998,819.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	753,387,550.40	753,387,550.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,915,643.03	8,915,643.03	
流动资产合计	1,678,150,624.16	1,678,150,624.16	
<b>非流动资产：</b>			
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	30,516,789.86	30,516,789.86	
其他权益工具投资	22,505,443.84	22,505,443.84	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	731,421,086.78	731,421,086.78	
在建工程	22,873,711.81	22,873,711.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	172,263,845.93	172,263,845.93	
开发支出			
商誉	25,164,608.32	25,164,608.32	
长期待摊费用	13,430,566.04	13,430,566.04	
递延所得税资产	18,892,918.70	18,892,918.70	
其他非流动资产	11,163,845.60	11,163,845.60	
非流动资产合计	1,048,232,816.88	1,048,232,816.88	
资产总计	2,726,383,441.04	2,726,383,441.04	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	175,944,661.40	175,944,661.40	
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	743,711,484.73	743,711,484.73	
应付账款	210,199,329.50	210,199,329.50	
预收款项	48,968,151.50		-48,968,151.50
合同负债		48,968,151.50	48,968,151.50
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	31,400,732.91	31,400,732.91	
应交税费	24,840,892.25	24,840,892.25	
其他应付款	40,327,562.69	40,327,562.69	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	830,682.00	830,682.00	
其他流动负债	6,728,923.58	6,728,923.58	
流动负债合计	1,282,952,420.56	1,282,952,420.56	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,752,277.72	7,752,277.72	
递延所得税负债	35,877,862.62	35,877,862.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,630,140.34	43,630,140.34	
负债合计	1,326,582,560.90	1,326,582,560.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	340,636,002.00	340,636,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	437,088,139.54	437,088,139.54	
减：库存股	71,271,342.65	71,271,342.65	



其他综合收益	4,987,198.77	4,987,198.77	
专项储备			
盈余公积	77,785,157.28	77,785,157.28	
一般风险准备			
未分配利润	356,302,129.93	356,302,129.93	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,145,527,284.87	1,145,527,284.87	
少数股东权益	254,273,595.27	254,273,595.27	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,399,800,880.14	1,399,800,880.14	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,726,383,441.04	2,726,383,441.04	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

因执行新收入准则，本期将销售商品及与提供劳务相关的预收款项 48,968,151.50 元重分类至合同负债 48,968,151.50 元。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	236,482,604.47	236,482,604.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	330,269,148.48	330,269,148.48	
应收款项融资			
预付款项	99,818,083.32	99,818,083.32	
其他应收款	6,245,846.63	6,245,846.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	358,404,276.90	358,404,276.90	
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	2,780,507.64	2,780,507.64	
流动资产合计	1,034,000,467.44	1,034,000,467.44	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	405,172,320.41	405,172,320.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	408,923,935.41	408,923,935.41	
在建工程	11,710,572.03	11,710,572.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,388,622.59	75,388,622.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,682,338.51	9,682,338.51	
递延所得税资产	6,589,002.48	6,589,002.48	
其他非流动资产	10,685,445.60	10,685,445.60	
非流动资产合计	928,152,237.03	928,152,237.03	
资产总计	1,962,152,704.47	1,962,152,704.47	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	69,637,054.98	69,637,054.98	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	589,386,921.81	589,386,921.81	
应付账款	83,586,756.33	83,586,756.33	
预收款项	42,329,837.11		-42,329,837.11
合同负债		42,329,837.11	42,329,837.11
应付职工薪酬	7,470,390.17	7,470,390.17	
应交税费	766,012.30	766,012.30	
其他应付款	36,787,078.56	36,787,078.56	
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	830,682.00	830,682.00	
其他流动负债			
流动负债合计	830,794,733.26	830,794,733.26	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,763,338.36	6,763,338.36	
递延所得税负债	9,847,042.75	9,847,042.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,610,381.11	16,610,381.11	
负债合计	847,405,114.37	847,405,114.37	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	340,636,002.00	340,636,002.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	443,999,181.51	443,999,181.51	
减：库存股	71,271,342.65	71,271,342.65	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	77,785,157.28	77,785,157.28	
未分配利润	323,598,591.96	323,598,591.96	
所有者权益（或股东权益）合计	1,114,747,590.10	1,114,747,590.10	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,962,152,704.47	1,962,152,704.47	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），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 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

因执行新收入准则，本期将销售商品及与提供劳务相关的预收款项 42,329,837.11 元重分类至合同负债 42,329,837.11 元。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0、3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应交流转税额	8.25%、15%、20%、24%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房租收入或房产余值（扣除率 25%-30%）	1.2%或 12%
土地使用税	土地面积，按次	3-18 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建天马彩印包装实业有限公司、厦门德百特生物科技有限公司、海南天马生物科技有限公司、浙江福马生物科技有限公司、广东福马生物科技有限公司、福建省华龙饲料有限公司、福建省福清华龙饲料有限公司、龙岩市百特饲料科技有限公司、福建三明天马科技集团有限公司、福建三渔养殖有限公司	20%
福建天马饲料有限公司	15%
天马国际公司（香港）有限公司	8.25%
WONDER FRY SDN.BHD	24%

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

#### （1）企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和本公司之子公司福建天马饲料有限公司分别于 2017 年 10 月 23 日和 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书有效期为 3 年。同时，根据《福建省科学技术厅 福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局关于认定福建省 2019 年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2020〕2 号），本公司之子公司福建天马饲料有限公司被认定为福建省 2019 年第一批高新技术企业，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，高新技术企业资格有效期 3 年。故本期适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税【2019】13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税

率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之下属企业福建天马彩印包装实业有限公司、厦门德百特生物科技有限公司、海南天马生物科技有限公司、浙江福马生物科技有限公司、广东福马生物科技有限公司、福建省华龙饲料有限公司、福建省福清华龙饲料有限公司、龙岩市百特饲料科技有限公司、福建三明天马科技集团有限公司和福建三渔养殖有限公司 2019 年度分别按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率 20%。

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

(2) 增值税

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

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

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

3. 其他

适用  不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	215,583.61	290,412.78
银行存款	302,395,066.83	198,319,699.94
其他货币资金	228,066,198.67	148,348,094.01
合计	530,676,849.11	346,958,206.73
其中：存放在境外的款项总额	2,023,260.99	1,124,065.41

其他说明：

(1) 其他货币资金中含银行承兑汇票保证金、国内信用证保证金、国际信用证保证金和 ETC 保证金，金额合计 219,660,359.49 元。因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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

2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,399,720.79	77,374,996.69
其中：		
银行理财产品	63,399,720.79	77,374,996.69
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	63,399,720.79	77,374,996.69

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (2). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,298,220.00	306,938.67
商业承兑票据		
合计	2,298,220.00	306,938.67

#### (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (6). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	627,573,959.15
1 至 2 年	35,469,530.97
2 至 3 年	29,532,479.67
3 年以上	
3 至 4 年	11,106,752.09
4 至 5 年	5,963,487.68
5 年以上	4,325,890.87
合计	713,972,100.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,883,906.80	0.96	6,671,431.63	96.91	212,475.17	9,622,123.57	2.06	8,595,524.14	89.33	1,026,599.43
其中：										
按组合计提坏账准备	707,088,193.63	99.04	51,269,096.67	7.25	655,819,096.96	457,190,233.67	97.94	40,724,246.66	8.91	416,465,987.01
其中：										
应收出口水产加工品款项	50,906,319.00	7.13	-		50,906,319.00	18,604,768.63	3.00	0	0	18,604,768.63

应收其他客户款项	656,181,874.63	91.91	51,269,096.67	7.81	604,912,777.96	438,585,465.04	93.95	40,724,246.66	9.29	397,861,218.38
合计	713,972,100.43	/	57,940,528.30	/	656,031,572.13	466,812,357.24	/	49,319,770.80	/	417,492,586.44

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,471,328.80	2,471,328.80	100.00	长账龄款项预计无法收回
客户 2	1,099,733.87	1,099,733.87	100.00	长账龄款项预计无法收回
客户 3	695,872.00	695,872.00	100.00	长账龄款项预计无法收回
客户 4	582,762.00	582,762.00	100.00	长账龄款项预计无法收回
其他客户	2,034,210.13	1,821,734.96	89.55	长账龄款项预计无法收回
合计	6,883,906.80	6,671,431.63	96.91	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收其他客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	576,667,640.59	28,829,271.95	5.00
1 至 2 年	34,653,880.97	3,465,388.10	10.00
2 至 3 年	29,235,004.13	8,770,559.86	30.00
3 至 4 年	9,156,926.11	4,578,463.06	50.00
4 至 5 年	4,215,045.63	3,372,036.50	80.00
5 年以上	2,253,377.20	2,253,377.20	100.00
合计	656,181,874.63	51,269,096.67	7.81

