



江苏立华牧业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏立华牧业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	398,158,630.10	254,516,414.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,704,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,354,318.88	1,669,236.89
应收款项融资		
预付款项	24,413,643.66	33,804,656.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,258,778.55	30,317,729.73
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	888,629,477.47	1,060,314,629.73
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	7,312,376.42	1,999,460,541.04
流动资产合计	4,056,927,225.08	3,380,083,208.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,982,911.07
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,982,911.07	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,997,631.10	13,400,485.96
固定资产	1,572,687,884.01	1,402,476,787.13
在建工程	389,436,381.06	303,632,233.24
生产性生物资产	195,404,931.84	178,969,812.36
油气资产		
使用权资产		
无形资产	183,920,414.49	175,684,926.61
开发支出		
商誉	7,935,938.59	
长期待摊费用	216,604,582.91	175,710,278.59
递延所得税资产		
其他非流动资产	83,023,881.46	58,098,048.31
非流动资产合计	2,665,994,556.53	2,311,955,483.27
资产总计	6,722,921,781.61	5,692,038,691.93
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	376,319,279.04	438,958,251.63
预收款项	2,530,006.40	2,735,040.42
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	168,045,350.90	213,569,987.74
应交税费	3,867,445.37	4,302,564.96
其他应付款	781,356,299.65	752,927,131.04
其中：应付利息	135,662.33	82,218.90
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,352,618,381.36	1,466,492,975.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	66,262,076.64	72,410,275.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	126,262,076.64	77,410,275.05
负债合计	1,478,880,458.00	1,543,903,250.84
所有者权益：		
股本	403,880,000.00	362,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,487,861,204.55	379,141,204.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,117,382.68	111,117,382.68
一般风险准备		
未分配利润	3,241,182,736.38	3,295,276,853.86
归属于母公司所有者权益合计	5,244,041,323.61	4,148,135,441.09
少数股东权益		
所有者权益合计	5,244,041,323.61	4,148,135,441.09
负债和所有者权益总计	6,722,921,781.61	5,692,038,691.93

法定代表人：程立力

主管会计工作负责人：沈琴

会计机构负责人：朱文光

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	149,106,419.38	156,856,987.35
交易性金融资产	2,389,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	2,539,060.92	9,836,375.14
其他应收款	784,422,068.16	512,198,665.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,708,519.58	4,293,498.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,993,000,000.00
流动资产合计	3,329,576,068.04	2,676,185,526.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		3,982,911.07
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,182,130,449.94	523,522,863.84
其他权益工具投资	3,982,911.07	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	27,833,262.62	31,784,823.92
在建工程		
生产性生物资产	1,851,172.70	4,621,805.53
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,053,202.17	22,456,394.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	212,669.06	316,196.08
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,886,700.00	
非流动资产合计	1,239,950,367.56	586,684,995.02
资产总计	4,569,526,435.60	3,262,870,521.51

流动负债：		
短期借款		31,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,457,442.71	5,805,287.32
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	17,127,389.70	24,062,463.61
应交税费	516,536.80	477,149.77
其他应付款	2,099,228,798.42	1,458,653,208.15
其中：应付利息	113,687.67	41,204.17
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,120,330,167.63	1,519,998,108.85
非流动负债：		
长期借款	60,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,180,348.57	6,815,366.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,180,348.57	6,815,366.79
负债合计	2,186,510,516.20	1,526,813,475.64

所有者权益：		
股本	403,880,000.00	362,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,486,856,857.65	378,136,857.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	111,117,382.68	111,117,382.68
未分配利润	381,161,679.07	884,202,805.54
所有者权益合计	2,383,015,919.40	1,736,057,045.87
负债和所有者权益总计	4,569,526,435.60	3,262,870,521.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,591,313,592.51	3,321,717,196.89
其中：营业收入	3,591,313,592.51	3,321,717,196.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,184,006,778.83	2,804,173,452.95
其中：营业成本	2,964,779,171.61	2,621,341,572.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,439,072.91	4,022,318.72
销售费用	46,512,823.86	42,925,454.86
管理费用	160,617,555.13	126,367,673.77

研发费用	7,230,333.46	6,752,850.74
财务费用	427,821.86	2,763,582.04
其中：利息费用	2,169,094.54	2,287,657.62
利息收入	3,067,609.20	770,674.42
加：其他收益	9,538,142.15	8,167,929.78
投资收益（损失以“-”号填列）	36,779,625.44	29,459,085.77
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）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,546,368.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,032,955.70	-19,049,577.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,257,572.29	-7,241,340.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	427,787,684.85	528,879,841.69
加：营业外收入	5,016,947.00	10,092,713.72
减：营业外支出	2,212,013.07	849,525.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	430,592,618.78	538,123,030.17
减：所得税费用	30,736.26	53,034.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	430,561,882.52	538,069,996.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	430,561,882.52	538,069,996.04
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.归属于母公司所有者的净利润	430,561,882.52	538,069,996.04
2.少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	430,561,882.52	538,069,996.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	430,561,882.52	538,069,996.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.1037	1.4800
(二) 稀释每股收益	1.1037	1.4800

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

法定代表人：程立力

主管会计工作负责人：沈琴

会计机构负责人：朱文光

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	11,404,178.68	13,264,816.91
减：营业成本	11,448,121.64	13,209,179.21
税金及附加	564,714.17	326,842.53
销售费用	1,551,082.54	1,588,058.51
管理费用	47,129,600.58	23,484,147.01
研发费用	7,192,796.27	6,221,777.74
财务费用	-641,532.66	980,522.64
其中：利息费用	1,598,553.34	1,499,653.56
利息收入	2,399,298.09	631,753.00
加：其他收益	2,802,636.39	1,063,926.02
投资收益（损失以“-”号填列）	36,779,625.44	229,459,085.77
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）	-64,854.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,040.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,061,929.59	-153,743.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,385,126.47	197,813,517.30

加：营业外收入		9,913,900.37
减：营业外支出		1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,385,126.47	207,726,417.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,385,126.47	207,726,417.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,385,126.47	207,726,417.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	-18,385,126.47	207,726,417.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,595,323,822.29	3,339,443,153.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	140,380,592.34	158,536,401.71
经营活动现金流入小计	3,735,704,414.63	3,497,979,555.64
购买商品、接受劳务支付的现金	2,573,903,751.09	2,378,139,589.30
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	322,223,975.94	225,431,222.65
支付的各项税费	3,918,076.85	3,002,345.25
支付其他与经营活动有关的现金	188,782,055.49	142,165,739.71
经营活动现金流出小计	3,088,827,859.37	2,748,738,896.91
经营活动产生的现金流量净额	646,876,555.26	749,240,658.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,779,625.44	29,459,085.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	456,706.82	4,942,408.10
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	2,133,200,000.00	639,407,168.67
投资活动现金流入小计	2,170,436,332.26	673,808,662.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	513,345,580.37	311,245,560.68
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,845,000,000.00	1,321,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,358,345,580.37	1,632,245,560.68
投资活动产生的现金流量净额	-1,187,909,248.11	-958,436,898.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,150,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,218,000,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金	46,500,000.00	98,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	486,825,094.54	2,287,657.62

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		
筹资活动现金流出小计	533,325,094.54	100,437,657.62
筹资活动产生的现金流量净额	684,674,905.46	-2,437,657.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.05	21.87
五、现金及现金等价物净增加额	143,642,215.66	-211,633,875.16
加：期初现金及现金等价物余额	254,516,414.44	375,931,018.19
六、期末现金及现金等价物余额	398,158,630.10	164,297,143.03

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,195,881.73	13,392,239.24
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	646,267,983.56	519,345,466.98
经营活动现金流入小计	657,463,865.29	532,737,706.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,614,857.44	3,100,671.80
支付给职工以及为职工支付的现金	42,713,199.73	32,767,532.43
支付的各项税费	281,447.88	613,960.55
支付其他与经营活动有关的现金	288,316,948.83	8,088,935.89
经营活动现金流出小计	334,926,453.88	44,571,100.67
经营活动产生的现金流量净额	322,537,411.41	488,166,605.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,779,625.44	29,459,085.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,333.00	131,391.83
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	2,133,200,000.00	637,047,168.67
投资活动现金流入小计	2,170,012,958.44	666,637,646.27

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,511,284.93	10,521,407.75
投资支付的现金	658,607,586.10	
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	2,530,000,000.00	1,321,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,193,118,871.03	1,331,521,407.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,105,912.59	-664,883,761.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,150,000,000.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,210,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	31,000,000.00	87,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	486,182,069.84	1,499,653.56
支付其他与筹资活动有关的现金		108,544.53
筹资活动现金流出小计	517,182,069.84	89,158,198.09
筹资活动产生的现金流量净额	692,817,930.16	841,801.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.05	21.87
五、现金及现金等价物净增加额	-7,750,567.97	-175,875,332.15
加：期初现金及现金等价物余额	156,856,987.35	250,374,292.86
六、期末现金及现金等价物余额	149,106,419.38	74,498,960.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														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			
	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	362,600,00				379,141,204.				111,117,382.		3,295,276,85		4,148,135,44		4,148,135,44	

