



**山东仙坛股份有限公司**

**2019 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2019 年 08 月**

## 2019 年半年度财务报告

### 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：山东仙坛股份有限公司

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	727,285,260.69	685,920,246.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,200,000.00	
应收账款	70,141,946.40	52,558,280.51
应收款项融资		
预付款项	61,309,316.70	10,874,861.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,959,151.09	3,600,292.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	410,362,114.82	355,882,905.12
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	1,243,047,307.70	1,001,597,053.25
流动资产合计	2,518,305,097.40	2,110,433,639.98
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,500,000.00
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	3,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,569,239.79	2,674,112.59
固定资产	853,095,259.85	832,187,339.60
在建工程	483,880.51	2,405,264.51
生产性生物资产	68,063,700.64	64,779,885.25
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,492,701.24	72,371,854.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,199,026.43	3,280,881.45
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,319,276.00	6,748,446.41
非流动资产合计	1,006,723,084.46	987,947,784.03
资产总计	3,525,028,181.86	3,098,381,424.01
流动负债：		
短期借款	256,750,000.00	95,000,000.00
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	173,044,606.90	182,855,928.76
预收款项	6,523,704.71	10,191,874.86
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	76,172,692.75	83,862,977.05
应交税费	1,806,457.59	2,001,545.38
其他应付款	248,457,600.55	233,539,701.82
其中：应付利息	39,875.00	126,270.83
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		
其他流动负债		
流动负债合计	762,755,062.50	607,452,027.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,552,500.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,938,539.57	4,297,664.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,491,039.57	4,297,664.59
负债合计	768,246,102.07	611,749,692.46
所有者权益：		
股本	463,692,511.00	309,128,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	905,400,194.95	1,059,964,364.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,758,656.35	82,758,656.35
一般风险准备		
未分配利润	1,244,323,012.50	996,197,483.47
归属于母公司所有者权益合计	2,696,174,374.80	2,448,048,845.77
少数股东权益	60,607,704.99	38,582,885.78
所有者权益合计	2,756,782,079.79	2,486,631,731.55
负债和所有者权益总计	3,525,028,181.86	3,098,381,424.01

法定代表人：王寿纯

主管会计工作负责人：许士卫

会计机构负责人：谭茂竹

## 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	499,472,809.89	352,056,433.84
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,200,000.00	
应收账款	547,826,105.87	495,317,420.18
应收款项融资		
预付款项	53,139,639.50	10,109,639.16
其他应收款	366,610,796.37	668,219,480.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	274,021,148.75	215,828,615.60
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		
流动资产合计	1,742,270,500.38	1,741,531,589.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		3,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,705,000.00	270,525,000.00
其他权益工具投资	3,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,569,239.79	2,674,112.59
固定资产	635,700,377.94	623,922,736.89
在建工程	305,250.00	355,285.81
生产性生物资产	51,966,855.77	57,171,668.04
油气资产		
使用权资产		
无形资产	71,062,607.03	71,912,101.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,112,624.00	3,254,257.10
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,242,756.00	246,918.00
非流动资产合计	991,164,710.53	1,033,562,079.89
资产总计	2,733,435,210.91	2,775,093,669.38
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
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	209,290,897.00	176,027,766.04
预收款项	8,193,487.04	241,569,664.45
合同负债		
应付职工薪酬	22,857,875.53	26,828,642.53
应交税费	1,485,656.34	1,604,255.32
其他应付款	253,820,736.32	288,014,945.91
其中：应付利息	39,875.00	66,458.33
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	495,648,652.23	784,045,274.25
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	1,552,500.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,938,539.57	4,297,664.59
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,491,039.57	4,297,664.59
负债合计	501,139,691.80	788,342,938.84
所有者权益：		
股本	463,692,511.00	309,128,341.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	897,955,629.83	1,052,519,799.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	82,758,656.35	82,758,656.35
未分配利润	787,888,721.93	542,343,933.36
所有者权益合计	2,232,295,519.11	1,986,750,730.54
负债和所有者权益总计	2,733,435,210.91	2,775,093,669.38

### 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	1,552,189,705.67	1,084,303,343.90
其中：营业收入	1,552,189,705.67	1,084,303,343.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,146,200,929.63	1,019,363,932.37
其中：营业成本	1,120,166,710.12	990,599,433.65
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	4,007,385.68	4,493,675.96
销售费用	6,201,396.06	7,080,545.24
管理费用	22,317,236.27	18,832,384.78
研发费用	1,158,056.44	868,705.70
财务费用	-7,649,854.94	-2,510,812.96
其中：利息费用	3,414,689.59	580,000.03
利息收入	11,348,649.91	3,322,875.71
加：其他收益	2,608,201.17	327,210.08
投资收益（损失以“-”号填列）	18,816,959.33	22,972,832.03
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）	-958,704.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-467,697.48	3,836,280.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-810,349.36	-2,966,241.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	425,177,184.89	89,109,492.31
加：营业外收入	72,541.87	2,124,065.86