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	49,319,770.80	11,378,236.20	180,279.13	2,577,199.57		57,940,528.30
合计	49,319,770.80	11,378,236.20	180,279.13	2,577,199.57		57,940,528.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,577,199.57

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	货款	2,137,460.00	无法收回	法律诉讼	否
合计	/	2,137,460.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 108,965,734.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,451,092.65 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**(8). 按坏账计提方法分类披露**

**6、 应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	306,938.67	170,000.00
合计	306,938.67	170,000.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**7、 预付款项**

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	149,645,967.46	99.55	61,492,031.36	99.42
1 至 2 年	670,700.13	0.45	359,106.45	0.58
2 至 3 年				
3 年以上	1,684.00		1,684.00	
合计	150,318,351.59	100.00	61,852,821.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 96,580,266.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.25%

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款**

应收股利

其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,921,293.55	11,998,819.06
合计	45,921,293.55	11,998,819.06

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	39,759,197.67
1 至 2 年	5,062,232.00
2 至 3 年	1,191,428.58
3 年以上	
3 至 4 年	1,111,437.46
4 至 5 年	58,700.00
5 年以上	179,750.00
合计	47,362,745.71

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	15,484,393.89	7,040,063.22
保证金、押金	29,143,248.72	5,050,405.62
备用金	2,531,582.75	1,260,989.79
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	158,538.35	83,047.67
员工借款	44,982.00	66,782.00
合计	47,362,745.71	13,501,288.30

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,502,469.24			1,502,469.24
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	61,017.08			61,017.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日	1,441,452.16			1,441,452.16



余额				
----	--	--	--	--

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,502,469.24		61,017.08			1,441,452.16
坏账准备						
合计	1,502,469.24		61,017.08			1,441,452.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	9,340,156.10	1 年以内	19.72	
单位 2	保证金	8,472,138.10	1 年以内	17.89	
单位 3	保证金	6,970,304.00	1 年以内	14.72	
单位 4	代垫拆迁费、保证金	6,538,300.00	1-2 年 5,000,000.00; 2-3 年 463,300.00; 3-4 年 1,030,000.00; 4-5 年 45,000.00	13.80	1,051,000.00
单位 5	往来款	3,567,711.00	1 年以内	7.53	
合计	/	34,888,609.20	/	73.66	1,051,000.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	391,291,864.76		391,291,864.76	516,851,857.17		516,851,857.17
在产品				523,105.50		523,105.50
库存商品	194,523,047.42		194,523,047.42	216,777,592.97		216,777,592.97
周转材料	10,471,235.50		10,471,235.50	11,415,402.58		11,415,402.58
消耗性生物资产	10,328,009.57	1,063,185.50	9,264,824.07	4,489,232.18		4,489,232.18
合同履约成本						
发出商品				3,330,360.00		3,330,360.00
合计	606,614,157.25	1,063,185.50	605,550,971.75	753,387,550.40		753,387,550.40

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产		1,063,185.50				1,063,185.50
合同履约成本						
合计		1,063,185.50				1,063,185.50

说明：报告期内，受新冠肺炎及活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期等因素的影响，活鸭销售价格较上年同期下降计提跌价。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		



应收退货成本		
待抵扣进项税额	1,958,167.33	1,988,878.50
待认证进项税额	2,778,646.64	2,387,430.82
增值税留抵税额	254,455.24	2,408,615.23
多交或预缴的增值税额		25,189.13
预缴所得税	679,889.88	2,105,529.35
合计	5,671,159.09	8,915,643.03

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
二、联营企业										
漳州昌龙农牧有限公司	16,926,449.20		6,000,000.00	-6,478,053.34						4,448,395.86
永安市昌民禽业有限公司	9,414,713.22			-1,863,577.75						7,551,135.47
浙江凯迈生物科技有限公司	4,175,627.44			46,691.95						4,222,319.39
小计	30,516,789.86		6,000,000.00	-8,294,939.14						16,221,850.72
合计	30,516,789.86		6,000,000.00	-8,294,939.14						16,221,850.72

其他说明

报告期内，受新冠肺炎及活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期等因素的影响，活鸭销售价格较上年同期大幅下降，养禽业务利润同比也大幅下降出现较大亏损。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建宁刺桐红村镇银行有限公司	11,467,070.35	10,936,721.36
福建诏安汇通村镇银行股份有限公司	4,344,094.47	4,096,132.88
建宁县农村信用合作联社	4,476,375.40	4,198,341.10

上海牧迈饲料有限公司	3,383,888.28	3,274,248.50
合计	23,671,428.50	22,505,443.84

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
建宁刺桐红村镇银行有限公司		4,467,070.35			出于战略目的而计划长期持有的投资	
福建诏安汇通村镇银行股份有限公司		2,102,494.47			出于战略目的而计划长期持有的投资	
建宁县农村信用合作联社		2,476,375.40			出于战略目的而计划长期持有的投资	
上海牧迈饲料有限公司	324,000.00	683,888.28			出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	324,000.00	9,729,828.50				

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	715,679,830.95	731,421,086.78
固定资产清理		



合计	715,679,830.95	731,421,086.78
----	----------------	----------------

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	522,861,994.13	419,562,380.87	28,146,529.66	36,292,649.03	1,006,863,553.69
2. 本期增加金额	794,467.71	10,743,801.20	1,328,256.65	416,389.75	13,282,915.31
(1) 购置	510,098.00	10,743,801.20	1,328,256.65	416,389.75	12,998,545.60
(2) 在建工程转入	284,369.71				284,369.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		183,600.00	816,500.00	374,843.07	1,374,943.07
(1) 处置或报废		183,600.00	816,500.00	374,843.07	1,374,943.07
4. 期末余额	523,656,461.84	430,122,582.07	28,658,286.31	36,334,195.71	1,018,771,525.93
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	85,533,296.74	144,259,045.34	17,702,176.02	26,616,984.40	274,111,502.50
2. 本期增加金额	8,007,293.03	16,408,711.52	1,976,862.69	2,070,980.01	28,463,847.25
(1) 计提	8,007,293.03	16,408,711.52	1,976,862.69	2,070,980.01	28,463,847.25
3. 本期减少金额		173,190.60	281,174.21	360,254.37	814,619.18
(1) 处置或报废		173,190.60	281,174.21	360,254.37	814,619.18
4. 期末余额	93,540,589.77	160,494,566.26	19,397,864.50	28,327,710.04	301,760,730.57
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		1,330,964.41			1,330,964.41
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,330,964.41			1,330,964.41
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	430,115,872.07	268,297,051.40	9,260,421.81	8,006,485.67	715,679,830.95
2. 期初账面价值	437,328,697.39	273,972,371.12	10,444,353.64	9,675,664.63	731,421,086.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,583,921.81	173,761.31	1,330,964.41	79,196.09	
电子及办公设备	5,916.40	5,620.58		295.82	
合计	1,589,838.21	179,381.89	1,330,964.41	79,491.91	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	24,937,700.48
机器设备	6,318,792.72
运输工具	23,825.00

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	46,405,604.47	产权办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

### 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,001,543.37	22,873,711.81
工程物资		
合计	53,001,543.37	22,873,711.81

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

特种水产配合饲料生产项目（三期）	33,571,705.37		33,571,705.37	11,374,757.49		11,374,757.49
年产 14 万吨饲料高新技术产业项目	4,405,034.00		4,405,034.00			
台山生产车间工程（一期）	5,564,130.00		5,564,130.00	5,708,678.73		5,708,678.73
台山生产车间工程（二期）	849,295.00		849,295.00	772,595.00		772,595.00
龙岩华龙公司临时办公楼改造项目	292,632.38		292,632.38	292,632.38		292,632.38
永安黎明公司废气治理及配套工程项目	2,117,000.00		2,117,000.00	1,619,000.00		1,619,000.00
金华龙公司洗消中心项目	1,243,650.68		1,243,650.68	925,863.96		925,863.96
漳州华龙公司新增饲料生产线项目				1,560,000.00		1,560,000.00
一期配料车间工程	3,480,487.00		3,480,487.00			
其他零星工程	1,477,608.94		1,477,608.94	620,184.25		620,184.25
合计	53,001,543.37		53,001,543.37	22,873,711.81		22,873,711.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特种水产配合饲料生产项目（三期）	248,994,500.00	11,374,757.49	29,033,779.88	6,836,832.00		33,571,705.37	54.37	56.66%				自有资金、募集资金
年产 14 万吨饲料高新技术产业项目	231,000,000.00		4,405,034.00			4,405,034.00	1.91	2%				自有资金