额	0.00			55			68		3.86		1.09		1.09
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	362,600,000.00			379,141,204.55			111,117,382.68		3,295,276,853.86		4,148,135,441.09		4,148,135,441.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,280,000.00			1,108,720,000.00					-54,094,117.48		1,095,905,882.52		1,095,905,882.52
(一)综合收益总额									430,561,882.52		430,561,882.52		430,561,882.52
(二)所有者投入和减少资本	41,280,000.00			1,108,720,000.00							1,150,000,000.00		1,150,000,000.00
1.所有者投入的普通股	41,280,000.00			1,108,720,000.00							1,150,000,000.00		1,150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									-484,656,000.00		-484,656,000.00		-484,656,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或									-484,656,000.00		-484,656,000.00		-484,656,000.00

股东)的分配											.00		.00		.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	403,880,000.00				1,487,861,204.55				111,117,382.68		3,241,182,736.38		5,244,041,323.61		5,244,041,323.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	362,600,000.00				379,141,204.55				29,233,673.81		2,077,467,530.04		2,848,442,408.40		2,848,442,408.40	
加：会计政策变更																

其他												
二、本年期初余额	362,600,000.00				378,136,857.65				111,117,382.68	884,202,805.54		1,736,057,045.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,280,000.00				1,108,720,000.00					-503,041,126.47		646,958,873.53
（一）综合收益总额										-18,385,126.47		-18,385,126.47
（二）所有者投入和减少资本	41,280,000.00				1,108,720,000.00							1,150,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	41,280,000.00				1,108,720,000.00							1,150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-484,656,000.00		-484,656,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-484,656,000.00		-484,656,000.00
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	403,880,000.00				1,486,856,857.65				111,117,382.68	381,161,679.07		2,383,015,919.40

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	362,600,000.00				378,136,857.65				29,233,673.81	147,249,425.70		917,219,957.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	362,600,000.00				378,136,857.65				29,233,673.81	147,249,425.70		917,219,957.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										207,726,417.67		207,726,417.67
(一)综合收益总额										207,726,417.67		207,726,417.67
(二)所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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	362,600,000.				378,136,857.65				29,233,673.81	354,975,843.37		1,124,946,374.83

	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

江苏立华牧业股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为武进市立华畜禽有限公司（以下简称“武进立华公司”），系由自然人股东程立力、魏凤鸣、李发君、沈兆山共同出资组建的有限责任公司。武进立华公司成立于1997年6月19日，设立时的注册资本与实收资本均为100万元人民币，出资方式均为货币资金出资，各股东出资金额及比例分别为：程立力出资80万元，出资比例为80%；魏凤鸣出资3万元，出资比例为3%；李发君出资3万元，出资比例为3%；沈兆山出资14万元，出资比例为14%。上述实收资本业经武进市阳湖资产评估事务所出具武阳所验(1997)第62号验资报告予以验证，并于1997年6月19日领取了企业法人营业执照。

2002年8月，根据武进立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，武进立华公司名称变更为常州市立华畜禽有限公司（以下简称“常州立华公司”）。

2004年9月，根据常州立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，常州立华公司注册资本由100万元人民币增加到2,000万元人民币，同时新增7名自然人股东，出资方式均为货币资金出资，增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资980万元，出资比例为49%；李发君出资200万元，出资比例为10%；魏凤鸣出资190万元，出资比例为9.5%；魏平华出资180万元，出资比例为9%；张秋刚出资150万元，出资比例为7.5%；沈琴出资80万元，出资比例为4%；杨红兵出资70万元，出资比例为3.5%；沈兆山出资50万元，出资比例为2.5%；倪溢出资40万元，出资比例为2%；张康宁出资30万元，出资比例为1.5%；庄新娟出资30万元，出资比例为1.5%。上述实收资本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验(2004)第0711号验资报告予以验证。

2009年4月，根据常州立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，常州立华公司注册资本由2,000万元人民币增加到5,000万元人民币，股东无变化，出资方式均为货币资金出资，增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资3,690万元，出资比例为73.8%；李发君出资250万元，出资比例为5%；魏凤鸣出资250万元，出资比例为5%；魏平华出资180万元，出资比例为3.6%；张秋刚出资150万元，出资比例为3%；沈琴出资125万元，出资比例为2.5%；杨红兵出资100万元，出资比例为2%；沈兆山出资50万元，出资比例为1%；倪溢出资70万元，出资比例为1.4%；张康宁出资85万元，出资比例为1.7%；庄新娟出资50万元，出资比例为1%。上述实收资本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验(2009)第323号验资报告予以验证。

2011年5月，根据常州立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，常州立华公司注册资本由5,000万元人民币增加到8,710万元人民币，新增的注册资本3,710万元人民币由新股东常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）和常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）缴足。其中：常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）以1,210万元作为出资投入公司，全部计入注册资本；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）以2,500万元作为出资投入公司，全部计入注册资本。出资方式均为货币资金出资，增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资3,690万元，出资比例为42.37%；李发君出资250万元，出资比例为2.87%；魏凤鸣出资250万元，出资比例为2.87%；魏平华出资180万元，出资比例为2.07%；张秋刚出资150万元，出资比例为1.72%；沈琴出资125万元，出资比例为1.44%；杨红兵出资100万元，出资比例为1.15%；沈兆山出资50万元，出资比例为0.57%；倪溢出资70万元，出资比例为0.80%；张康宁出资85万元，出资比例为0.98%；庄新娟出资50万元，出资比例为0.57%；常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）出资1,210万元，出资比例为13.89%；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）出资2,500万元，出资比例为28.70%。上述实收资本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验(2011)第891号验资报告予以验证。

2011年6月，根据常州立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，常州立华公司注册资本由8,710万元人民币增加到9,110万元人民币，新增的注册资本400万元人民币由新股东江苏九洲投资集团创业投资有限公司缴足。江苏九洲投资集团创业投资有限公司以8,978万元作为出资投入公司，400万元计入注册资本，其余8,578万元计入资本公积。出资方式为货币资金出资，增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资3,690万元，出资比例为40.50%；李发君出资250万元，出资比例为2.74%；魏凤鸣出资250万元，出资比例为2.74%；魏平华出资180万元，出资比例为1.98%；张秋刚出资150万元，出资比例为1.65%；沈琴出资125万元，出资比例为1.37%；杨红兵出资100万元，出资比例为1.10%；沈兆山出资50万元，出资比例为0.55%；倪溢出资70万元，出资比例为0.77%；张康宁出资85万元，出资比例为0.93%；庄新娟出资50万元，出资比例为0.55%；

常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）出资1,210万元，出资比例为13.28%；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）出资2,500万元，出资比例为27.44%；江苏九洲投资集团创业投资有限公司出资400万元，出资比例为4.39%。上述实收资本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验(2011)第1021号验资报告予以验证。

2011年6月，根据常州立华公司股东会决议及变更后的公司章程规定，经江苏省人民政府商外资苏府资字[2011]91578号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准，常州立华公司注册资本由9,110万元人民币增加到10,000万元人民币，新增的注册资本890万元人民币由新股东艾伯艾桂有限公司缴足。艾伯艾桂有限公司以3,135.096万美元（折合人民币约20,001.79万元）作为出资投入公司，890万元计入注册资本，其余约19,111.79万元计入资本公积。出资方式为货币资金出资，增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资3,690万元，出资比例为36.90%；李发君出资250万元，出资比例为2.50%；魏凤鸣出资250万元，出资比例为2.50%；魏平华出资180万元，出资比例为1.80%；张秋刚出资150万元，出资比例为1.50%；沈琴出资125万元，出资比例为1.25%；杨红兵出资100万元，出资比例为1.00%；沈兆山出资50万元，出资比例为0.50%；倪溢出资70万元，出资比例为0.70%；张康宁出资85万元，出资比例为0.85%；庄新娟出资50万元，出资比例为0.50%；常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）出资1,210万元，出资比例为12.10%；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）出资2,500万元，出资比例为25.00%；江苏九洲投资集团创业投资有限公司出资400万元，出资比例为4%；艾伯艾桂有限公司出资890万元，出资比例为8.9%。上述实收资本业经常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验(2011)第1474号验资报告予以验证。

2012年3月，根据常州立华公司董事会决议及变更后的公司章程规定，常州立华公司名称变更为江苏立华牧业有限公司（以下简称“立华牧业有限公司”）。

2014年10月，根据立华牧业有限公司董事会决议及变更后的公司章程规定，立华牧业有限公司股东程立力将其在立华牧业有限公司的出资额1,000万元人民币，占注册资本10%的股权分别转让给常州市聚益农业技术服务中心（有限合伙）500万元、常州市昊成牧业技术服务中心（有限合伙）500万元。上述股权转让后，程立力出资2,690万元，出资比例为26.9%，常州市聚益农业技术服务中心（有限合伙）出资比例为5%，常州市昊成牧业技术服务中心（有限合伙）出资比例为5%，其他股东的出资额和出资比例不变。