减：营业外支出	602,163.11	233,272.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	424,647,563.65	91,000,285.54
减：所得税费用	-66,955.09	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	424,714,518.74	91,000,285.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	424,714,518.74	91,000,285.54
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	402,689,699.53	88,857,058.88
2.少数股东损益	22,024,819.21	2,143,226.66
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	424,714,518.74	91,000,285.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	402,689,699.53	88,857,058.88
归属于少数股东的综合收益总额	22,024,819.21	2,143,226.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.87	0.29
（二）稀释每股收益	0.87	0.29

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：王寿纯

主管会计工作负责人：许士卫

会计机构负责人：谭茂竹

#### 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	1,521,054,158.38	1,056,500,068.56
减：营业成本	1,129,899,857.71	970,007,443.33
税金及附加	3,201,423.77	3,575,984.81
销售费用	85,030.85	11,270.20
管理费用	14,154,546.15	11,639,469.84
研发费用	878,267.96	861,681.15
财务费用	-6,302,589.68	-2,526,535.94
其中：利息费用	784,208.34	580,000.03
利息收入	7,173,342.74	3,273,605.33
加：其他收益	2,552,125.02	327,210.08
投资收益（损失以“-”号填列）	694,931.71	19,450,458.76
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）	18,125,531.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,765,756.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,249.88	-2,966,241.60
二、营业利润（亏损以“-”号填	400,512,459.93	80,976,425.54

列)		
加：营业外收入	71,640.87	2,122,365.86
减：营业外支出	475,141.73	1,314.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	400,108,959.07	83,097,476.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	400,108,959.07	83,097,476.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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	400,108,959.07	83,097,476.84

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	1,636,645,439.12	746,317,749.99
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	49,537,880.29	170,721,985.96
经营活动现金流入小计	1,686,183,319.41	917,039,735.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,136,844,573.95	650,758,021.55
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	137,384,950.46	117,137,619.00
支付的各项税费	4,177,688.70	4,497,652.19

支付其他与经营活动有关的现金	36,843,070.23	162,914,856.48
经营活动现金流出小计	1,315,250,283.34	935,308,149.22
经营活动产生的现金流量净额	370,933,036.07	-18,268,413.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,766,633,561.63	2,600,869,439.31
取得投资收益收到的现金	18,816,959.33	22,972,832.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,614,355.74	192,286.35
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		
投资活动现金流入小计	2,787,064,876.70	2,624,034,557.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,570,658.86	93,428,368.30
投资支付的现金	3,038,519,880.00	2,156,481,101.48
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		
投资活动现金流出小计	3,148,090,538.86	2,249,909,469.78
投资活动产生的现金流量净额	-361,025,662.16	374,125,087.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,000,000.00
取得借款收到的现金	229,750,000.00	50,000,000.00
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	229,750,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金	68,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	158,065,255.92	73,258,080.42
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	226,065,255.92	73,258,080.42
筹资活动产生的现金流量净额	3,684,744.08	741,919.58
四、汇率变动对现金及现金等价物	6,457.47	

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,598,575.46	356,598,594.22
加：期初现金及现金等价物余额	154,686,685.23	218,765,430.45
六、期末现金及现金等价物余额	168,285,260.69	575,364,024.67

## 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	1,231,279,763.20	855,208,761.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	367,681,989.08	173,462,583.75
经营活动现金流入小计	1,598,961,752.28	1,028,671,344.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,103,702,571.83	899,028,110.08
支付给职工以及为职工支付的现金	32,815,039.67	28,676,865.72
支付的各项税费	3,383,804.46	3,356,117.65
支付其他与经营活动有关的现金	27,656,931.78	201,248,806.51
经营活动现金流出小计	1,167,558,347.74	1,132,309,899.96
经营活动产生的现金流量净额	431,403,404.54	-103,638,555.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	264,000,000.00	1,513,165,939.31
取得投资收益收到的现金	781,311.06	19,450,458.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100,242.21	192,286.35
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		
投资活动现金流入小计	265,881,553.27	1,532,808,684.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,313,619.59	25,245,471.31
投资支付的现金	379,180,000.00	1,049,857,601.48
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		
投资活动现金流出小计	459,493,619.59	1,075,103,072.79
投资活动产生的现金流量净额	-193,612,066.32	457,705,611.63

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
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		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	155,374,962.17	73,258,080.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	205,374,962.17	73,258,080.42
筹资活动产生的现金流量净额	-205,374,962.17	-23,258,080.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,416,376.05	330,808,976.18
加：期初现金及现金等价物余额	88,056,433.84	212,528,709.54
六、期末现金及现金等价物余额	120,472,809.89	543,337,685.72

#### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	309,128,341.00				1,059,964,364.95				82,758,656.35		996,197,483.47		2,448,048,845.77	38,582,885.78	2,486,631,731.55
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	309,128,341.00				1,059,964,364.95				82,758,656.35		996,197,483.47		2,448,048,845.77	38,582,885.78	2,486,631,731.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,564,170.00				-154,564,170.00						248,125,529.03		248,125,529.03	22,024,819.21	270,150,348.24
（一）综合收益总额											402,689,699.53		402,689,699.53	22,024,819.21	424,714,518.74
（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										-154,564,170.50		-154,564,170.50			-154,564,170.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-154,564,170.50		-154,564,170.50			-154,564,170.50
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	154,564,170.00					-154,564,170.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	154,564,170.00					-154,564,170.00									
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	463,692,511.00				905,400,194.95				82,758,656.35		1,244,323,012.50		2,696,174,374.80	60,607,704.99	2,756,782,079.79

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	181,840,201.00				1,187,252,504.95				48,438,966.23		701,294,587.82		2,118,826,260.00		2,118,826,260.00	
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	181,840,201.00			1,187,252,504.95			48,438,966.23		701,294,587.82		2,118,826,260.00		2,118,826,260.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	127,288,140.00			-127,288,140.00					16,120,978.48		16,120,978.48	26,143,226.66	42,264,205.14	
（一）综合收益总额									88,857,058.88		88,857,058.88	2,143,226.66	91,000,285.54	
（二）所有者投入和减少资本												24,000,000.00	24,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股												24,000,000.00	24,000,000.00	
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									-72,736,080.40		-72,736,080.40		-72,736,080.40	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的									-72,736,080.40		-72,736,080.40		-72,736,080.40	

分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	127,288,140.00				-127,288,140.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	127,288,140.00				-127,288,140.00									
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	309,128,341.00				1,059,964,364.95			48,438,966.23	717,415,566.30	2,134,947,238.48	26,143,226.66	2,161,090,465.14		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	309,128,341.00				1,052,519,799.83				82,758,656.35	542,343,933.36		1,986,750,730.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	309,128,341.00				1,052,519,799.83				82,758,656.35	542,343,933.36		1,986,750,730.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	154,564,170.00				-154,564,170.00					245,544,788.57		245,544,788.57
（一）综合收益总额										400,108,959.07		400,108,959.07
（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										-154,564,170.50		-154,564,170.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-154,564,170.50		-154,564,170.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	154,564,170.00				-154,564,170.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	154,564,170.00				-154,564,170.00							

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	463,692,511.00				897,955,629.83				82,758,656.35	787,888,721.93		2,232,295,519.11

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	181,840,201.00				1,179,807,939.83				48,438,966.23	306,202,802.73		1,716,289,909.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,840,201.00				1,179,807,939.83				48,438,966.23	306,202,802.73		1,716,289,909.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	127,288,140.00				-127,288,140.00					10,361,396.44		10,361,396.44
（一）综合收益总额										83,097,476.84		83,097,476.84

(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										-72,736,080.40		-72,736,080.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-72,736,080.40		-72,736,080.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	127,288,140.00					-127,288,140.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	127,288,140.00					-127,288,140.00						
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	309,128,341.00				1,052,519,799.8 3				48,438,966.2 3	316,564,199.17		1,726,651,306.2 3
----------	----------------	--	--	--	----------------------	--	--	--	-------------------	----------------	--	----------------------

### 三、公司基本情况

山东仙坛股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东仙坛集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91370600729262478P。公司法定代表人为王寿纯，住所为牟平工业园区（城东）。

2015年2月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]189号文《关于核准山东仙坛股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股3,985万股，同年2月在深圳证券交易所挂牌上市，上市后公司股本总额为人民币159,350,000.00元。2015年4月9日完成工商变更。

2016年6月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1326号文《关于核准山东仙坛股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向第一创业证券股份有限公司、申万菱信基金管理有限公司、信诚基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、财通基金管理有限公司5名投资者非公开发行22,490,201股，公司股本总额变更为181,840,201.00元，2016年10月20日完成工商变更。

2018年5月召开股东大会，审议通过以资本公积转增股本（每10股转增7股），转增后公司总股本变更为309,128,341.00元，2018年6月20日完成工商变更。

2019年5月召开股东大会，审议通过以资本公积转增股本（每10股转增5股），转增后公司总股本变更为463,692,511.00元，2019年6月20日完成工商变更。

公司的经营范围为：配合饲料加工，粮食收购。种鸡、家禽饲养、销售，家禽屠宰、加工销售（限分支机构经营）。饲料销售，货物、技术进出口；普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务：父母代种鸡养殖、雏鸡孵化、饲料生产、商品代肉鸡养殖、屠宰加工与销售。

公司所属行业：肉鸡养殖及屠宰加工行业。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月25日批准报出。

截止2019年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

合并范围内子公司名称	地址	持股比例
山东仙坛食品有限公司	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街288号	100%
烟台仙坛油脂有限公司	牟平工业园区（城东）	100%
山东仙坛鸿食品有限公司	山东省烟台市牟平区沁水工业园崔山大街288号	100%
山东仙坛仙食品有限公司	山东省烟台市牟平区沁水工业园崔山大街288号	100%
山东仙坛禽业有限公司	山东省蓬莱市刘家沟镇刘家沟村	52%
山东仙坛餐饮管理有限公司	山东省烟台市牟平区沁水工业园崔山大街288号	100%
山东仙得生物科技有限公司	山东省烟台市牟平区大窑街道办事处仙裕街仙鼎滨海城	57.14%