台山生产车间工程（一期）	15,000,000.00	5,708,678.73		144,548.73		5,564,130.00	102.10	99%				自有资金
台山生产车间工程（二期）	171,640,000.00	772,595.00	76,700.00			849,295.00	0.49	0.47%				自有资金、募集资金
龙岩华龙公司临时办公楼改造项目	650,000.00	292,632.38				292,632.38	45.02	47%				自有资金
永安黎明公司废气治理及配套工程项目	2,615,000.00	1,619,000.00	498,000.00			2,117,000.00	80.96	81%				自有资金
金华龙公司洗消中心项目	2,000,000.00	925,863.96	317,786.72			1,243,650.68	62.18	63%				自有资金
漳州华龙公司新增饲料生产线项目	1,700,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00			91.76	100%				自有资金
一期配料车间工程	3,500,000.00		3,480,487.00			3,480,487.00	99.44	99%				自有资金
其他零星工程	2,080,000.00	620,184.25	1,421,794.40	564,369.71		1,477,608.94	98.17	99%				自有资金
合计	679,179,500.00	22,873,711.81	39,233,582.00	9,105,750.44		53,001,543.37	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	177,372,619.19	894,516.98		5,660,377.40	5,261,155.56	189,188,669.13
2. 本期增加金额	5,096,331.80					5,096,331.80
(1) 购置	5,096,331.80					5,096,331.80
(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	182,468,950.99	894,516.98		5,660,377.40	5,261,155.56	194,285,000.93
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,842,524.55	45,045.42		235,849.05	2,801,404.18	16,924,823.20
2. 本期增加金额	2,456,110.58	55,397.64		283,018.86	262,326.69	3,056,853.77
(1) 计提	2,456,110.58	55,397.64		283,018.86	262,326.69	3,056,853.77
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	16,298,635.13	100,443.06		518,867.91	3,063,730.87	19,981,676.97
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	166,170,315.86	794,073.92		5,141,509.49	2,197,424.69	174,303,323.96
2. 期初账面价值	163,530,094.64	849,471.56		5,424,528.35	2,459,751.38	172,263,845.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
1. 防病促生长大黄鱼仔稚鱼高效配合饲料的开发		31,310.00				31,310.00	
2. 鱼浆生产工艺的研究及其在水产饲料中的应用		1,467,998.61				1,467,998.61	
3. 高效海水鱼膨化育苗配合饲料的开发		88,553.87				88,553.87	
4. 生态型改善日本鳗体色配合饲料的开发		854,161.03				854,161.03	
5. 鳊鱼配合饲料的研究及其应用开发		1,379,418.88				1,379,418.88	
6. 高效对虾膨化配合饲料的研究及其应用开发		955,350.62				955,350.62	
7. 高效加州鲈配合饲料的研究及其应用开发		1,403,701.17				1,403,701.17	
8. 大黄鱼膨化配合饲料关键技术的研究及其应		31,805.13				31,805.13	





用开发							
9. 高效环境友好型石斑鱼配合饲料的开发		1,482,125.29				1,482,125.29	
10. 生态型鳗鱼配合饲料的研究及应用开发		1,975,477.82				1,975,477.82	
11. 高效青斑专用配合饲料的研究及应用开发		1,544,012.59				1,544,012.59	
12. 养殖出口活鳗的专用配合饲料研发与推广		333,387.49				333,387.49	
13. 健康高效加州鲈鱼配合饲料的研发		1,148,524.51				1,148,524.51	
14. 玻璃鳗配合饲料的开发		1,738,594.33				1,738,594.33	
15. 改善肠道健康的对虾配合饲料的开发		47,298.98				47,298.98	
16. 生态型生鱼配合饲料的配方优化研究		1,078,939.02				1,078,939.02	
17. 生态型金鲳鱼配合饲料的开发		46,236.19				46,236.19	
18. 高效河豚分装配合饲料的研究及其应用开发		1,237,757.52				1,237,757.52	
19. 改善肠道健康的大黄鱼配合饲料的开发		-255,529.51				-255,529.51	
20. 土塘养殖模式下中华鳖配合饲料的开发		1,192,823.92				1,192,823.92	
21. 高效南美白对虾膨化沉性配合饲料的研发		550,716.49				550,716.49	
22. 生态营养型河蟹配合饲料的研究开发		1,403,093.10				1,403,093.10	
23. 改善鳗鲡体色生态型配合饲料的研究与开发		795,580.72				795,580.72	
24. 半滑舌鳎膨化配合饲料的研发及推广		1,696,417.58				1,696,417.58	
25. 高效小龙虾配合饲料的研发及推广		918,268.07				918,268.07	
26. 海洋鱼类抗菌肽基因工程产品作为饲料添加剂/抑菌防霉剂的开发利用		36,817.78				36,817.78	
27. 豆粕替代鱼粉对杂交鲟幼鱼生长性能的影响		16,948.00				16,948.00	
28. 研发中心扶持资金		13,800.00				13,800.00	

29.高效型海水鱼系列配合饲料的配方优化研究		374,736.25				374,736.25		
30.优质种苗开口配合饲料的研发		1,058,015.12				1,058,015.12		
31.生态型改善卵形鲳鲷体色配合饲料的开发		1,784,183.87				1,784,183.87		
32.生态型改善篮子鱼肠道健康配合饲料的开发		1,641,405.65				1,641,405.65		
33.高效黄颡鱼配合饲料的研发		1,518,354.37				1,518,354.37		
34.生态营养型牛蛙配合饲料的研究开发		710,810.02				710,810.02		
35.鱼油连续精炼及间歇性冬化工艺研究		380,126.01				380,126.01		
36.高效珍珠龙胆专用配合饲料的开发		1,191,499.36				1,191,499.36		
37.保肝利胆的大黄鱼配合饲料的开发		298,299.56				298,299.56		
38.海水鱼类配合饲料用鱼粉质量控制技术的研究		233,792.16				233,792.16		
39.高效生态营养型美洲鳗鱼配合饲料的研发		1,565,704.33				1,565,704.33		
40.降低日本鳗养殖氮磷排放量的配合饲料的开发		1,432,790.37				1,432,790.37		
41.高效营养型温室甲鱼配合饲料的研发		1,388,954.63				1,388,954.63		
42.生态型黄颡鱼配合饲料的开发		72,662.15				72,662.15		
合计		36,864,923.05				36,864,923.05		

其他说明：  
无

## 28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建省华龙集团饲料有限公司	24,379,819.92					24,379,819.92

台山市福马饲料有限公司	784,788.40					784,788.40
合计	25,164,608.32					25,164,608.32

## (2). 商誉减值准备

 适用  不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

 适用  不适用

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

 适用  不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

 适用  不适用

## 其他说明：

 适用  不适用

## 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

## 29、长期待摊费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间和仓库维修	1,924,403.45	144,548.73	944,865.04		1,124,087.14
养殖水域租赁项目	7,680,000.00		160,000.00		7,520,000.00
排污权项目	612,356.92		61,235.70		551,121.22
办公室和宿舍装修	888,587.94		80,531.32		808,056.62
天骅大厦办公室装修项目	585,320.21		184,274.46		401,045.75
晒场、马路修缮项目	608,856.65		158,832.30		450,024.35
车间改造项目	546,864.96	159,999.76	157,729.33		549,135.39
泡沫夹板改造		250,000.00	6,944.44		243,055.56
福州闽发西湖广场厨房装修		205,000.00	6,833.33		198,166.67
专利使用权		320,000.00	31,999.98		288,000.02
其他零星项目	584,175.91	869,727.70	232,257.74		1,221,645.87

合计	13,430,566.04	1,949,276.19	2,025,503.64	13,354,338.59
----	---------------	--------------	--------------	---------------

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	10,205,216.57	1,681,378.95	8,618,527.78	1,351,148.67
可抵扣亏损	23,655,734.88	5,913,933.72	30,657,353.58	7,648,841.79
信用减值准备	59,251,980.46	10,544,022.70	50,681,840.04	7,498,841.42
固定资产减值准备	1,330,964.41	332,741.10	1,330,964.41	332,741.10
递延收益	11,587,536.25	1,809,260.18	7,752,277.72	1,245,745.72
计入其他综合收益的期货合约公允价值变动				
限制性股票	3,835,600.10	575,340.00	4,091,700.01	613,755.00
已实现套期工具利得				
长期资产账面价值与计税基础差异	807,380.00	201,845.00	807,380.00	201,845.00
合计	110,674,412.67	21,058,521.65	103,940,043.54	18,892,918.70

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	98,340,423.76	24,585,105.94	99,969,063.41	24,992,265.85
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
长期资产账面价值与计税基础差异（一次性税前扣除的固定资产）	73,713,023.44	11,439,952.06	69,646,509.82	10,846,231.56
交易性金融工具的公允价值变动	487,015.22	70,900.64	164,996.69	39,365.21
合计	172,540,462.42	36,095,958.64	169,780,569.92	35,877,862.62