2015年6月，经立华牧业有限公司董事会决议、发起人协议及变更后公司章程规定，以截至2015年4月30日净资产整体变更为江苏立华牧业股份有限公司。本公司股本总额为10,000万元，每股面值1元，各股东出资额及出资比例不变。

2015年8月，根据本公司股东大会决议及变更后的公司章程规定，本公司注册资本由10,000万元人民币增加至10,360万元人民币，同时新增股东深圳市沧石投资合伙企业（有限合伙）、深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙），出资方式均为货币资金出资。具体增资情况如下：深圳市沧石投资合伙企业（有限合伙）认缴15,000万元人民币，其中300万元计入注册资本，剩余部分全部计入资本公积；深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）认缴3,000万元人民币，其中60万元计入注册资本，剩余部分全部计入资本公积。增资完成后各股东出资金额及比例如下：程立力出资2,690万元，出资比例为25.97%；李发君出资250万元，出资比例为2.41%；魏凤鸣出资250万元，出资比例为2.41%；魏平华出资180万元，出资比例为1.74%；张秋刚出资150万元，出资比例为1.45%；沈琴出资125万元，出资比例为1.21%；杨红兵出资100万元，出资比例为0.97%；张康宁出资85万元，出资比例为0.82%；倪溢出资70万元，出资比例为0.68%；沈兆山出资50万元，出资比例为0.48%；庄新娟出资50万元，出资比例为0.48%；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）出资2,500万元，出资比例为24.13%；常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）出资1,210万元，出资比例为11.68%；艾伯艾桂有限公司拟出资890万元，出资比例为8.59%；常州市聚益农业技术服务中心（有限合伙）500万元，出资比例为4.82%；常州市昊成牧业技术服务中心（有限合伙）500万元，出资比例为4.82%；江苏九洲投资集团创业投资有限公司出资400万元，出资比例为3.86%；深圳市沧石投资合伙企业（有限合伙）出资300万元，出资比例为2.90%；深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）出资60万元，出资比例为0.58%。上述股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第110ZC0438号验资报告予以验证。

2015年8月，根据本公司第三次股东大会决议及变更后的公司章程规定，公司注册资本由10,360万元人民币增加至36,260万元人民币，新增注册资本25,900万元。本公司按每10股转增25股的比例，以原投入货币资金溢价部分形成的资本公积向全体股东转增股份总额25,900万股，每股面值1元，增加股本25,900万元。转增股本后各股东的出资额（股本）及比例如下：程立力出资9,415万元，出资比例为25.97%；李发君出资875万元，出资比例为2.41%；魏凤鸣出资875万元，出资比例为2.41%；魏平华出资630万元，出资比例为1.74%；张秋刚出525万元，出资比例为1.45%；沈琴出资437.50万元，出资比例为1.21%；

杨红兵出资350万元，出资比例为0.97%；张康宁出资297.50万元，出资比例为0.82%；倪溢出资245万元，出资比例为0.68%；沈兆山出资175万元，出资比例为0.48%；庄新娟出资175万元，出资比例为0.48%；常州市奔腾牧业技术服务中心（有限合伙）出资8,750万元，出资比例为24.13%；常州市天鸣农业技术服务中心（有限合伙）出资4,235万元，出资比例为11.68%；艾伯艾桂有限公司拟出资3,115万元，出资比例为8.59%；常州市聚益农业技术服务中心（有限合伙）1,750万元，出资比例为4.82%；常州市昊成牧业技术服务中心（有限合伙）1,750万元，出资比例为4.82%；江苏九州投资集团创业投资有限公司出资1,400万元，出资比例为3.86%；深圳市沧石投资合伙企业（有限合伙）出资1,050万元，出资比例为2.90%；深圳市招银展翼投资管理合伙企业（有限合伙）出资210万元，出资比例为0.58%。上述股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第110ZC0463号验资报告予以验证。

2016年3月15日，本公司取得了营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一的营业执照，统一社会信用代码为91320400725219448Q。

根据公司2015年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）104号文核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,128万股，每股面值1元，新股发行后注册资本变更为人民币40,388.00万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、行政部、采购部、财务部、营销部、生产部、技术部、服务部等部门，拥有江苏兴牧、合肥立华、惠州立华等十七家子公司，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：本公司以肉鸡养殖为主，以肉猪、肉鹅养殖为辅，自主培育“雪山”系列祖代、父母代肉鸡，生产销售商品代黄羽肉鸡活鸡、商品猪活猪以及活鹅等。

公司2019年度纳入合并范围的子/孙公司共23家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注八“合并范围的变更”、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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本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。本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、生物资产折旧、无形资产摊销、收入等具体会计政策，具体参见五重要会计政策及会计估计18、21、22、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成

本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公

司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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，是指本集团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。

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，本集团按照未来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。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
纳入本公司合并范围的公司间的应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%

2-3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合1：应收代垫款
- 其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、库存商品、半成品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等。

消耗性生物资产的主要会计政策和会计估计披露详见本附注五-21。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存

货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

消耗性生物资产计提存货跌价准备的方法，消耗性生物资产的可变现净值低于其账面成本的，按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益，具体方法如下：

A、商品肉禽（肉鸡、肉鹅）、商品肉猪，按单项类别分别计提；

B、每类消耗性生物资产的可变现净值，根据资产负债表日前后五天平均售价，减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

15、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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

16、长期股权投资

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，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才

能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五-15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-25 年	5.00%	3.8-6.33%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
运输设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.5%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00%	19-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

在建工程、工程物资计提资产减值方法：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

21、生物资产

（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

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

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，消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

消耗性生物资产包括：种蛋（包括种鸡蛋、种鹅蛋）、种苗（包括鸡苗、鹅苗）、肉禽（包括商品鸡、商品鹅）、精液（猪）、仔猪、商品猪。

a、种蛋：种蛋成本包括成熟种禽折旧费用，耗用饲料、药品，应分摊的种鸡场折旧、人工成本、水电租金等制造费用。期末将种蛋成本在本期鸡苗所耗、种鸡耗用和外销鸡蛋中进行分配。

b、种苗：种苗成本包括用于孵化种苗的种蛋成本，孵化厂折旧、人工成本、水电租金等制造费用，因未受精形成的光蛋、因死胎形成的毛蛋以及破损蛋不分摊成本。

c、肉禽：本公司肉禽成本分批次核算。肉禽成本包括转入的种苗成本，肉禽耗用的饲料、药品、农户代养人工费、给予农户的补贴，死亡肉禽成本由活体承担。本公司肉禽饲养周期约为45-120天不等，其中：快速鸡的饲养周期约为45-65天，中速鸡的饲养周期约为66-89天，慢速鸡的饲养周期约为90-120天，乌骨鸡的饲养周期约为75-80天，鹅的饲养周期约为65-70天。

d、精液（猪）：精液成本包括公猪站成熟种公猪折旧费用，种公猪耗用的饲料、药品，应分摊的种猪场折旧、人工成本、水电租金等制造费用。

e、仔猪：本公司将在种猪场分娩舍和保育舍喂养的生猪统称为仔猪。仔猪成本包括成熟种母猪折旧费用，种猪场配种舍、怀孕舍、分娩舍、保育舍耗用的饲料、药品，耗用的精液成本，应分摊的种猪场折旧、人工成本、水电租金等制造费用。死亡仔猪成本由活体承担。月末按约当产量法将成本在本期出栏仔猪和期末存栏仔猪之间分配，其中：种母猪折旧费用和种母猪耗用的饲料、药品按出栏仔猪、保育舍仔猪、分娩舍仔猪数量平均分配，仔猪耗用饲料、药品和应分摊的种猪场折旧、人工成本、水电租金等制造费用约当比例按出栏仔猪、保育舍仔猪、分娩舍仔猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。仔猪饲养周期约为50-70天，其中分娩舍饲养约25天、保育舍饲养约25-45天。

f、商品猪：本公司商品猪成本分批次核算。商品猪成本包括转入的仔猪成本，耗用的饲料、药品，代养农户利润，给予农户的补贴，养殖小区租金、折旧、水电费等制造费用。死亡商品猪成本由活体承担。商品猪饲养周期约为110-130天（不包含仔猪饲养阶段）。

消耗性生物资产在出售时结转主营业务成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产包括：种禽（包括种鸡、种鹅）、种猪。

a、种禽：种禽包括未成熟种禽、成熟种禽。未达产、转入产蛋舍之前的种禽统称为未成熟种禽，达产的种禽称为成熟种禽。达产是指种禽进入正常生产期，可以连续稳定生产合格种蛋。