公司2019年1月对全资子公司山东仙坛售电有限公司进行了清算并收回投资，山东仙坛售电有限公司已于2019年1月30日注销，自2019年2月1日起山东仙坛售电有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

合并范围内公司情况详见附注八。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的2019年06月30日财务状况、2019年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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、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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际

取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实际控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

#### (6) 购买子公司少数股权

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

#### (7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4)金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

### 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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款分为单项评估和组合评估两种类别进行信用损失确认。

#### (1) 单项评估的应收账款及其信用损失确认方法

本公司对以下两类应收账款进行单项评估以确认其预期信用损失：

- ① 单项金额重大（占应收账款余额 10% 以上且金额在 100 万元以上（含））的应收账款
- ② 单项金额不重大但已发生信用减值的应收账款

划归为单项评估的应收账款，本公司将单独对其进行信用损失评估。对于信用风险自初始确认后未显著增加的，按照未来 12 个月的预期信用损失确认；对于信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值的，按照整个存续期的预期信用损失（预计未来现金流量现值低于账面价值的差额）确认。

单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的应收账款，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。

#### (2) 组合评估的应收账款及其信用损失确认方法

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款信用损失比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类

##### ② 根据信用风险特征组合确定的计提方法

账龄组合：按照初始确认后至资产负债表日的账龄区分信用风险，各不同账龄段的应收账款预计信用损失计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年以内（含 2 年）	10
2-3 年以内（含 3 年）	20
3-5 年以内（含 5 年）	50
5 年以上	100

### 13、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 其他应收款的预期信用损失的会计处理方法

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独对其进行信用损失评估。单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。类似信用风险特征的组合分类与应收账款一致。

②以组合为基础计量预期信用损失。本公司按照相信用风险特征组合确定的计提方法与应收账款一致。

### 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) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、消耗性生物资产（种蛋、雏鸡、商品代肉鸡）等。

(2) 存货计价方法

①公司的原材料、低值易耗品、包装物等取得时按实际成本记账，发出时采用月末一次加权平均法核算。

②低值易耗品采用一次摊销法摊销。

③公司的消耗性生物资产包括种蛋、雏鸡和商品代肉鸡。本公司自行养殖或繁殖的生物资产的成本，按其出栏前发生的人工费、饲料费及其他费用等确定。外购消耗性生物资产按采购成本确定。

自行养殖或繁殖的种蛋成本包括成熟性生物资产种鸡在产蛋后的折旧、人工费、饲料费及其他费用。种蛋发出时采用月末一次加权平均法核算。

雏鸡成本包括种蛋成本及孵化过程的人工、电费及其他费用。雏鸡成本按批次直接转入商品代肉鸡的成本。

商品代肉鸡成本包括雏鸡成本及饲养过程中的人工、饲料费及其他费用。商品代肉鸡出库时按实际成本核算。

④公司的库存商品主要为鸡肉产品等，其按照商品代肉鸡的采购成本及屠宰过程中的人工及其他费用等归集库存商品的成本。库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

公司定期对存货进行盘点，盘点的损失和利得计入当期损益。

公司对商品代肉鸡按批次进行盘点，对种蛋每半年全面盘点一次。

公司对原材料、库存商品等每半年全面盘点一次，不定期对原辅料等进行抽盘。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，也可按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，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。

## 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。

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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

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集团处置或被本集团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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资

单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①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。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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- I 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- II 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- III 与被投资单位之间发生重要交易。
- IV 向被投资单位派出管理人员。
- V 向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

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

## 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

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

## (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	10-30	5%	9.5%-3.16%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	19%-9.5%
运输工具	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	32%-19%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 19、在建工程

### (1) 在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，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，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 资本化金额的计算方法

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

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

符合资本化条件的资产在购建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，在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 21、生物资产

### (1) 生产性生物资产的确认和初始计量

公司的生产性生物资产全部为外购父母代种鸡鸡苗并自行养殖至成龄的父母代种鸡。公司根据是否达到预定生产经营目的（成龄）将生产性生物资产分为未成熟种鸡和成熟产蛋种鸡。

未成熟种鸡成本的确认和初始计量，包括鸡苗购买价格、达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、其他直接费用和应分摊的间接费用等支出。

未成熟种鸡达到预定生产经营目的时，将其归集的成本转入成熟产蛋种鸡核算。

### (2) 生产性生物资产的后续计量

①公司对成熟产蛋种鸡计提折旧，折旧方法采用年限平均法。

本公司生产性生物资产预计寿命、残值率及月折旧率如下

类别	预计使用寿命	残值率	月折旧率
成熟产蛋种鸡	7-8个月	10%	11.25%-12.86%

②公司对生产性生物资产按账面价值与可收回金额孰低计量。公司至少于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，如果有确凿证据表明公司生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，公司按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产的减值一经确认，以后年度不再转回。