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	13,261,848.69	13,050,043.73
信用减值准备	130,000.00	140,400.00
合计	13,391,848.69	13,190,443.73

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	300,766.66	300,766.66	
2021 年	450,670.88	450,670.88	
2022 年	1,527,349.16	1,527,349.16	
2023 年	5,399,118.50	5,399,118.50	
2024 年	5,372,138.53	5,372,138.53	
2025 年	211,804.96		
合计	13,261,848.69	13,050,043.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋、设备款	54,976,306.21		54,976,306.21	11,163,845.60		11,163,845.60
合计	54,976,306.21		54,976,306.21	11,163,845.60		11,163,845.60

其他说明：

无

### 32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	42,056,581.25	37,249,542.75
保证借款	100,254,741.00	
信用借款		
进口押汇	18,811,415.95	87,127,149.91
抵押及保证借款	116,614,200.29	26,531,416.66
抵押、质押及保证借款	70,031,506.85	25,036,552.08
合计	347,768,445.34	175,944,661.40

短期借款分类的说明：

(1) 进口押汇中，福建天马科技集团股份有限公司进口押汇 8,657,358.86 元由陈庆堂提供连带责任保证。厦门金屿进出口有限公司进口押汇 10,154,057.09 元由本公司和陈庆堂提供连带责任保证。

(2) 抵押借款中，福建天马科技集团股份有限公司借款 40,047,156.25 元、福建省邵武市华龙饲料有限公司借款 2,009,425.00 元分别以其工业用地及房产提供抵押担保。

(3) 保证借款中，福建天马科技集团股份有限公司借款 30,032,500.00 元，由陈庆堂提供连带责任保证。天马饲料有限公司借款 10,001,116.00 元由本公司和陈庆堂提供连带责任保证。厦门金屿进出口有限公司 60,221,125.00 元借款由本公司和陈庆堂提供连带责任保证。

(4) 抵押及保证借款中，福建省金华龙饲料有限公司借款 10,012,566.67 元，以其工业房产提供抵押担保，并由福建华龙集团永安黎明饲料有限公司提供连带责任保证；福建省龙岩市华龙饲料有限公司借款 6,507,189.18 元，以其工业用地及房产提供抵押担保，并由商建军和林木祥提供连带责任保证。福建天马科技集团股份有限公司借款 100,094,444.44 元为信用贷，由陈庆堂连带责任保证担保。

(5) 抵押、质押及保证借款，系江西西龙食品有限公司借款 25,031,506.85 元，以其工业房产提供抵押担保、以应收出口退税款作为质押物担保，并由章礼森提供连带责任保证，同时由福建天马食品有限公司提供连带责任保证。福建天马福荣食品科技有限公司 45,000,000.00 借款，以其工业用地、房产提供抵押担保及专利质押，并由本公司提供连带责任保证。

截至 2020 年 06 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用



### 34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,500,540.00	
合计	2,500,540.00	

其他说明：

无

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	574,139,845.05	499,931,540.67
国内信用证	382,101,607.20	243,779,944.06
合计	956,241,452.25	743,711,484.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	154,643,035.10	183,424,284.91
工程及设备款	19,119,594.44	20,279,932.43
运费装卸费	6,744,127.44	2,367,732.57
租金	600,000.00	500,000.00
其他	6,682,771.21	3,627,379.59
合计	187,789,528.19	210,199,329.50

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中承国际工程有限公司	5,903,426.66	双方结算中
布勒水产设备(常州)有限公司	3,227,900.00	双方结算中
合计	9,131,326.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项**

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**38、合同负债**

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	55,111,435.35	48,764,199.00
租金	811,032.50	203,952.50
合计	55,922,467.85	48,968,151.50

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、应付职工薪酬**

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,382,188.81	63,303,125.37	78,213,480.22	16,471,833.96
二、离职后福利-设定提存计划	18,544.10	700,328.83	658,129.64	60,743.29
三、辞退福利		213,115.94	213,115.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,400,732.91	64,216,570.14	79,084,725.80	16,532,577.25

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,040,500.34	57,055,272.56	72,252,823.44	15,842,949.46

二、职工福利费	16,324.99	3,606,263.83	3,397,339.82	225,249.00
三、社会保险费	9,534.12	1,072,115.11	1,074,866.62	6,782.61
其中：医疗保险费	8,474.07	962,009.98	966,703.80	3,780.25
工伤保险费	229.86	30,840.37	28,438.46	2,631.77
生育保险费	830.19	79,264.76	79,724.36	370.59
四、住房公积金	300.00	988,656.51	984,393.46	4,563.05
五、工会经费和职工教育经费	315,529.36	340,925.00	264,164.52	392,289.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		239,892.36	239,892.36	
合计	31,382,188.81	63,303,125.37	78,213,480.22	16,471,833.96

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,538.16	681,936.69	639,731.56	60,743.29
2、失业保险费	5.94	18,392.14	18,398.08	
3、企业年金缴费				
合计	18,544.10	700,328.83	658,129.64	60,743.29

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,510.60	1,741,925.08
消费税		
营业税		
企业所得税	17,498,349.51	19,502,441.92
个人所得税	1,128,020.36	2,792,922.66
城市维护建设税	170,811.66	23,714.78
教育费附加	101,114.07	10,444.41
地方教育附加	67,681.31	6,962.96
房产税	528,153.55	406,868.03
印花税	134,549.80	149,142.35
土地使用税	317,557.27	190,325.76
其他税种	110,353.45	16,144.30

合计	20,121,101.58	24,840,892.25
----	---------------	---------------

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,386,288.49	40,327,562.69
合计	41,386,288.49	40,327,562.69

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合并范围外关联方往来	17,320,195.80	17,322,631.80
限制性股票回购义务	6,596,387.50	11,231,793.75
待报销费用	8,581,436.03	8,624,700.58
其他往来款	6,189,548.15	1,830,965.43
押金及保证金	2,544,723.04	1,160,616.06
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	153,997.97	156,855.07
合计	41,386,288.49	40,327,562.69

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、 持有待售负债**

适用 不适用

**43、 1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		830,682.00
1 年内到期的租赁负债		
合计		830,682.00

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结算销售折扣	8,950,956.84	6,728,923.58
合计	8,950,956.84	6,728,923.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、 长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,752,277.72	4,433,500.00	598,241.47	11,587,536.25	



拆迁补偿款		10,067,602.20		10,067,602.20	
合计	7,752,277.72	14,501,102.20	598,241.47	21,655,138.45	/

涉及政府补助的项目：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 确认基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发的补贴收入	39,533.30			5,800.17		33,733.13	与资产相关
2. 确认高效环境友好型卵形鲳鲹配合饲料的产业化开发的补贴收入	7,750.00			1,500.00		6,250.00	与资产相关
3. 2016 年市级购买关键重大智能装备补助	1,386,000.00			99,000.00		1,287,000.00	与资产相关
4. 2016 年省企业技术改造专项补助资金	777,000.00			55,500.00		721,500.00	与资产相关
5. 促进先进产能扩产增效	700,000.04			49,999.98		650,000.06	与资产相关
6. 科技局付天马 STS 计划配套项目经费	618,750.00			33,750.00		585,000.00	与资产相关
7. 技改补助资金（2018 年七月）	589,305.00			34,665.00		554,640.00	与资产相关
8. 省级预算内投资计划补助资金	2,375,000.02			124,999.98		2,250,000.04	与资产相关
9. 2019 福州市水产加工专项资金		500,000.00		16,666.68		483,333.32	与资产相关
10. 2020 年第一批省级预算内投资计划补助资金		2,500,000.00		20,833.33		2,479,166.67	与资产相关
11. 省级海洋与渔业调整专项资金（鱼油精炼冬化生产线）		1,298,500.00		64,924.83		1,233,575.17	与资产相关
12. 2018 年酵鱼浆生产线的补助	270,000.00			15,000.00		255,000.00	与资产相关
13. 大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	100,000.00			25,000.50		74,999.50	与资产相关
14. 研发扶持资金	314,908.00			13,800.00		301,108.00	与资产相关

15. 海西创业英才奖励金	358,200.50					358,200.50	与资产相关
16. 厦门大学项目协作款	29,949.36	135,000.00		36,801.00		128,148.36	与资产相关
17. 邵武农业局农民创业园示范基地补助款	185,881.50					185,881.50	与资产相关
合计	7,752,277.72	4,433,500.00		598,241.47		11,587,536.25	

其他说明：

适用 不适用

因龙岩高速公路东环线建设需要以致厂房拆迁，收到拆迁补偿金 1,006.76 万元。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,636,002.00						340,636,002.00