本公司种禽成本分批次核算。未成熟种禽的成本包括转入鸡苗成本，未达产之前耗用饲料、药品，应分摊的种鸡场折旧、人工成本、水电租金等制造费用，死亡未成熟种禽成本由活体承担。成熟种禽的成本由未成熟种禽转入，成熟种禽耗用饲料、药品等全部计入种蛋成本。未成熟种鸡饲养周期约为175天（25周），成熟种鸡饲养周期约为245天（35周）；未成熟种鹅饲养周期约为210天（30周），成熟种鹅饲养周期约为588天（84周）。

b、种猪：种猪包括未成熟种猪、成熟种猪。达到预定生产经营目的、转入配种舍或公猪站之前的种猪统称为未成熟种猪，达到预定生产经营目的的种猪称为成熟种猪。达到预定生产经营目的是指种猪进入正常生产期，可以连续稳定生产合格仔猪。

本公司未成熟种猪按照来源可分为外购种猪和自繁种猪。外购未成熟种猪成本包括购买价款税费等购置成本，隔离舍耗用饲料、药品，应分摊的种猪场折旧、人工成本、水电租金等制造费用；自繁未成熟种猪成本包括转入仔猪成本，育成舍耗用饲料、药品，应分摊的种猪场折旧、人工成本、水电租金等制造费用。死亡未成熟种猪成本由活体承担。月末按约当产量法将成本在本期转出成熟种猪和期末存栏未成熟种猪之间分配。约当比按转出成熟种猪和期末存栏未成熟种猪平均饲养天数与饲养周期总天数的比例确定。外购未成熟种猪饲养周期约为100-120天，自繁未成熟种猪饲养周期约为170天（不包含仔猪

饲养阶段），成熟种猪饲养周期约为3年。

成熟种母猪转入配种舍用于生产仔猪，其耗用饲料、药品等均计入仔猪成本；成熟种公猪转入公猪站用于精液采集，其耗用饲料、药品等均计入精液成本。

生产性生物资产中成熟种禽及种猪处置时，对于生产性能不达标的活体淘汰出售部分，转换为消耗性生物资产结转主营业务成本，对于死亡处置部分结转营业外支出。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。各类生物资产估计的使用期限、残值率如下

生产性生物资产类别	使用期限	残值率%
成熟种鸡	35周	60
成熟种鹅	84周	60
成熟种猪	3年	30

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（4）生物资产减值

①消耗性生物资产的可变现净值低于其账面成本的，按照可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益，具体方法如下：

A、商品肉禽（肉鸡、肉鹅）、商品肉猪，按单项类别分别计提；

B、每类消耗性生物资产的可变现净值，根据资产负债表日前后五天平均售价，减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。

②生产性生物资产计提资产减值方法：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

本公司无形资产包括土地使用权、专用技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用

时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50年	直线法摊销
专用技术使用权	3-10年	直线法摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法：

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

23、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授

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

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

畜禽水产养殖业

(1) 一般原则

①销售商品

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

在销售产品的同时授予客户奖励积分的，本公司将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

A、通过公司销售平台销售的肉禽、淘汰种禽，客户在验收肉禽或淘汰种禽并装笼、《畜禽发货单》上签字确认后，本公司确认销售收入实现；

B、未通过公司销售平台销售的肉禽、淘汰种禽，客户验收肉禽或淘汰种禽、装笼并在《磅码单》上签字确认，公司统计员补录《畜禽发货单》后，本公司确认销售收入实现；

C、商品猪的销售，客户验收商品猪或淘汰猪、在《磅码单》上签字确认，公司统计员补录《畜禽发货单》后，本公司确认销售收入实现。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。

如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人：经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司作为承租人：融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量

(2) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

(3) 所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1、财务报表格式调整的会计政策 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，公司需对财务报表格式进行相应调整。	经第二届董事会第八次会议审议通过、第二届监事会第七次会议	

<p>2、新金融工具准则的会计政策 财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。</p>	<p>经第二届董事会第六次会议审议通过、第二届监事会第五次会议</p>	
--	-------------------------------------	--

1、财务报表格式主要变更内容

(1) 资产负债表：资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。(2) 利润表：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；利润表增加“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）”“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。(3) 所有者权益变动表：所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2、新金融工具准则主要变更内容

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；(2) 调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。(3) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；(5) 套期会计准则更加强套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动；(6) 金融工具披露要求相应调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	254,516,414.44	254,516,414.44	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		1,993,000,000.00	1,993,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,669,236.89	1,669,236.89	
应收款项融资			
预付款项	33,804,656.83	33,804,656.83	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,317,729.73	30,317,729.73	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,060,314,629.73	1,060,314,629.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,999,460,541.04	6,460,541.04	-1,993,000,000.00
流动资产合计	3,380,083,208.66	3,380,083,208.66	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,982,911.07		-3,982,911.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,982,911.07	3,982,911.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,400,485.96	13,400,485.96	
固定资产	1,402,476,787.13	1,402,476,787.13	

在建工程	303,632,233.24	303,632,233.24	
生产性生物资产	178,969,812.36	178,969,812.36	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	175,684,926.61	175,684,926.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	175,710,278.59	175,710,278.59	
递延所得税资产			
其他非流动资产	58,098,048.31	58,098,048.31	
非流动资产合计	2,311,955,483.27	2,311,955,483.27	
资产总计	5,692,038,691.93	5,692,038,691.93	
流动负债：			
短期借款	39,000,000.00	39,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	438,958,251.63	438,958,251.63	
预收款项	2,735,040.42	2,735,040.42	
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	213,569,987.74	213,569,987.74	
应交税费	4,302,564.96	4,302,564.96	
其他应付款	752,927,131.04	752,927,131.04	
其中：应付利息	82,218.90	82,218.90	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,466,492,975.79	1,466,492,975.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,410,275.05	72,410,275.05	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,410,275.05	77,410,275.05	
负债合计	1,543,903,250.84	1,543,903,250.84	
所有者权益：			
股本	362,600,000.00	362,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	379,141,204.55	379,141,204.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	111,117,382.68	111,117,382.68	
一般风险准备			
未分配利润	3,295,276,853.86	3,295,276,853.86	
归属于母公司所有者权益合计	4,148,135,441.09	4,148,135,441.09	

少数股东权益			
所有者权益合计	4,148,135,441.09	4,148,135,441.09	
负债和所有者权益总计	5,692,038,691.93	5,692,038,691.93	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	156,856,987.35	156,856,987.35	
交易性金融资产		1,993,000,000.00	1,993,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	9,836,375.14	9,836,375.14	
其他应收款	512,198,665.07	512,198,665.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,293,498.93	4,293,498.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,993,000,000.00		-1,993,000,000.00
流动资产合计	2,676,185,526.49	2,676,185,526.49	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,982,911.07		-3,982,911.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	523,522,863.84	523,522,863.84	

其他权益工具投资		3,982,911.07	3,982,911.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,784,823.92	31,784,823.92	
在建工程			
生产性生物资产	4,621,805.53	4,621,805.53	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	22,456,394.58	22,456,394.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	316,196.08	316,196.08	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	586,684,995.02	586,684,995.02	
资产总计	3,262,870,521.51	3,262,870,521.51	
流动负债：			
短期借款	31,000,000.00	31,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,805,287.32	5,805,287.32	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	24,062,463.61	24,062,463.61	
应交税费	477,149.77	477,149.77	
其他应付款	1,458,653,208.15	1,458,653,208.15	
其中：应付利息	41,204.17	41,204.17	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	1,519,998,108.85	1,519,998,108.85	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,815,366.79	6,815,366.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,815,366.79	6,815,366.79	
负债合计	1,526,813,475.64	1,526,813,475.64	
所有者权益：			
股本	362,600,000.00	362,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	378,136,857.65	378,136,857.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	111,117,382.68	111,117,382.68	
未分配利润	884,202,805.54	884,202,805.54	
所有者权益合计	1,736,057,045.87	1,736,057,045.87	
负债和所有者权益总计	3,262,870,521.51	3,262,870,521.51	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司及下属子公司所生产、销售的鸡、猪、鹅、蛋、苗等自产农产品等收入免缴增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本公司及下属子公司所生产、销售的鸡、猪、鹅、蛋、苗等所得免征企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,429.02	135,597.94
银行存款	394,163,854.08	249,887,559.50
其他货币资金	3,891,347.00	4,493,257.00
合计	398,158,630.10	254,516,414.44

其他说明

截至2019年6月30日，其他货币资金601,910.00元使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,704,800,000.00	1,993,000,000.00

的金融资产		
其中：		
其中：		
合计	2,704,800,000.00	1,993,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,478,230.40	100.00%	123,911.52	5.00%	2,354,318.88	1,757,091.46	100.00%	87,854.57	5.00%	1,669,236.89
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,478,230.40	100.00%	123,911.52	5.00%	2,354,318.88	1,757,091.46	100.00%	87,854.57	5.00%	1,669,236.89
合计	2,478,230.40	100.00%	123,911.52	5.00%	2,354,318.88	1,757,091.46	100.00%	87,854.57	5.00%	1,669,236.89