### (3) 生产性生物资产的收获和处置

①公司成熟产蛋种鸡收获的种蛋成本按照成熟产蛋种鸡的折旧费用、成熟产蛋种鸡发生的人工费用、饲料费用、固定资产折旧、分摊的间接费用等支出计算确定，结转为种蛋成本。

②公司生产性生物资产的处置，包括产蛋期过后淘汰出售、损毁、死亡、盘亏几种情况。

成熟产蛋种鸡产蛋期过后淘汰出售时，接收到的处置收入计入营业收入，按其账面余额计入营业成本。

生产性生物资产发生损毁、死亡、盘亏时，公司将处置收入扣除账面价值和相关税费后的余额，根据不同情况分别计入当期管理费用、营业外支出。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### (2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- C、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

④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未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产(除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润

(或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的, 以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

(3) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的 (总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的, 该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产 (包括商誉) 的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

(5) 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算, 在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的, 应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划: 在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划: 在半年和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义务现值的增加或减少; ②设定受益义务的利息费用; ③重新计量设定受益计划负债导致的变动。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在同时满足下列条件时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益: 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施; 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。

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：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### (2) 以权益工具结算的股份支付的会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，不确认后续公允价值变动。

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

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### (3) 以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## 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) 确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入具体的确认原则为：

公司鸡肉产品销售收入，以公司根据与客户签订的销售合同或订单的发货，在将商品移交给客户单位，取得客户或委托人签字的发货明细表或客户入库签收单后确认销售商品收入的实现。

公司商品代肉鸡销售收入，以公司将商品代肉鸡交付客户，客户在销售过磅单及销售指令书上签字后，确认销售收入的实现。

公司商品代鸡苗销售收入，以公司将商品代鸡苗交付给客户，客户在接鸡单上签字确认后，确认销售收入的实现。

公司其他产品的销售收入，以产品已发出，产品价格经双方确认后，确认收入的实现。

#### （2）提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权确认收入的原则

①在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入金额能够可靠地计量。

②让渡资产使用权收入确认依据

- A、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

对于物业出租收入，按合同或协议约定的应收租金金额在租赁期内的各个期间按直线法确认为营业收入。

对于利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）与资产相关的政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）与收益相关的政府补助会计处理

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

①在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

②在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

### 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
企业会计准则的变化引起的会计政策变更	2019年4月20日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
企业财务报表格式及企业会计准则的变化引起的会计政策变更	2019年8月25日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

#### 1、新金融工具准则变更的主要内容

(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) 金融工具披露要求相应调整。

#### 2、财务报表格式调整的主要内容

(1) 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) 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）”，同时将位置放至“公允价值变动收益”之后。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) 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

(4) 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。

### 3、《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》变更的主要内容

(1) 在准则的适用范围方面，将应适用其他准则的交易进行了明确。

(2) 明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

(3) 在货币性资产定义方面，强调收取固定或可确定金额的权利。

(4) 非货币性资产交换不具有商业实质，或者虽具有商业实质但换入资产的公允价值不能可靠计量时，同时换入的多项资产的，换出资产的账面价值总额的分摊依据，在“换入资产的原账面价值的相对比例”基础上增加“其他合理的比例”。

(5) 附注披露内容增加“非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因”。

### 4、《企业会计准则第 12 号—债务重组》变更的主要内容

(1) 在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。重组债权和债务的会计处理规定与新金融工具准则相互呼应。

(2) 对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。

(3) 明确了债权人放弃债权采用公允价值计量。

(4) 信息披露方面删除了对或有应收和或有应付的披露、公允价值的确定方法及依据。对债权人增加了债务重组导致的对联营或合营企业的权益性投资增加额及投资比例的披露，对债务人增加了债务重组导致的股本等所有者权益增加额的披露。

## (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	685,920,246.86	685,920,246.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,558,280.51	52,558,280.51	
应收款项融资			
预付款项	10,874,861.25	10,874,861.25	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,600,292.99	3,600,292.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	355,882,905.12	355,882,905.12	
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	1,001,597,053.25	1,001,597,053.25	
流动资产合计	2,110,433,639.98	2,110,433,639.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,500,000.00		-3,500,000.00
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		3,500,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,674,112.59	2,674,112.59	
固定资产	832,187,339.60	832,187,339.60	
在建工程	2,405,264.51	2,405,264.51	
生产性生物资产	64,779,885.25	64,779,885.25	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	72,371,854.22	72,371,854.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,280,881.45	3,280,881.45	
递延所得税资产			
其他非流动资产	6,748,446.41	6,748,446.41	
非流动资产合计	987,947,784.03	987,947,784.03	
资产总计	3,098,381,424.01	3,098,381,424.01	
流动负债：			
短期借款	95,000,000.00	95,000,000.00	
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	182,855,928.76	182,855,928.76	
预收款项	10,191,874.86	10,191,874.86	
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	83,862,977.05	83,862,977.05	
应交税费	2,001,545.38	2,001,545.38	
其他应付款	233,539,701.82	233,539,701.82	
其中：应付利息	126,270.83	126,270.83	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	607,452,027.87	607,452,027.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,297,664.59	4,297,664.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,297,664.59	4,297,664.59	
负债合计	611,749,692.46	611,749,692.46	
所有者权益：			
股本	309,128,341.00	309,128,341.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,059,964,364.95	1,059,964,364.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	82,758,656.35	82,758,656.35	
一般风险准备			
未分配利润	996,197,483.47	996,197,483.47	
归属于母公司所有者权益合计	2,448,048,845.77	2,448,048,845.77	
少数股东权益	38,582,885.78	38,582,885.78	
所有者权益合计	2,486,631,731.55	2,486,631,731.55	
负债和所有者权益总计	3,098,381,424.01	3,098,381,424.01	