其他说明：

无

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	262,441,049.32			262,441,049.32
其他资本公积	174,647,090.22		256,100.00	174,390,990.22
合计	437,088,139.54		256,100.00	436,832,039.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因 2018 年实施员工股权激励计划，其股权激励费用在本期摊销-256,100.00 元

### 55、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	71,271,342.65			71,271,342.65
合计	71,271,342.65			71,271,342.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 56、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,885,344.97	1,165,984.66				1,116,646.76	49,337.90	6,001,991.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,885,344.97	1,165,984.66				1,116,646.76	49,337.90	6,001,991.73
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益	101,853.80	17,329,759.19	20,133,140.00			-2,803,380.81		-2,701,527.01

的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备		17,321,631.97	20,133,140.00			-2,811,508.03		-2,811,508.03
外币财务报表折算差额	101,853.80	8,127.22				8,127.22		109,981.02
其他综合收益合计	4,987,198.77	18,495,743.85	20,133,140.00			-1,686,734.05	49,337.90	3,300,464.72

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

#### 57、专项储备

适用  不适用

#### 58、盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,720,544.90	5,664,915.26		55,385,460.16
任意盈余公积	28,064,612.38			28,064,612.38
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,785,157.28	5,664,915.26		83,450,072.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 59、未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	356,302,129.93	327,575,569.00

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,295,632.31
调整后期初未分配利润	356,302,129.93	330,871,201.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,649,152.65	56,854,322.17
减：提取法定盈余公积	5,664,915.26	6,085,373.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,644,397.90
转作股本的普通股股利		8,693,621.84
期末未分配利润	407,286,367.32	356,302,129.93

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 60、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,742,199,587.62	1,527,255,333.20	852,499,169.06	709,893,221.12
其他业务	3,068,330.25	2,298,375.37	3,174,543.68	2,756,074.41
合计	1,745,267,917.87	1,529,553,708.57	855,673,712.74	712,649,295.53

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 61、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	235,736.31	167,705.26
教育费附加	135,412.18	100,240.46
资源税		
房产税	1,133,675.69	974,385.36
土地使用税	487,266.22	340,845.20
环保税	39,322.42	24,171.42
车船使用税	12,872.71	5,700.00
印花税	921,566.85	498,899.59
地方教育附加	90,256.17	66,826.97
残疾人保障金	66,591.36	27,344.06
环境卫生费	3,300.00	9,000.00
合计	3,125,999.91	2,215,118.32

其他说明：

无

## 62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	19,678,274.88	13,237,119.85
招待费用	1,085,918.91	727,110.89
办公费	1,948,287.29	1,830,764.75
运杂费		4,795,527.86
会议宣传费	447,575.08	906,334.70
合计	23,160,056.16	21,496,858.05

其他说明：

2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，因销售业务产生的运杂费与合同相关重分类至营业成本。

## 63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,367,424.72	14,249,309.19
股权激励费用	-256,100.00	1,221,487.86
折旧与摊销	8,816,134.12	4,740,089.12



业务招待费	937,173.45	812,067.17
办公费	2,273,119.14	780,200.16
中介机构费	1,437,072.06	2,343,181.81
保险费	201,076.17	189,716.14
水电费	876,554.59	860,286.96
宣传费	115,662.43	65,000.92
其他	1,287,692.46	544,967.72
合计	42,055,809.14	25,806,307.05

其他说明：

无

#### 64、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	24,315,957.14	12,399,880.25
人工费用	7,903,151.00	7,565,630.64
折旧摊销	2,048,394.19	1,907,596.98
水电费	382,080.15	226,557.86
委外投入	160,000.00	137,500.00
其他	2,055,340.57	290,020.05
合计	36,864,923.05	22,527,185.78

其他说明：

无

#### 65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,923,664.75	1,753,291.50
利息资本化		-316,359.99
利息收入	-981,226.05	-937,673.82
汇兑损益	114,047.56	1,076,058.55
手续费及其他	3,647,229.01	2,872,827.46
合计	6,703,715.27	4,448,143.70

其他说明：

无

**66、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.失业保险金返还	2,012,400.00	
2.企业研发经费投入 2018 年度清算补助	2,459,300.00	
3.疫情期间一次性用工奖补	650,700.00	
4.个税手续费返还	562,374.35	
5.企业研发经费投入 2019 年中预补助	437,000.00	
6.企业领航人才奖励	200,000.00	
7.疫情期间税费减免	30,902.71	
8.社保补助	128,115.93	
9.2020 年省级预算内投资计划补助资金	124,999.98	
10.2019 年大宗商品一般贸易进口增量奖励	101,430.00	
11.2016 年市级购买关键重大智能装备补助	99,000.00	99,000.00
12.支持出口信用保险	64,800.00	
13.2016 年省企业技术改造专项补助资金	55,500.00	55,500.00
14.设备及生产线补助	81,591.66	
15.促进先进产能扩产增效	49,999.98	50,000.00
16.技改补助资金	49,665.00	
17.工业企业稳定就业奖补金	48,685.91	
18.其他零星政府补助	47,889.32	1,500.00
19.海洋鱼类抗菌肽基因工程产品作为饲料添加剂	36,801.00	
20.科技局付天马 STS 计划配套项目经费	33,750.00	33,750.00
21.支持企业做大做强	30,000.00	
22.农业农村局付渔博会补助资金	27,480.00	
23.大黄鱼慢沉膨化科技配合饲料的产业化	25,000.50	25,060.50
24.2020 年第一批省级预算内投资计划补助资金	20,833.33	
25.企业用电用气补助	19,754.00	
26.研发中心扶持资金	13,800.00	
27.稳岗补贴	12,796.91	
28.就业中心第一批留岗留薪企业补助	12,040.00	
29.基于膨化软颗粒生产方法的功能性大黄鱼配合饲料的开发	5,800.02	5,800.00
30.新认定国家企业技术中心市级奖励资金		2,000,000.00
31.2019 年福清市工业企业“两化融合”贯标奖励专项补助资金		1,000,000.00

32.福州市政府质量奖励金		500,000.00
33.2018 年进口奖励金		450,000.00
34.2019 年第一批省级预算内投资计划补助资金		416,666.67
35.海洋渔业局水产品加工专项资金补贴		300,000.00
36.2018 年度研发经费奖励金		220,800.00
37.2018 年大宗商品一般贸易进口增量奖励		103,095.39
38.2018 年度研发经费奖励金		100,000.00
39.工信局 17 年工业企业纳税贡献奖励		50,000.00
40.高效鲟鱼膨化沉性配合饲料的规模化开发与推广应用		37,500.00
41.2018 年企业技术改造和增产增效补助资金		34,665.00
42.专利资助		28,800.00
合计	7,442,410.60	5,512,137.56

其他说明：

无

## 67、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,294,939.14	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-6,786,622.32	-2,869,052.94
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	324,000.00	210,000.00
套期工具利得或损失中属于无效套期		-73,783.75

的部分		
理财产品投资收益	771,840.12	1,151,385.22
合计	-13,985,721.34	-1,581,451.47

其他说明：

报告期内，受新冠肺炎及活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期等因素的影响，两家联营公司活鸭销售低迷，本期累计亏损2,625.25万元，其中计提存货跌价准备304.77万元，华龙集团分别持股30%、40%，本期确认投资亏损829.48万元。

#### 68、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 69、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

#### 70、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-87,680.96	360.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-10,829,946.59	-7,200,587.96
合计	-10,917,627.55	-7,200,227.11

其他说明：

无

#### 71、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

说明：报告期内，受新冠肺炎及活禽市场供给过剩、餐饮消费恢复低于预期等因素的影响，活鸭销售价格较上年同期下降计提跌价。

## 72、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	224,430.45	18,181.94
合计	224,430.45	18,181.94

其他说明：

□适用 √不适用

## 73、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿金、违约金收入	2,500.00		2,500.00
其他	93,551.65	51,753.01	93,551.65
合计	96,051.65	51,753.01	96,051.65

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,592.48		27,592.48
其中：固定资产处置损失	27,592.48		27,592.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	225,000.00		225,000.00
盘亏损失			
公益性捐赠支出	4,394,958.12	782,221.00	4,394,958.12
罚款及滞纳金支出	33,026.87		33,026.87
非常损失			
其他	324,709.28	58,197.40	324,709.28
合计	5,005,286.75	840,418.40	5,005,286.75