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,478,230.40	123,911.52	5.00%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,478,230.40
1 年以内 (含 1 年)	2,478,230.40
合计	2,478,230.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提、收回或转回的坏账准备	87,854.57	36,056.95			123,911.52
合计	87,854.57	36,056.95			123,911.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,871,440.98	89.59%	33,245,299.06	98.34%
1 至 2 年	1,913,997.96	7.84%	343,461.02	1.02%
2 至 3 年	385,677.97	1.58%		
3 年以上	242,526.75	0.99%	215,896.75	0.64%
合计	24,413,643.66	--	33,804,656.83	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
第一名	3,612,500.00	预付原料款	1年以内	14.80%
第二名	2,236,000.00	预付款	1年以内	9.16%
第三名	2,226,962.61	预付原料款	1年以内	9.12%
第四名	1,804,500.00	预付款	1年以内	7.39%
第五名	1,300,000.00	预付款	1年以内	5.32%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,258,778.55	30,317,729.73
合计	31,258,778.55	30,317,729.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	20,892,042.08	20,069,316.41
备用金	1,453,440.00	541,000.00
农户借款	14,338,148.56	12,770,605.00
代垫款及其他	3,306,053.26	2,157,402.19
合计	39,989,683.90	35,538,323.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,220,593.87			5,220,593.87
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	3,510,311.48			3,510,311.48
2019 年 6 月 30 日余额	8,730,905.35			8,730,905.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,775,569.88
1 年以内（含 1 年）	22,775,569.88
1 至 2 年	7,593,663.52
2 至 3 年	5,575,380.00
3 年以上	4,045,070.50
3 至 4 年	2,091,935.00
4 至 5 年	280,100.00
5 年以上	1,673,035.50
合计	39,989,683.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提的坏账准备	5,220,593.87	3,510,311.48		8,730,905.35
合计	5,220,593.87	3,510,311.48		8,730,905.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	3,000,000.00	1 年以内（含 1 年）	7.50%	150,000.00
第二名	保证金、押金	1,831,680.00	1 至 2 年	4.58%	183,168.00
第三名	保证金、押金	1,545,920.00	2 至 3 年	3.87%	772,960.00
第四名	保证金、押金	1,253,600.00	3 至 4 年	3.13%	1,253,600.00
第五名	保证金、押金	1,055,305.00	2 至 3 年、5 年	2.64%	555,305.00
合计	--	8,686,505.00	--		2,915,033.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	222,213,063.74		222,213,063.74	310,025,192.74		310,025,192.74
在产品	3,156,524.34		3,156,524.34	4,753,828.30		4,753,828.30
库存商品	61,186,170.75	730,508.09	60,455,662.66	51,144,358.62	208,301.74	50,936,056.88
周转材料	2,777,721.45		2,777,721.45	3,040,605.73		3,040,605.73
消耗性生物资产	601,328,952.89	1,302,447.61	600,026,505.28	703,803,296.63	12,244,350.55	691,558,946.08
合计	890,662,433.17	2,032,955.70	888,629,477.47	1,072,767,282.02	12,452,652.29	1,060,314,629.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	208,301.74	730,508.09		208,301.74		730,508.09
消耗性生物资产	12,244,350.55	1,302,447.61		12,244,350.55		1,302,447.61
合计	12,452,652.29	2,032,955.70		12,452,652.29		2,032,955.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
待抵扣增值税进项税	7,312,376.42	6,460,541.04
合计	7,312,376.42	6,460,541.04

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
坏账准备减值情况							

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	3,982,911.07	3,982,911.07
合计	3,982,911.07	3,982,911.07

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
江苏江南农村商 业银行股份有限 公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,288,588.18			14,288,588.18
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,288,588.18			14,288,588.18
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	888,102.22			888,102.22
2.本期增加金额	402,854.86			402,854.86
(1) 计提或摊销	402,854.86			402,854.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,290,957.08			1,290,957.08
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,997,631.10			12,997,631.10
2.期初账面价值	13,400,485.96			13,400,485.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,572,687,884.01	1,402,476,787.13
合计	1,572,687,884.01	1,402,476,787.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,246,084,274.89	607,359,156.22	1,960,173.00	55,245,894.10	1,910,649,498.21
2.本期增加金额	173,939,915.86	83,129,808.66	2,518,472.11	7,065,392.99	266,653,589.62
(1) 购置	6,123,076.83	59,534,084.38	2,437,472.11	5,884,555.49	73,979,188.81
(2) 在建工程	125,046,641.05	19,841,219.28		668,568.50	145,556,428.83

转入					
(3) 企业合并增加	42,770,197.98	3,754,505.00	81,000.00	512,269.00	47,117,971.98
3.本期减少金额	3,695,972.36	4,669,668.21		1,697,570.80	10,063,211.37
(1) 处置或报废	3,695,972.36	4,669,668.21		1,697,570.80	10,063,211.37
4.期末余额	1,416,328,218.39	685,819,296.67	4,478,645.11	60,613,716.29	2,167,239,876.46
二、累计折旧					
1.期初余额	242,999,581.31	213,915,690.71	555,915.90	29,638,374.97	487,109,562.89
2.本期增加金额	55,671,410.09	31,653,644.84	180,879.44	4,936,718.75	92,442,653.12
(1) 计提	27,751,042.78	28,685,284.76	104,839.02	4,555,328.56	61,096,495.12
(2) 企业合并增加	27,920,367.31	2,968,360.08	76,040.42	381,390.19	31,346,158.00
3.本期减少金额	2,017,590.90	2,759,140.75		1,286,640.10	6,063,371.75
(1) 处置或报废	2,017,590.90	2,759,140.75		1,286,640.10	6,063,371.75
4.期末余额	296,653,400.50	242,810,194.80	736,795.34	33,288,453.62	573,488,844.26
三、减值准备					
1.期初余额	18,269,363.43	2,790,366.85		3,417.91	21,063,148.19
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	18,269,363.43	2,790,366.85		3,417.91	21,063,148.19
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,101,405,454.46	440,218,735.02	3,741,849.77	27,321,844.76	1,572,687,884.01
2.期初账面价值	984,815,330.15	390,653,098.66	1,404,257.10	25,604,101.22	1,402,476,787.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物一	3,655,760.00	正在办理中
房屋及建筑物二	1,125,774.36	正在办理中
房屋及建筑物三	2,331,015.58	正在办理中
房屋及建筑物四	6,934,128.15	正在办理中
房屋及建筑物五	2,640,977.03	正在办理中
房屋及建筑物六	14,034,285.93	正在办理中
房屋及建筑物七	664,638.07	正在办理中
房屋及建筑物八	2,852,436.66	正在办理中
房屋及建筑物九	5,175,701.36	正在办理中
房屋及建筑物十	2,610,245.49	正在办理中
房屋及建筑物十一	21,839,850.25	正在办理中
房屋及建筑物十二	7,941,194.98	正在办理中
房屋及建筑物十三	32,264,807.91	正在办理中
合计	104,070,815.77	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	389,436,381.06	303,632,233.24
合计	389,436,381.06	303,632,233.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商品猪场工程	174,421,756.24		174,421,756.24	111,756,596.78		111,756,596.78
种鸡场工程	83,491,525.15		83,491,525.15	94,880,260.15		94,880,260.15
饲料厂工程	14,005,629.67		14,005,629.67	53,353,652.35		53,353,652.35
种猪场工程	87,057,818.06		87,057,818.06	28,373,519.32		28,373,519.32
孵化场工程	1,059,048.38		1,059,048.38	10,025,606.99		10,025,606.99
销售平台工程	8,037,443.79		8,037,443.79	2,656,277.23		2,656,277.23
办公楼工程	16,496,730.15		16,496,730.15	2,580,028.12		2,580,028.12
食品加工工程	11,240.26		11,240.26	6,292.30		6,292.30
商品鸡场工程	4,855,189.36		4,855,189.36			
合计	389,436,381.06		389,436,381.06	303,632,233.24		303,632,233.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自贡饲料厂工程	42,735,111.00	32,211,194.11	1,831,728.30	32,589,113.41		1,453,809.00	80.00%	80%				募股资金
自贡牛佛种鸡	31,672,936.95	27,074,195.00	12,365,098.45	39,439,293.45			100.00%	100%				其他