调整情况说明

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《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》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

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	352,056,433.84	352,056,433.84	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	495,317,420.18	495,317,420.18	
应收款项融资			
预付款项	10,109,639.16	10,109,639.16	
其他应收款	668,219,480.71	668,219,480.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	215,828,615.60	215,828,615.60	
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			
流动资产合计	1,741,531,589.49	1,741,531,589.49	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,500,000.00		-3,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	270,525,000.00	270,525,000.00	
其他权益工具投资		3,500,000.00	3,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,674,112.59	2,674,112.59	

固定资产	623,922,736.89	623,922,736.89	
在建工程	355,285.81	355,285.81	
生产性生物资产	57,171,668.04	57,171,668.04	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,912,101.46	71,912,101.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,254,257.10	3,254,257.10	
递延所得税资产			
其他非流动资产	246,918.00	246,918.00	
非流动资产合计	1,033,562,079.89	1,033,562,079.89	
资产总计	2,775,093,669.38	2,775,093,669.38	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
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	176,027,766.04	176,027,766.04	
预收款项	241,569,664.45	241,569,664.45	
合同负债			
应付职工薪酬	26,828,642.53	26,828,642.53	
应交税费	1,604,255.32	1,604,255.32	
其他应付款	288,014,945.91	288,014,945.91	
其中：应付利息	66,458.33	66,458.33	
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	784,045,274.25	784,045,274.25	
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	4,297,664.59	4,297,664.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	4,297,664.59	4,297,664.59	
负债合计	788,342,938.84	788,342,938.84	
所有者权益：			
股本	309,128,341.00	309,128,341.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,052,519,799.83	1,052,519,799.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	82,758,656.35	82,758,656.35	
未分配利润	542,343,933.36	542,343,933.36	
所有者权益合计	1,986,750,730.54	1,986,750,730.54	
负债和所有者权益总计	2,775,093,669.38	2,775,093,669.38	

## 调整情况说明

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《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》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

**（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	商品代肉鸡、鸡肉产品、饲料等产品增值额	免税、3%、10%、9%、16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、核定征收、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5%
房产税	计税房产原值扣除 30%或租金收入	1.2%、12%
水资源税	取水量	4 元/m <sup>3</sup>

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、增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，公司生产的商品代肉鸡、雏鸡等为初级农产品免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号），本公司销售的饲料产品免征增值税。

2、企业所得税：按《中华人民共和国企业所得税实施条例》及财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）的规定，本公司从事家禽饲养、农产品初加工的所得免征企业所得税。

**3、其他**

公司及子公司山东仙坛食品有限公司、烟台仙坛油脂有限公司、山东仙坛鸿食品有限公司、山东仙坛仙食品有限公司、

山东仙坛禽业有限公司均为一般纳税人，销售的鸡肉产品及油脂产品、羽毛粉产品收入1-3月份适用于10%的增值税率，2019年4月1日起适用于为9%的增值税率，公司的电费收入、公司销售的废品等1-3月按增值额的16%计征，2019年4月1日起按增值额的13%计征。

## 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	244,719.25	191,569.66
银行存款	727,000,439.14	667,548,099.00
其他货币资金	40,102.30	18,180,578.20
合计	727,285,260.69	685,920,246.86

其他说明

其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
信用证保证金		8,153,561.63
证券公司账户可用资金	40,102.30	10,027,016.57
合计	40,102.30	18,180,578.20

截止2019年6月30日，本公司除银行存款中的结构性存款以及大额存单外，不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

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

适用  不适用

#### (2) 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：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

3、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	73,833,627.79	100.00%	3,691,681.39	5.00%	70,141,946.40	55,324,505.80	100.00%	2,766,225.29	5.00%	52,558,280.51
其中：										
合计	73,833,627.79	100.00%	3,691,681.39	5.00%	70,141,946.40	55,324,505.80	100.00%	2,766,225.29	5.00%	52,558,280.51

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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	73,833,627.79	3,691,681.39	5.00%
合计	73,833,627.79	3,691,681.39	--

确定该组合依据的说明：

根据应收账款账龄的长短进行分组。

按组合计提坏账准备：

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）	73,833,627.79
合计	73,833,627.79

**(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,766,225.29	1,117,616.48	192,160.38		3,691,681.39
合计	2,766,225.29	1,117,616.48	192,160.38		3,691,681.39