其他说明：

营业外支出均计入非经常性损益。公益性捐赠主要系抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资等。

#### 75、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



当期所得税费用	15,855,381.01	11,464,643.97
递延所得税费用	-2,261,894.55	-2,346,799.26
合计	13,593,486.46	9,117,844.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	81,081,792.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,284,991.82
子公司适用不同税率的影响	2,261,009.33
调整以前期间所得税的影响	-452,193.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,384.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,519.66
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	31,770.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,244,240.87
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,903,197.97
其他	
所得税费用	13,593,486.46

其他说明:

□适用 √不适用

76、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55、其他综合收益

77、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	11,277,669.13	7,252,695.39
利息收入	981,226.05	937,673.82
收到的其他款项	1,159,089.89	5,738,193.70
合计	13,417,985.07	13,928,562.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	21,306,086.83	25,027,145.25
捐赠支出	3,339,958.12	782,221.00
支付的保证金净额	73,126,894.21	11,869,152.00
支付其他款项	630,527.03	928,232.37
合计	98,403,466.19	38,606,750.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资本金	299,300,000.00	75,000,000.00
收到理财收益	1,036,126.02	1,412,029.28
合计	300,336,126.02	76,412,029.28

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财投资本金	285,100,000.00	80,000,000.00
合计	285,100,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	214,254.00	6,325,675.88
限制性股票回购	1,179,265.81	
合计	1,393,519.81	6,325,675.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**78、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	67,488,306.09	53,372,935.13
加：资产减值准备	1,063,185.50	
信用减值损失	10,917,627.55	7,200,227.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,463,847.25	15,981,857.13
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,056,853.77	1,114,069.70
长期待摊费用摊销	2,025,503.64	365,754.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-224,430.45	-18,181.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-487,015.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,057,152.50	3,273,139.70
投资损失（收益以“-”号填列）	13,985,721.34	-1,287,601.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,165,602.95	-2,346,799.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	218,096.02	5,062,566.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	147,836,578.65	-266,994,310.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-415,598,948.00	-80,272,661.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	194,509,003.73	-27,791,375.30
其他	-256,100.00	1,221,487.86
经营活动产生的现金流量净额	53,889,779.42	-291,118,892.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	311,016,489.62	128,164,616.48
减：现金的期初余额	200,674,608.45	421,807,187.47
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	110,341,881.17	-293,642,570.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,016,489.62	200,674,608.45
其中：库存现金	215,583.61	290,412.78
可随时用于支付的银行存款	302,395,066.83	198,319,699.94
可随时用于支付的其他货币资金	8,405,839.18	2,064,495.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	311,016,489.62	200,674,608.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	219,660,359.49	开立信用证及票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	141,293,297.08	房屋及建筑物作为抵押物取得银行借款
无形资产	26,526,509.75	土地使用权作为抵押物取得银行借款
合计	387,480,166.32	/

其他说明：

无

### 81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,082,543.71	7.0795	7,663,868.20
欧元	0.04	7.961	0.32
港币	65,582.84	0.9134	59,903.37
马来西亚令吉	296,561.92	1.6531	490,246.51
应收账款	-	-	
其中：美元	7,195,165.87	7.0795	50,938,176.78
欧元			
港币			
马来西亚令吉	1,098,934.96	1.6531	1,816,649.38
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
美元	2,639,358.00	7.0795	18,685,334.96
应付账款			
美元			
马来西亚令吉			
其他应收款			
马来西亚令吉	6,000.00	1.6531	9,918.60
预付账款			
马来西亚令吉	100,903.76	1.6531	166,804.01
美元	1,924,666.07	7.0795	13,625,673.44

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
WONDER FRY SDN. BHD.	马来西亚	林吉特	当地主要币别
天马国际公司（香港）有限公司	香港	港币	当地主要币别

## 82、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

自 2019 年 1 月 1 日起适用

### （1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

### （2）套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

①已确认资产或负债。

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

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

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

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

②一项或多项选定的合同现金流量。

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

### （3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

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

### （4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### ①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺



而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

83、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	4,433,500.00	递延收益、其他收益	138,935.79
财政拨款	6,844,169.13	其他收益	6,844,169.13
合计	11,277,669.13		6,983,104.92

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期新设立了 4 家全资孙公司：建宁武调天马生态养殖有限公司、建宁上河骏马生态养殖有限公司、建宁渠村新马生态养殖有限公司、建宁上黎瑞马生态养殖有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建天马饲料有限公司	福建福清市	福建福清市	生产销售水产饲料	100		同一控制下企业合并
厦门德百特生物科技有限公司	福建厦门市	福建厦门市	生产、加工预混料	100		同一控制下企业合并
厦门金屿进出口有限公司	福建厦门市	福建厦门市	商品贸易	100		同一控制下企业合并
福建天马彩印包装实业有限公司	福建三明市	福建三明市	生产销售包装品	51		同一控制下企业合并
海南天马生物科技有限公司	海南文昌市	海南文昌市	销售水产饲料	100		新设
广东福马生物科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	销售水产饲料	100		新设
浙江福马生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售水产饲料	100		新设
台山市福马饲料有限公司	广东台山市	广东台山市	生产销售水产饲料	100		非同一控制下企业合并
江苏健马动物食品科技有限公司	江苏兴化市	江苏兴化市	生产销售水产饲料	100		新设
四川健马生物科技有限公司	四川德阳市	四川德阳市	饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务	100		新设
福建天马水产有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工与销售	100		新设
福建天马福荣食品科技有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工与销售		55	新设
WONDERFRYSDN. BHD	马来西亚	马来西亚	商品贸易		100	非同一控制下企业合并
江西西龙食品有限公司	江西玉山市	江西玉山市	水产品加工与销售		90	同一控制下企业合并
天马国际公司(香港)有限公司	福建福州市	福建福州市	商品贸易	100		新设
福建省华龙集团饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	投资控股	72		非同一控制下企业合并
福建省华龙饲料技术开发集团公司福州饲料预混料总厂	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售			非同一控制下企业合并
福建华龙集团永安黎明饲料有限公司	福建永安市	福建永安市	饲料生产及销售		43.2	非同一控制下企业合并
福建省龙岩市华龙饲料有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		36	非同一控制下企业合并
福建省邵武市华龙饲料有限公司	福建邵武市	福建邵武市	饲料生产及销售		39.6	非同一控制下企业合并
福建省漳州市华龙饲料有限公司	福建漳州市	福建漳州市	饲料生产及销售		36.72	非同一控制

料有限公司						下企业合并
福建省龙海市华龙饲料有限公司	福建龙海市	福建龙海市	饲料生产及销售		39.6	非同一控制下企业合并
福建省华龙饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售		36.72	非同一控制下企业合并
福建省福清华龙饲料有限公司	福建福清市	福建福清市	饲料生产及销售		39.86	非同一控制下企业合并
福建省金华龙饲料有限公司	福建福州市	福建福州市	饲料生产及销售		36.72	非同一控制下企业合并
龙岩市百特饲料科技有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	饲料生产及销售		36	非同一控制下企业合并
东明华龙饲料有限公司	山东东明县	山东东明县	饲料生产及销售		33.12	非同一控制下企业合并
龙岩市华龙农牧发展有限公司	福建龙岩市	福建龙岩市	蛋鸡养殖及销售		36	非同一控制下企业合并
福建三渔养殖有限公司	福建福清市	福建福清市	水产品加工、零售；海淡水养殖	100		新设
福建三明天马科技集团有限公司	福建三明市	福建三明市	水产养殖技术研发；食品加工销售；生产销售水产饲料	100		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

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

注 2：“持股比例”为享有被投资单位权益份额的比例。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省华龙集团饲料有限公司	28%	11,737,334.07		141,212,125.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建省华龙集团饲料有限公司	301,066,316.33	187,998,149.99	489,064,466.32	137,108,018.91	12,069,337.56	149,177,356.47	294,003,251.69	209,217,517.10	503,220,768.79	171,914,781.74	1,927,493.38	173,842,275.12

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
福建省华龙集团饲料有限公司	894,785,699.12	16,858,976.40	16,968,616.18	20,760,742.20				

其他说明：

说明 1：福建省华龙集团饲料有限公司为本年非同一控制下合并形成，因此上述主要财务信息仅包含购买日至期末。

说明 2：上述少数股东损益及权益余额均包括该子公司少数股东享有的损益及权益，以及该子公司所属各控股子公司的少数股东损益及权益。

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			87,378,087.97	87,378,087.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			87,378,087.97	87,378,087.97
(1) 债务工具投资			63,706,659.46	63,706,659.46
(2) 权益工具投资			23,671,428.50	23,671,428.50
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			87,378,087.97	87,378,087.97
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用



**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

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

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福建天马科技集团股份有限公司	福清市上迳镇工业区	饲料生产及销售	34,063.6002	100	100