场相关工程												
安庆种鸡场工程	35,285,800.00	26,435,633.89	8,905,662.57	33,172,309.96		2,168,986.50	100.00%	100%				其他
丰县欢口种猪场工程	92,731,708.50	26,142,548.68	34,042,291.06			60,184,839.74	65.00%	65%				其他
丰县梁寨商品猪场工程	36,676,400.00	19,370,322.03	3,034,879.07			22,405,201.10	61.00%	61%				其他
丰县师寨商品猪场工程	32,735,165.71	18,723,700.61	8,108,377.62			26,832,078.23	82.00%	82%				其他
宿迁马厂商品猪场工程	84,264,175.22	16,442,604.16	22,272,546.37	3,001,263.00		35,713,887.53	46.00%	46%				其他
丰县王沟商品猪场工程	36,930,800.00	16,408,357.00	5,006,288.59			21,414,645.59	58.00%	58%				其他
合肥种鸡场工程	22,803,961.36	15,831,673.24	11,264,327.45			27,096,000.69	119.00%	119%				其他
禽业建春种鸡场建设工程	42,100,000.00	11,887,439.00	8,516,688.03	1,088,115.77		19,316,011.26	48.00%	48%				其他
阜阳郭湖商品猪场	41,510,651.61	11,605,411.45	17,419,255.35	521,048.78		28,503,618.02	70.00%	70%				募股资金
扬州东楼种鸡场工程	19,921,376.00	7,625,506.52	9,334,122.08	111,157.00		16,848,471.60	85.00%	85%				其他
丰县常店种猪场工程	25,956,921.30	9,405,393.42	9,425,845.95			18,831,239.37	73.00%	73%				其他
合计	545,325,	239,163,	151,527,	109,922,		280,768,	--	--				--

	007.65	979.11	110.89	301.37		788.63					
--	--------	--------	--------	--------	--	--------	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业			林业	水产业	合计
		种鸡	种鹅	种猪			
一、账面原值							
1.期初余额		139,777,306.52	12,169,151.95	62,818,393.56			214,764,852.03
2.本期增加金额		84,035,924.64	6,684,379.46	61,186,760.23			151,907,064.33
(1)外购		339,263.00		8,951,591.48			9,290,854.48
(2)自行培育		83,696,661.64	6,684,379.46	52,235,168.75			142,616,209.85
3.本期减少金额		70,112,620.76	3,150,879.69	63,536,594.14			136,800,094.59
(1)处置		70,112,620.76	3,150,879.69	63,536,594.14			136,800,094.59
(2)其他							
4.期末余额		153,700,610.40	15,702,651.72	60,468,559.65			229,871,821.77
二、累计折旧							

1.期初余额		19,823,451.82	1,653,466.61	14,318,121.24			35,795,039.67
2.本期增加金额		28,297,442.81	951,213.94	2,899,619.30			32,148,276.05
(1)计提		28,297,442.81	951,213.94	2,899,619.30			32,148,276.05
3.本期减少金额		22,772,151.33	795,693.87	9,908,580.59			33,476,425.79
(1)处置		22,772,151.33	795,693.87	9,908,580.59			33,476,425.79
(2)其他							
4.期末余额		25,348,743.30	1,808,986.68	7,309,159.95			34,466,889.93
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		128,351,867.10	13,893,665.04	53,159,399.70			195,404,931.84
2.期初账面价值		119,953,854.70	10,515,685.34	48,500,272.32			178,969,812.36

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	198,932,241.65			4,433,393.00	203,365,634.65
2.本期增加金额	10,485,872.81				10,485,872.81
(1) 购置	10,485,872.81				10,485,872.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	209,418,114.46			4,433,393.00	213,851,507.46
二、累计摊销					
1.期初余额	23,615,457.21			4,065,250.83	27,680,708.04
2.本期增加金额	2,093,012.28			157,372.65	2,250,384.93
(1) 计提	2,093,012.28			157,372.65	2,250,384.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,708,469.49			4,222,623.48	29,931,092.97

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	183,709,644.97			210,769.52	183,920,414.49
2.期初账面价值	175,316,784.44			368,142.17	175,684,926.61

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权一	1,048,879.07	正在办理中

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

河源市华盛科朗现代农业有限公司		7,935,938.59				7,935,938.59
合计		7,935,938.59				7,935,938.59

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	14,173,454.34	8,061,412.87	6,271,891.42		15,962,975.79
共建养殖棚款	161,536,824.25	58,672,790.59	11,727,516.94	7,840,490.78	200,641,607.12
合计	175,710,278.59	66,734,203.46	17,999,408.36	7,840,490.78	216,604,582.91

其他说明

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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	18,010,000.00	
预付设备及工程款	65,013,881.46	58,098,048.31
合计	83,023,881.46	58,098,048.31

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	39,000,000.00
合计	8,000,000.00	39,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	155,460,023.53	219,624,665.54
工程款	163,999,328.02	159,672,868.80
劳务费	56,859,927.49	59,660,717.29
合计	376,319,279.04	438,958,251.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,594,835.00	暂缓支付
供应商二	1,308,000.00	暂缓支付
供应商三	1,040,013.57	工程款
供应商四	923,304.48	工程款
供应商五	620,603.68	工程款
合计	5,486,756.73	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,530,006.40	2,735,040.42
合计	2,530,006.40	2,735,040.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	213,346,007.83	232,472,231.24	277,948,175.83	167,870,063.24
二、离职后福利-设定提存计划	223,979.91	13,419,175.90	13,467,868.15	175,287.66
合计	213,569,987.74	245,891,407.14	291,416,043.98	168,045,350.90

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	164,286,752.42	201,356,445.37	252,313,093.87	113,330,103.92
2、职工福利费		14,297,096.08	14,297,096.08	
3、社会保险费	167,871.09	7,026,624.90	7,082,669.39	111,826.60
其中：医疗保险费	145,036.70	5,889,738.45	5,937,771.19	97,003.96
工伤保险费	12,277.52	561,371.58	568,076.78	5,572.32
生育保险费	10,556.87	575,514.87	576,821.42	9,250.32
4、住房公积金	41,260.00	3,062,088.80	3,059,145.80	44,203.00
5、工会经费和职工教育经费	48,850,124.32	6,729,976.09	1,196,170.69	54,383,929.72
合计	213,346,007.83	232,472,231.24	277,948,175.83	167,870,063.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	216,620.02	13,026,204.73	13,073,319.15	169,505.60
2、失业保险费	7,359.89	392,971.17	394,549.00	5,782.06
合计	223,979.91	13,419,175.90	13,467,868.15	175,287.66

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,157.20	1,629.50
企业所得税		27,325.67
个人所得税	147,560.19	1,129,741.48
城市维护建设税	168.37	197.74
房产税	1,210,357.76	988,393.16
土地税	1,889,809.67	1,849,018.68
印花税	462,525.77	146,194.00
水利建设基金	88,901.75	93,082.32
环境保护税	66,819.39	66,819.39
教育费附加	145.27	163.02
合计	3,867,445.37	4,302,564.96

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,662.33	82,218.90
其他应付款	781,220,637.32	752,844,912.14
合计	781,356,299.65	752,927,131.04

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	113,687.67	29,318.06
短期借款应付利息	21,974.66	52,900.84
合计	135,662.33	82,218.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,995,749.56	14,185,244.89
农户预交款	738,854,925.35	725,451,054.38
暂收款项	27,148,333.92	12,663,734.86
其他	3,221,628.49	544,878.01
合计	781,220,637.32	752,844,912.14

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	15,000,000.00
合计	12,500,000.00	15,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	5,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

长期借款的借款利率为4.5%~5.5%

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	61,712,272.91	889,500.00	2,647,779.90	59,953,993.01	
销售积分	10,698,002.14	7,142,759.86	11,532,678.37	6,308,083.63	
合计	72,410,275.05	8,032,259.86	14,180,458.27	66,262,076.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
良种繁育补贴	7,074,915.00	90,000.00		621,284.59			6,543,630.41	与资产相关
农用设施建设补助	46,898,326.42	799,500.00		1,933,340.45			45,764,485.97	与资产相关
土地出让金返还	7,739,031.49			93,154.86			7,645,876.63	与资产相关
合计	61,712,272.91	889,500.00		2,647,779.90			59,953,993.01	

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	362,600,000.00	41,280,000.00				41,280,000.00	403,880,000.00

其他说明：

2019年2月,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏立华牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]104号)核准向社会公开发行人民币普通股4128万股(每股面值1元)。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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:

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	378,829,204.55	1,108,720,000.00		1,487,549,204.55
其他资本公积	312,000.00			312,000.00
合计	379,141,204.55	1,108,720,000.00		1,487,861,204.55

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

2019年2月,公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏立华牧业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许

可[2019]104 号)核准向社会公开发行人民币普通股4128万股(每股面值1元),募集资金总额人民币1,211,568,000.00 元,扣除各项发行费用人民币61,568,000元,实际募集资金净额人民币1,150,000,000.00元,其中新增注册资本为人民币41,280,000.00元,增加资本公积人民币1,108,720,000.00元。

56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

57、其他综合收益

单位: 元

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

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:

58、专项储备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

59、盈余公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,117,382.68			111,117,382.68
合计	111,117,382.68			111,117,382.68

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

60、未分配利润

单位: 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,295,276,853.86	2,077,467,530.04

调整后期初未分配利润	3,295,276,853.86	2,077,467,530.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	430,561,882.52	538,069,996.04
应付普通股股利	484,656,000.00	
期末未分配利润	3,241,182,736.38	2,615,537,526.08