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

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备（元）
第一名	非关联方	26,895,394.04	一年以内	36.43%	1,344,769.70
第二名	非关联方	17,727,099.12	一年以内	24.01%	886,354.96
第三名	非关联方	8,264,623.53	一年以内	11.19%	413,231.18
第四名	非关联方	3,097,884.00	一年以内	4.20%	154,894.20
第五名	非关联方	3,042,224.00	一年以内	4.12%	152,111.20
合计		59,027,224.69		79.95%	2,951,361.23

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

**4、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	61,309,316.70	100.00%	10,874,861.25	100.00%
合计	61,309,316.70	--	10,874,861.25	--

## (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	与本公司关系	金额(元)	年限	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联关系	42,493,867.00	一年以内	69.31	合同未执行完毕
第二名	非关联关系	4,537,111.00	一年以内	7.40	合同未执行完毕
第三名	非关联关系	3,310,280.00	一年以内	5.40	合同未执行完毕
第四名	非关联关系	2,038,344.00	一年以内	3.32	合同未执行完毕
第五名	非关联关系	1,939,230.00	一年以内	3.16	合同未执行完毕
合计		54,318,832.00		88.59	

其他说明:

预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,959,151.09	3,600,292.99
合计	4,959,151.09	3,600,292.99

## (1) 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
保证金、押金	1,347,800.00	627,082.69
备用金	30,482.23	88,980.62
往来款	4,034,293.59	3,304,405.70
合计	5,412,575.82	4,020,469.01

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	151,518.39	268,657.63		420,176.02
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	81,094.48			81,094.48
本期转回		47,845.77		47,845.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019 年 6 月 30 日余额	232,612.87	220,811.86	453,424.73
-------------------	------------	------------	------------

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）	4,652,257.10
1 至 2 年	412,518.72
2 至 3 年	147,800.00
3 年以上	200,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	5,412,575.82

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	
坏账准备	420,176.02	81,094.48	47,845.77	453,424.73
合计	420,176.02	81,094.48	47,845.77	453,424.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

- ① 本期无实际核销的其他应收款情况。
- ② 期末其他应收款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- ③ 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。
- ④ 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

4) 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	1,000,000.00	1 年以内	18.48%	50,000.00
第二名	往来款	256,402.11	1 年以内	4.74%	12,820.11
第三名	往来款	209,651.97	1 年以内	3.87%	10,482.60
第四名	往来款	147,800.00	2-3 年	2.73%	29,560.00
第五名	往来款	127,260.79	1 年以内	2.35%	6,363.04
合计	--	1,741,114.87	--	32.17%	109,225.75

## 6、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	99,430,095.96		99,430,095.96	88,599,219.59		88,599,219.59
库存商品	137,202,739.36	467,697.48	136,735,041.88	131,893,092.96	755,197.70	131,137,895.26
消耗性生物资产	174,196,976.98		174,196,976.98	136,145,790.27		136,145,790.27
合计	410,829,812.30	467,697.48	410,362,114.82	356,638,102.82	755,197.70	355,882,905.12

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

## (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	755,197.70	467,697.48		755,197.70		467,697.48
合计	755,197.70	467,697.48		755,197.70		467,697.48

## 7、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
理财产品	1,210,819,880.00	966,700,000.00
未抵扣进项税	32,227,427.70	34,897,053.25
合计	1,243,047,307.70	1,001,597,053.25

其他说明：

### 理财产品明细项目

名称	类型	开始日	期限(天)	到期日	金额(元)
季季盈2号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月23日	90	2019年7月22日	47,000,000.00
季季盈2号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月25日	88	2019年07月22日	20,000,000.00
季季盈4号集合资产管理计划	非保本收益	2019年5月10日	94	2019年08月12日	50,000,000.00
季季盈4号集合资产管理计划	非保本收益	2019年5月10日	94	2019年08月12日	20,000,000.00
首创证券创赢5号	非保本收益	2019年5月21日	98	2019年08月27日	60,000,000.00
首创证券创赢37号	非保本收益	2019年5月31日	192	2019年12月09日	90,000,000.00
“汇利丰”2018年第5590期对公定制	非保本收益	2018年10月30日	360	2019年10月25日	30,000,000.00
国开债	非保本收益	2019年1月4日	192	2019年7月15日	20,688,000.00
乾元-众享保本2019年11期网络金融专享	保本收益	2019年1月15日	365	2020年1月15日	12,000,000.00
“汇利丰”2019年第4301期对公定制	保本收益	2019年1月24日	360	2020年1月19日	50,000,000.00
19国开02(续2)	非保本收益	2019年2月22日	143	2019年7月15日	5,030,000.00
19国开03(续2)	非保本收益	2019年3月6日	131	2019年7月15日	20,001,880.00
月月发4号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月5日	108	2019年7月22日	100,000,000.00