**本企业的母公司情况的说明**

公司名称：福建天马科技集团股份有限公司；企业性质：股份有限公司（上市）；注册地址：福清市上迳镇工业区；办公地点：福清市上迳镇工业区；法定代表人：陈庆堂；注册资本：34,063.6002 万元人民币。经营范围：饲料、饲料添加剂、水产养殖的技术研发、技术服务；饲料添加剂、水产品批发；对外贸易；商务信息咨询（不含出国留学中介）；货物运输代理；仓储服务（不含危险品）；水产养殖；动物保健产品研发、生产及销售（含网上销售）；配合饲料（粉料、颗粒料、片状料、糜状料）生产、销售（含网上销售）；自有商业房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是陈庆堂

其他说明：无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注九、1

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
永安市昌民禽业有限公司	本公司之二级子公司福建华龙集团永安黎明饲料有限

	公司持有其 40% 股权
漳州昌龙农牧有限公司	本公司之子公司福建省华龙集团饲料有限公司持有其 30% 股权
浙江凯迈生物科技有限公司	本公司之二级子公司福建省邵武市华龙饲料有限公司持有其 40% 股权

其他说明

适用  不适用

4、其他关联方情况

适用  不适用

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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州昌龙农牧有限公司	销售饲料	67,132,436.26	
永安市昌民禽业有限公司	销售饲料	13,281,395.79	
永安市昌民禽业有限公司	销售原材料	1,195.62	
南平市建阳区周家淡水养殖场	销售饲料	1,396,120.00	1,813,500.00
永安市槐南鳗和堂生态养殖场	销售饲料	2,312,760.00	1,614,800.00
浙江凯迈生物科技有限公司	销售饲料	475,262.50	
浙江凯迈生物科技有限公司	销售原材料	307,769.80	
福建省农业科学院畜牧兽医研究所	销售饲料	173,333.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永安昌民禽业有限公司	9,800,000.00	2020.3.23	2021.3.22 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否

说明:担保方系本公司二级子公司福建华龙集团永安黎明饲料有限公司

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆堂	168,000,000.00	2020.1.9	2021. 12. 31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	12,000,000.00	2020.3.27	2021. 3. 3 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	90,000,000.00	2017.8.1	2022. 12. 31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	180,000,000.00	2020.6.17	2025. 12. 31 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	200,000,000.00	2020.6.16	2021. 6. 16 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
天马科技、陈庆堂	50,000,000.00	2020.6.16	2021. 6. 16 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
天马科技、陈庆堂	200,000,000.00	2020.6.16	2021. 6. 16 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否

陈庆堂	200,000,000.00	2019.6.12	2020. 6. 12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
天马科技、陈庆堂	50,000,000.00	2019.6.12	2020. 6. 12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
天马科技、陈庆堂	200,000,000.00	2019.6.12	2020. 6. 12 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	71,420,000.00	2019.7.25	2020. 7. 24 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	53,000,000.00	2019.8.20	2020. 7. 18 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	110,000,000.00	2020.6.16	2021. 6. 16 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	80,000,000.00	2019.8.15	2020. 8. 15 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	是
陈庆堂	150,000,000.00	2019.8.30	2020. 8. 25 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	80,000,000.00	2019.10.28	2020. 10. 27 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否
陈庆堂	60,000,000.00	2019.10.14	2020. 10. 14 最后一期债务履行期限届满之日后两年止	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.91	190.44

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永安市昌民禽业有限公司	3,202,557.19	160,127.86		
应收账款	永安市槐南鳗和堂生态养殖场	2,808,610.00	140,430.50	495,850.00	24,792.50
应收账款	南平市建阳区周家淡水养殖场	792,312.00	39,615.60	412,012.00	20,600.20
应收账款	永安市昌民禽业有限公司	271,234.00			
应收账款	福建省农业科学院畜牧兽医研究所	147,995.00	7,399.75	37,508.00	1,875.40
应收账款	漳州昌龙农牧有限公司	143,980.05			
其他应收款	漳州昌龙农牧有限公司	3,000,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈庆堂	6,725,437.80	6,725,437.80
合同负债	漳州昌龙农牧有限公司	9,633,120.90	
其他应付款	漳州昌龙农牧有限公司		2,436.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	625,250.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和	限制性股票解锁价格为 5.275 元/股, 分批可行

合同剩余期限	权可解锁，激励对象取得的限制性股票在授予登记日起 12 个月后、24 个月后、36 个月、48 个月后分别申请解锁所获限制性股票总量的 25%、25%、25%、25%
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第二十三次会议通过的《关于公司〈2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会二十五次会议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划首次授予价格、名单和数量的议案》和《关于公司向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司拟通过定向增发方式向在职的高级管理人员、中层管理人员及核心骨干（不包括独立董事、监事）共 103 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）308.20 万股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 5.325 元。在公司确定授予日后的协议签署、资金缴纳过程中，部分激励对象因个人原因自愿放弃全部限制性股票。因此，公司本次股权激励计划实际授予数量由 308.20 万股调整为 296.4 万股，授予人数由 103 人调整为 96 人。募集资金总额为人民币 15,783,300.00 元，其中新增股本人民币 2,964,000.00 元，转入资本公积人民币 12,819,300.00 元。

此外，本次限制性股票激励计划中预留 20 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 29,680 万股的 0.07%，预留部分约占本次授予权益总额的 6.32%。预留授予部分的激励对象由本计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定，经董事会提出、独立董事及监事会发表明确意见、律师发表专业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时准确披露当次激励对象相关信息。超过 12 个月未明确激励对象的，预留权益失效。

本激励计划首次授予部分限制性股票的限售期分别为自相应授予登记日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月；预留部分限制性股票的限售期分别为自相应授予登记日起 12 个月、24 个月、36 个月。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
首次授予的限制性股票第四个解除限售期	自首次授予的限制性股票授予登记日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予的限制性股票授予登记日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

本激励计划预留的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除
--------	--------	----



		限售比例
预留的限制性股票第一个解除限售期	自预留授予的限制性股票授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留的限制性股票第二个解除限售期	自预留授予的限制性股票授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留的限制性股票第三个解除限售期	自预留授予的限制性股票授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予的限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

公司已于 2018 年 7 月 16 日完成本次限制性股票的登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

于 2018 年 10 月 25 日召开的第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于本公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象邹见华、唐正文 2 人因离职已不符合激励条件，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2018 年限制性股票激励计划》的有关规定及公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司决定将激励对象邹见华、唐正文二人已获授但尚未解除限售的 125,000 股限制性股票进行回购注销处理。2019 年 1 月 9 日，上述尚未解锁的 125,000 股限制性股票已过户至公司回购专用证券账户内，并将于 2019 年 1 月 14 日完成注销。

2019 年 6 月 3 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于取消 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予的议案》。本公司决定取消授予 2018 年限制性股票激励计划预留的 20 万股限制性股票。

2019 年 7 月 12 日，本公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》、《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更登记的议案》。

本公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就，除 2 名激励对象考核未达合格不符合激励条件外，符合解除限售条件成就的激励对象共 92 名，可解除限售的限制性股票数量为 677,450 股。2019 年 7 月 25 日对该部分限制性股票进行解锁并上市流通。对于已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 32,300 股进行回购注销，回购资金总额 170,382.50 元加上银行同期存款利息之和。

2019 年 6 月 26 日，本公司完成了 2018 年年度权益分派的实施，以 2018 年度利润分配实施方案确定的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.05 元（含税）。根据本公司《2018 年限制性股票激励计划》相关规定，本公司股权激励计划首次授予部分限制性股票的回购价格调整为 5.275 元/股。

2020 年 7 月 6 日本公司召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定，公司有 6 名激励对象因离职已不符合激励条件，其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，此部分股票共计 253,500 股；此外，因公司加强个人层面绩效考核，根据公司现行薪酬与考核的相关规定，公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第二次解除限售的绩效考核均未达到“合格”，所有激励对象现存第二个限售期之限制性股票不得解除限售，此部分股票共计 625,250 股（不含上述 6 名激励对象持有的限制性股票）。公司拟对上述两部分尚未解锁的限制性股票进行回购注销，合计数量为 878,750 股。



2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,835,600.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-256,100.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020年6月30日	2019年12月31日
购建长期资产承诺	23,240,000.00	31,187,727.30
收购股权承诺		
合计	23,240,000.00	31,187,727.30

(2) 前期承诺履行情况

项目	2019年12月31日	本期付款情况
购建长期资产承诺	31,187,727.30	8,639,543.00
收购股权承诺		
合计	31,187,727.30	8,639,543.00