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,589,588,426.00	2,962,856,029.86	3,320,674,392.50	2,620,690,546.81
其他业务	1,725,166.51	1,923,141.75	1,042,804.39	651,026.01
合计	3,591,313,592.51	2,964,779,171.61	3,321,717,196.89	2,621,341,572.82

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	631.19	1,067.95
教育费附加	605.84	976.02
资源税	3,856.50	
房产税	1,364,194.15	1,314,832.79
土地使用税	1,568,191.37	1,853,396.63
印花税	1,365,938.68	852,045.33
环保税	135,655.18	
合计	4,439,072.91	4,022,318.72

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,210,035.75	14,211,059.08
装卸及运杂费	21,567,134.29	19,595,749.52
资产折旧及摊销	4,221,327.53	3,922,535.53
业务招待费	1,525,098.86	1,451,843.51
广告费		1,571.00
办公费	651,551.57	574,013.78
交通费	851,950.46	720,527.75
水电费	1,042,101.92	918,374.96
其他	1,443,623.48	1,332,618.40
仓储费		197,161.33
合计	46,512,823.86	42,925,454.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,038,919.26	68,890,681.71
资产摊销及折旧	19,198,225.81	15,205,001.46
风险基金	21,675,756.85	20,405,664.30
业务招待费	14,998,910.00	6,239,012.12
办公费	3,494,015.51	4,225,314.57
交通费	5,345,279.92	4,366,828.61
水电费	2,243,712.05	1,461,454.28
运杂费	280,386.95	208,824.89
税金及规费	1,521,306.39	1,445,594.66
盘存损失	27,263.32	
其他	5,124,463.23	3,414,217.56
中介机构费用	3,669,315.84	505,079.61
合计	160,617,555.13	126,367,673.77

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,944,196.94	3,535,778.68
资产摊销及折旧	306,203.00	209,737.13
业务招待费	187,593.77	117,004.20
办公费	343,034.89	58,980.70
交通费	322,555.50	364,979.17
运杂费	41,505.00	10,310.00
研究经费	2,085,244.36	2,456,060.86
合计	7,230,333.46	6,752,850.74

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,169,094.54	2,287,657.62
减：利息收入	3,067,609.20	770,674.42
汇兑损益	-3.05	-21.87
手续费及其他	1,326,339.57	1,246,620.71
合计	427,821.86	2,763,582.04

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
农用设施建设补助	1,933,340.44	1,775,552.14
良种繁育补贴	621,284.59	422,987.94
土地出让金返还	93,154.86	93,154.86
农业产业补贴及奖励	4,160,122.00	3,245,426.84
流感补贴	2,286,987.26	2,630,808.00
其他	443,253.00	
合计	9,538,142.15	8,167,929.78

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		96,515.30
银行理财产品投资收益	36,779,625.44	29,362,570.47
合计	36,779,625.44	29,459,085.77

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,510,311.48	
应收账款坏账损失	-36,056.95	
合计	-3,546,368.43	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,732,448.64
二、存货跌价损失	-2,032,955.70	-17,317,128.67
合计	-2,032,955.70	-19,049,577.31

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-20,257,572.29	-7,241,340.49

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
拆迁补偿	4,500,000.00	9,488,000.00	4,500,000.00
其他	516,947.00	604,713.72	516,947.00
合计	5,016,947.00	10,092,713.72	5,016,947.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	399,800.00	369,200.00	399,800.00
赔偿支出		99,500.00	
非常损失		17,826.34	
罚款及滞纳金	11,000.00		11,000.00
其他	1,801,213.07	362,998.90	1,801,213.07
合计	2,212,013.07	849,525.24	2,212,013.07

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,736.26	53,034.13
合计	30,736.26	53,034.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	430,592,618.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,648,154.70
非应税收入的影响	-107,617,418.44
所得税费用	30,736.26

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的押金及履约保证金	122,757,893.99	141,796,778.73
与收益相关政府补助	9,538,142.15	5,876,234.84
银行利息收入	3,067,609.20	770,674.42
其他营业外收入	5,016,947.00	10,092,713.72
合计	140,380,592.34	158,536,401.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金及履约保证金	99,122,923.79	91,833,805.69
付现费用	84,362,499.16	48,253,614.41
银行手续费	1,326,339.57	1,246,620.71
其他营业外支出	3,970,292.97	831,698.90
合计	188,782,055.49	142,165,739.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	2,133,200,000.00	637,047,168.67
与资产相关的政府补助		2,360,000.00
合计	2,133,200,000.00	639,407,168.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,845,000,000.00	1,321,000,000.00
合计	2,845,000,000.00	1,321,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	430,561,882.52	538,069,996.04
加：资产减值准备	5,862,324.13	19,049,577.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,647,626.03	81,651,400.04
无形资产摊销	2,250,384.93	2,208,071.37
长期待摊费用摊销	16,663,008.36	12,639,009.98
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）	20,257,572.29	7,241,340.49
财务费用（收益以“-”号填列）	2,169,094.54	2,287,657.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,779,625.44	-29,459,085.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	169,652,196.56	-3,219,761.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,935,513.93	18,198,615.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,343,422.59	100,573,837.82
经营活动产生的现金流量净额	646,876,555.26	749,240,658.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	398,158,630.10	164,297,143.03
减：现金的期初余额	254,516,414.44	375,931,018.19
现金及现金等价物净增加额	143,642,215.66	-211,633,875.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,158,630.10	254,516,414.44
其中：库存现金	103,429.02	135,597.94
可随时用于支付的银行存款	393,561,944.08	249,887,559.50
可随时用于支付的其他货币资金	3,891,347.00	3,891,347.00
三、期末现金及现金等价物余额	398,158,630.10	254,516,414.44
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	601,910.00	601,910.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	601,910.00	保证金
固定资产	62,111,156.14	贷款抵押
无形资产	21,708,436.66	贷款抵押
合计	84,421,502.80	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	265.28	6.8747	1,823.72
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
良种繁育补贴	7,164,915.00	递延收益、其他收益	621,284.59
流感补贴	2,286,987.26	其他收益	2,286,987.26
农业产业补贴及奖励	4,160,122.00	其他收益	4,160,122.00
农用设施建设补助	47,697,826.41	递延收益、其他收益	1,933,340.44
税费返还	115,618.17	其他收益	115,618.17
其他	327,634.83	其他收益	327,634.83
土地出让金返还	7,739,031.49	递延收益、其他收益	93,154.86
合计	69,492,135.16		9,538,142.15

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河源市华盛科朗现代农业有限公司	2019年04月30日	3,000,000.00	100.00%	现金收购	2019年04月30日	控制权发生转移	0.00	-365,689.04

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	3,000,000.00
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,935,938.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,935,938.59

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,431,683.39	1,431,683.39
存货	396,926.01	402,364.83
固定资产	15,962,299.65	7,994,225.34
其他应收款	332,012.29	332,012.29

在建工程	3,598,627.50	3,598,627.50
应付款项	12,955,679.92	12,955,679.92
其他应付款	13,701,807.51	13,701,807.51
净资产	-4,935,938.59	-12,898,574.08
取得的净资产	-4,935,938.59	-12,898,574.08

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

河源市华盛科朗现代农业有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定方法：对存货及固定资产的公允价值，参考东莞市华联资产评估土地评估事务所（普通合伙）出具的《惠州市立华家禽有限公司企业收购涉及河源市华盛科朗现代农业有限公司全部资产和负债的资产评估报告书》（“华联资评【2019】0136号”）经收益法评估后的评估增值确定。上述评估报告书显示，河源市华盛科朗现代农业有限公司于购买日固定资产评估增值7,968,074.31 元，存货评估减值5,438.82 元。河源市华盛科朗现代农业有限公司于2019年4月30日完成工商变更。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

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

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏兴牧农业科技有限公司	江苏省金坛市	江苏省金坛市	肉鸡饲养、销售	100.00%		同一控制下企业合并
合肥立华畜禽有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	肉鸡饲养、销售； 饲料生产、销售	100.00%		设立
惠州市立华家禽有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	肉鸡饲养、销售	100.00%		设立
洛阳市立华畜禽有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	肉鸡饲养、销售； 饲料生产、销售	100.00%		设立

常州市四季禽业有限公司	江苏省金坛市	江苏省金坛市	肉鸡饲养、销售； 饲料生产、销售	100.00%		设立
徐州市立华畜禽有限公司	江苏省邳州市	江苏省邳州市	肉鸡饲养、销售； 饲料生产、销售	100.00%		设立
宿迁市立华牧业有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	生猪、肉鹅饲养、 销售	100.00%		设立
嘉兴立华畜禽有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	肉鸡饲养、销售； 饲料生产、销售	100.00%		设立
安庆市立华牧业有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	畜禽养殖、销售	100.00%		设立
潍坊市立华牧业有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	畜禽养殖、销售	100.00%		设立
扬州市立华畜禽有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	商品鸡、商品鹅 饲养、销售	100.00%		设立
台州立华牧业有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	家禽生猪饲养、 销售	100.00%		设立
江苏立华食品有限公司	江苏省金坛市	江苏省金坛市	预包装食品的批 发与零售	100.00%		设立
自贡市立华牧业有限公司	四川省自贡市	四川省自贡市	家禽养殖、销售	100.00%		设立
湘潭立华牧业有限公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	家禽养殖、销售	100.00%		设立
江苏鼎华投资有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	实业投资、股权 投资	100.00%		设立
丰县立华牧业有限公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	生猪饲养、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(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**