说明：本期付款中 455 万系合同终止履行部分。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

√适用 □不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2018年11月28日，福建省农业科学院畜牧兽医研究所作为原告向福州市鼓楼区人民法院对福建省华龙集团饲料有限公司（以下简称“华龙饲料公司”）提起诉讼，要求：(1) 依法确认 2005年5月9日原告对华龙饲料公司增资 45 万元出资额的股份(2.25%)归属原告福建省农业科学院畜牧兽医研究所所有；(2) 案件诉讼费由华龙饲料公司承担。2019年12月12日，福州市鼓楼区人民法院作出了（2019）闽 0102 民初 3242 号的民事判决书，判决福建省农业科学院畜牧兽医研究所于 2005 年 5 月 9 日对华龙饲料公司增资 45 万元出资额的对应的股权比例 2.25%归福建省农业科学院畜牧兽医研究所所有。目前华龙饲料公司已向福州市中级人民法院提出二审上诉，诉讼结果存在不确定性。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为合并范围内子公司提供保证的情况如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
福建华龙集团永安黎明饲料有限公司	福建省金华龙饲料有限公司	融资贷款	2,000.00	2019/9/19 至 2020/9/19	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款	1,200.00	2020/3/27 至 2021/3/3	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马饲料有限公司	流动资金贷款、固定资产贷款、银行承兑汇票、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票贴现、代客衍生品交易及其他单项授信业务（包括但不限于于保理业务）	5,000.00	2020/6/16 至 2021/6/16	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流贷、银承、保函业务、贸易融资、商业承兑汇票贴现等	20,000.00	2020/6/16 至 2021/6/16	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	开立进口信用证；进口押汇	3,600.00	2019/4/2 至 2020/4/1	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	福建天马福荣食品科技有限公司	短期流动资金贷款、银行承兑汇票、出	6,000.00	2020/3/6 至 2020/10/16	连带责任保证

		口押汇			
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流贷、银承、贸易融资等	5,000.00	2020/3/30 至 2021/3/30	连带责任保证
福建天马科技集团股份有限公司	厦门金屿进出口有限公司	流贷	5,000.00	2020/4/27 至 2021/4/27	连带责任保证
福建天马食品有限公司	江西西龙食品有限公司	开立信用证、押汇、国内信用证议付及其他贸易融资	2,500.00	2020/5/29 至 2021/3/8	连带责任保证

说明：期末实际使用额度情况为：银行承兑汇票 67,372,231.82 元；国内信用证 10,923,460.00 元，国际证 10,207,008.54 元。

(3) 买方信贷融资担保事项

截至 2020 年 6 月 30 日，各金融机构为本集团开立的未到期不可撤销信用证余额 15,487,366.75 美元。

(4) 买方信贷融资担保事项

本公司向交通银行股份有限公司福州分行（以下简称“交通银行福州分行”）申请授信额度，与交通银行福州分行开展买方信贷融资担保业务。本公司通过交通银行福州分行授信为客户提供信贷融资担保的额度为人民币 2,074.00 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为客户提供共计 231.00 万元贷款担保，同时由客户提供反担保。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

福建天马科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 7 月 6 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司 2018 年限制性股票激励计划相关规定，公司有 6 名激励对象因离职已不符合激励条件，其已获授但尚未解锁的限制性股票不得解锁，此部分股票共计 253,500 股；此外，因公司加强个人层面绩效考核，根据公司现行薪酬与考核的相关规定，公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象第二次解除限售的绩效考核均未达到“合格”，所有激励对象现存第二个限售期之限



制性股票不得解除限售,此部分股票共计 625,250 股(不含上述 6 名激励对象持有的限制性股票)。公司拟对上述两部分尚未解锁的限制性股票进行回购注销,合计数量为 878,750 股。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	519,756,056.23
1 至 2 年	28,454,242.20
2 至 3 年	25,235,848.16
3 年以上	
3 至 4 年	8,176,707.87
4 至 5 年	2,263,756.50
5 年以上	1,296,202.00
合计	585,182,812.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	1,278,634.00	0.22	1,278,634.00	100.00	0.00	3,736,589.60	1.03	2,922,465.77	78.21	814,123.83
其中：										
按组合计提坏账准备	583,904,178.96	99.78	36,694,006.64	6.28	547,210,172.32	358,550,728.90	98.97	29,095,704.25	8.11	329,455,024.65
其中：										
应收合并范围内关联方款项	117,257,251.55	20.04			117,257,251.55	37,985,568.26	10.48			37,985,568.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	466,646,927.41	79.74	36,694,006.64	7.86	429,952,920.77	320,565,160.64	88.48	29,095,704.25	9.08	291,469,456.39
合计	585,182,812.96	/	37,972,640.64	/	547,210,172.32	362,287,318.50	/	32,018,170.02	/	330,269,148.48

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	695,872.00	695,872.00	100	预计无法收回

客户 2	582,762.00	582,762.00	100	预计无法收回
合计	1,278,634.00	1,278,634.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	402,498,804.68	20,083,541.03	5.00
1-2 年	28,185,820.20	2,818,582.02	10.00
2-3 年	25,235,848.16	7,570,754.45	30.00
3-4 年	8,176,707.87	4,088,353.94	50.00
4-5 年	2,084,856.50	1,667,885.20	80.00
5 年以上	464,890.00	464,890.00	100.00
合计	466,646,927.41	36,694,006.64	7.86

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

①相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

②应收账款期末余额中信用风险较小的应收款项为 117,257,251.55 元，系应收合并报表范围内子公司款项，按历史损失率 0%为基础估计未来现金流量为 117,257,251.55 元。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	32,018,170.02	8,370,804.62		2,416,334.00		37,972,640.64
坏账准备						
合计	32,018,170.02	8,370,804.62		2,416,334.00		37,972,640.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,416,334.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户	货款	2,137,460.00	无法收回	诉讼程序	否
客户	货款	278,874.00	无法收回	诉讼程序	否
合计	/	2,416,334.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 156,536,687.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例 26.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,428,671.65 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

应收利息

应收股利

其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,294,577.79	6,245,846.63
合计	18,294,577.79	6,245,846.63

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	13,273,052.65
1 至 2 年	5,000,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	1,030,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	45,000.00
合计	19,348,052.65

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	9,891,149.35	6,124,497.18
保证金、押金	8,529,343.28	670,970.43
备用金	922,958.02	462,853.88
代扣社保、住房公积金、个人所得税等代扣款	4,602.00	
合并范围内关联方往来		41,000.00
合计	19,348,052.65	7,299,321.49

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,053,474.86			1,053,474.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	1,053,474.86			1,053,474.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,053,474.86					1,053,474.86
合计	1,053,474.86					1,053,474.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	8,472,138.10	1 年以内	43.79	
单位 2	其他往来	6,075,000.00	1-2 年 5000000; 3-4 年 1030000; 4-5 年 45000	31.4	1,051,000.00
单位 3	其他往来	3,567,711.00	1 年以内	18.44	
单位 4	待 报 销 费 用	922,958.02	1 年以内	4.77	
单位 5	保证金、 押金	49,005.18	1 年以内	0.25	
合计	/	19,086,812.3	/	98.65	1,051,000.00

(13). 涉及政府补助的应收款项  
适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款  
适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	449,372,320.41		449,372,320.41	405,172,320.41		405,172,320.41
对联营、合营企业投资						
合计	449,372,320.41		449,372,320.41	405,172,320.41		405,172,320.41

(1) 对子公司投资  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

福建天马饲料有限公司	44,354,935.46			44,354,935.46		
厦门金屿进出口有限公司	28,112,844.89	42,000,000.00		70,112,844.89		
厦门德百特生物科技有限公司	7,504,393.06			7,504,393.06		
福建天马彩印包装实业有限公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
海南天马生物科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
浙江福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东福马生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
台山市福马饲料有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
天马国际集团(香港)有限公司	2,970,368.94			2,970,368.94		
江苏健马动物食品科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建天马食品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
四川健马生物科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
福建三渔养殖有限公司	10,000.00	900,000.00		910,000.00		
福建省华龙集团饲料有限公司	178,099,778.06			178,099,778.06		
福建三明天马科技集团有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
合计	405,172,320.41	44,200,000.00		449,372,320.41		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,065,712,752.61	963,280,308.54	567,583,137.34	479,880,619.85

其他业务	1,972,770.64	1,846,333.52	2,342,508.07	2,198,587.61
合计	1,067,685,523.25	965,126,642.06	569,925,645.41	482,079,207.46

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明:

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-42,577.74	
理财产品投资收益		1,151,385.22
合计	-42,577.74	1,151,385.22

其他说明:

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-126,796.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,442,410.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,258,319.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,909,235.10	见附注七 73、74，主要为抗击“新冠肺炎”疫情捐赠救灾物资
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-795,580.83	

少数股东权益影响额	-727,896.73	
合计	2,141,220.86	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.16	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用





## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：陈庆堂

董事会批准报送日期：2020 年 7 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用