其他说明：

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**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

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	265.28	6.8747	1,823.72

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			2,704,800,000.00	2,704,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,704,800,000.00	2,704,800,000.00
（三）其他权益工具投资			3,982,911.07	3,982,911.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

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

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是程立力及其配偶沈静。

其他说明：

截至本报告期末，程立力及其配偶沈静是本公司控股股东和实际控制人：程立力直接持有公司9,415万股股权，占总股本23.31%；此外，程立力为公司股东天鸣农业（直接持有公司10.49%股份）、聚益农业（直接持有公司4.33%股份）、昊成牧业（直接持有公司4.33%股份）、沧石投资（直接持有公司2.60%股份）之普通合伙人及执行事务合伙人，程立力配偶沈静为公司股东奔腾牧业（直接持有公司21.66%股份）之普通合伙人及执行事务合伙人。程立力及沈静通过直接及间接方式控制公司股份比例达66.73%，系公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州机械设备进出口有限公司	本公司股东张秋刚（直接持有本公司 1.30% 股份，通过天鸣农业简介持有本公司 0.87% 股份，合计持有本公司 2.17% 股份）持有该公司 7.36% 股份并担任该公司董事。

程立力、魏凤鸣、沈琴、周宏斌、张路、林鹏飞（已离任）、杨宁、李华、赵湘莲、钟学军、罗实劲、李永安、张康宁、劳全林、虞坚	董事、监事、经理等高级管理人员
---	-----------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州机械设备进出口有限公司	饲料原料及添加剂	0.00	50,000,000.00	否	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程立力	7,500,000.00	2017年04月01日	2018年04月20日	是
程立力	12,050,000.00	2017年04月01日	2018年04月20日	是
程立力、沈静	10,000,000.00	2017年05月22日	2021年05月22日	是
程立力、沈静	55,000,000.00	2017年05月22日	2021年05月22日	是
程立力、沈静	18,000,000.00	2017年01月01日	2020年03月20日	否
程立力、沈静	2,000,000.00	2017年01月01日	2022年06月30日	否
程立力、沈静	10,000,000.00	2018年04月28日	2019年04月27日	是
程立力	1,000,000.00	2018年05月08日	2021年05月08日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,109,830.00	3,509,166.67

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至2019年6月30日，本公司与子公司之间提供贷款担保情况如下：

担保单位名称	贷款银行	担保金额	被担保单位名称
常州市天牧家禽有限公司	江苏江南农村商业银行股份有限公司	278,000,000.00	江苏立华牧业股份有限公司
常州市四季禽业有限公司	中国工商银行股份有限公司常州广化支行	70,000,000.00	江苏立华牧业股份有限公司
江苏立华牧业股份有限公司、徐州市立华畜禽有限公司	江苏沐阳农村商业银行汤涧支行	8,000,000.00	宿迁市立华牧业有限公司
江苏立华牧业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司常州广化支行、中国工商银行股份有限公司江苏分行	200,000,000.00	宿迁市立华牧业有限公司
常州市天牧家禽有限公司、常州市四季禽业有限公司	中国民生银行股份有限公司常州支行	150,000,000.00	江苏立华牧业股份有限公司
合计		706,000,000.00	

(2) 未决诉讼

2017年12月13日，本公司收到广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）传票及青海开心源食品有限公司（以下简称“青海开心源”、“原告”）的民事起诉状，青海开心源诉讼：①判令本公司、本公司立华食品子公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称“腾讯系统”）立即停止侵害原告第3531306号“雪山及图”注册商标专用权的行为，包括但不限于：本公司、本公司立华食品子公司立即停止生产、销售侵犯原告注册商标专用权的商品，本公司、本公司立华食品子公司销毁侵权产品库存，本公司、本公司立华食品子公司、腾讯系统删除涉案网站相关侵权产品的宣传图片、产品介绍等；②判令本公司、本公司立华食品子公司在全国性报纸刊登致歉声明消除影响；③判令本公司、本公司立华食品子公司共同赔偿青海开心源损失和因该案支出的合理费用共计人民币500万元；④判令本公司、本公司立华食品子公司、腾讯系统承担该案诉讼费用。

2018年3月29日，深圳中院对该案进行了开庭审理；截至2019年6月30日，本公司尚未收到深圳中院对本案的判决结果。本公司聘请的本案应诉律师认为：本公司是否构成侵权以及构成侵权的具体赔偿金额目前均无法评估。

除上述事项外，截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	鸡	猪	鹅	分部间抵销	合计
营业收入	3,342,667,762.74	215,883,031.28	37,557,788.17	-4,794,989.68	3,591,313,592.51
营业成本	2,644,123,085.28	295,634,944.48	29,816,131.53	-4,794,989.68	2,964,779,171.61
营业利润/(亏损)	529,327,627.60	-105,729,215.74	4,249,166.85		427,847,578.71
资产总额	5,655,559,686.45	1,054,319,523.50	63,042,571.66	-50,000,000.00	6,722,921,781.61
负债总额	1,267,939,968.66	717,882,360.53	64,247,831.57	-571,189,702.76	1,478,880,458.00
补充信息：					
资本性支出	235,842,627.85	195,188,446.39	4,576,661.32		435,607,735.56
折旧和摊销费用	57,871,528.25	23,172,204.32	1,638,687.86		82,682,420.43
折旧和摊销以外的非现金费用					
资产减值损失	2,790,484.69	1,768,196.83	1,303,642.61		5,862,324.13

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	784,422,068.16	512,198,665.07
合计	784,422,068.16	512,198,665.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	982,180.00	263,900.00
往来款和其他	783,504,743.01	512,179,003.17
合计	784,486,923.01	512,442,903.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	244,238.10			244,238.10
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	64,854.85			64,854.85
2019 年 6 月 30 日余额	309,092.95			309,092.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	784,218,023.01
1 年以内 (含 1 年)	784,218,023.01
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	248,900.00
3 至 4 年	8,750.00
5 年以上	240,150.00
合计	784,486,923.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提的坏账准备	244,238.10	64,854.85		309,092.95

合计	244,238.10	64,854.85		309,092.95
----	------------	-----------	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	221,711,395.45	一年以内	28.26%	
第二名	往来款	142,848,827.94	一年以内	18.21%	
第三名	往来款	117,386,382.55	一年以内	14.96%	
第四名	往来款	83,309,586.21	一年以内	10.62%	
第五名	往来款	68,877,985.97	一年以内	8.78%	
合计	--	634,134,178.12	--	80.83%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,182,130,449.94		1,182,130,449.94	523,522,863.84		523,522,863.84
合计	1,182,130,449.94		1,182,130,449.94	523,522,863.84		523,522,863.84

(1) 对子公司投资

单位：元

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
惠州市立华家禽有限公司	54,960,600.00			54,960,600.00		
嘉兴立华畜禽有限公司	33,939,300.00			33,939,300.00		
宿迁市立华牧业有限公司	114,298,200.00	30,000,000.00		144,298,200.00		
江苏兴牧农业科技有限公司	31,899,073.84	410,000,000.00		441,899,073.84		
洛阳市立华畜禽有限公司	13,647,500.00			13,647,500.00		
常州市四季禽业有限公司	18,184,990.00			18,184,990.00		
徐州市立华畜禽有限公司	17,149,100.00			17,149,100.00		
合肥立华畜禽有限公司	17,295,000.00			17,295,000.00		
安庆市立华牧业有限公司	16,459,000.00	127,142,200.00		143,601,200.00		
潍坊市立华牧业有限公司	23,355,700.00			23,355,700.00		
扬州市立华畜禽有限公司	52,334,400.00	65,970,900.00		118,305,300.00		
台州立华牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏立华食品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
自贡市立华牧业有限公司	50,000,000.00	25,494,486.10		75,494,486.10		
湘潭立华牧业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丰县立华牧业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	523,522,863.84	658,607,586.10		1,182,130,449.94		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,403,178.68	11,351,641.75	25,653,771.86	26,449,637.84
其他业务	1,000.00	96,479.89		
合计	11,404,178.68	11,448,121.64	25,653,771.86	26,449,637.84

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		200,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		96,515.30
银行理财投资收益	36,779,625.44	29,362,570.47
合计	36,779,625.44	229,459,085.77

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,257,572.29	
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）	9,538,142.15	
委托他人投资或管理资产的损益	36,779,625.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,804,933.93	
合计	28,865,129.23	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	1.1037	1.1037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	1.0297	1.0297

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他