共赢3号(鲁)法人人民币理财产品2019年第3期	非保本收益	2019年4月9日	94	2019年7月12日	15,000,000.00
季季盈1号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月16日	84	2019年7月9日	50,000,000.00
月月发3号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月17日	82	2019年7月8日	20,000,000.00
月月发3号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月17日	82	2019年7月8日	10,000,000.00
月月发3号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月17日	82	2019年7月8日	150,000,000.00
“汇利丰”2019年第4834期对公定制	保本收益	2019年4月19日	182	2019年10月18日	50,000,000.00
首创证券创赢31号	非保本收益	2019年4月19日	110	2019年8月7日	60,000,000.00
季季盈2号集合资产管理计划	非保本收益	2019年4月29日	84	2019年7月22日	40,000,000.00
季季盈5号集合资产管理计划	非保本收益	2019年5月17日	94	2019年8月19日	50,000,000.00
中国农业银行“本利丰步步高”BFBBG160001	保本收益	2019年5月20日	56	2019年7月15日	1,100,000.00
首创证券创赢13号	非保本收益	2019年3月19日	112	2019年7月9日	40,000,000.00
首创证券创赢13号	非保本收益	2019年3月19日	112	2019年7月9日	80,000,000.00
首创证券创赢13号	非保本收益	2019年3月19日	112	2019年7月9日	60,000,000.00
首创证券创赢8号	非保本收益	2019年4月10日	105	2019年7月24日	50,000,000.00
安心快线天天利滚利第2期	非保本收益	2019年6月11日	34	2019年7月15日	500,000.00
安心快线天天利滚利第2期	非保本收益	2019年6月14日	31	2019年7月15日	500,000.00
安心快线天天利滚利第2期	非保本收益	2019年6月18日	27	2019年7月15日	500,000.00
安心快线天天利滚利第2期	非保本收益	2019年6月20日	25	2019年7月15日	500,000.00
中国农业银行“本利丰步步高”BFBBG160001	保本收益	2019年6月18日	27	2019年7月15日	5,000,000.00
安心快线天天利滚利第2期	非保本收益	2019年6月27日	-	-	3,000,000.00
合计					1,210,819,880.00

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
牟平胶东村镇银行股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

## 9、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	4,168,827.84	555,044.32		4,723,872.16
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	4,168,827.84	555,044.32		4,723,872.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,928,575.55	121,184.02		2,049,759.57
2.本期增加金额	99,009.66	5,863.14		104,872.80
(1) 计提或摊销	99,009.66	5,863.14		104,872.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,027,585.21	127,047.16		2,154,632.37
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	2,141,242.63	427,997.16		2,569,239.79
2.期初账面价值	2,240,252.29	433,860.30		2,674,112.59

(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

报告期投资性房地产未发生减值情况，故未计提减值准备。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	853,095,259.85	832,187,339.60
合计	853,095,259.85	832,187,339.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	546,233,530.83	599,234,458.77	8,077,567.80	33,750,638.58	1,187,296,195.98
2.本期增加金额	3,572,278.96	57,509,885.51	27,000.00	6,670,330.39	67,779,494.86
(1) 购置	1,233,933.50	56,234,054.79	27,000.00	6,670,330.39	64,165,318.68
(2) 在建工程转入	2,338,345.46	1,275,830.72			3,614,176.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,106,214.71	4,007,238.64	93,874.00	681,867.67	5,889,195.02
(1) 处置或报废	1,106,214.71	4,007,238.64	93,874.00	681,867.67	5,889,195.02
4.期末余额	548,699,595.08	652,737,105.64	8,010,693.80	39,739,101.30	1,249,186,495.82
二、累计折旧					
1.期初余额	147,774,734.85	189,990,724.46	2,603,004.52	14,740,392.55	355,108,856.38
2.本期增加金额	12,793,830.79	26,603,300.23	337,393.39	4,287,493.93	44,022,018.34
(1) 计提	12,793,830.79	26,603,300.23	337,393.39	4,287,493.93	44,022,018.34
3.本期减少金额	315,024.00	2,135,138.43	73,418.40	516,057.92	3,039,638.75
(1) 处置或报废	315,024.00	2,135,138.43	73,418.40	516,057.92	3,039,638.75
4.期末余额	160,253,541.64	214,458,886.26	2,866,979.51	18,511,828.56	396,091,235.97
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	388,446,053.44	438,278,219.38	5,143,714.29	21,227,272.74	853,095,259.85
2.期初账面价值	398,458,795.98	409,243,734.31	5,474,563.28	19,010,246.03	832,187,339.60

值				
---	--	--	--	--

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,438,204.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
羽毛粉加工车间	2,679,202.15	正在办理之中
粮食储备库	11,665,000.35	正在办理之中

其他说明

- ①报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。
- ②公司2019年1-6月在建工程转资增加固定资产原值为3,614,176.18元。
- ③报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。
- ④报告期末公司无固定资产设定抵押情况。
- ⑤报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	483,880.51	2,405,264.51
合计	483,880.51	2,405,264.51

(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
在安装调试的设备				1,275,830.72		1,275,830.72
有机肥加工项目	305,250.00		305,250.00	305,250.00		305,250.00
其他零星工程	178,630.51		178,630.51	824,183.79		824,183.79
合计	483,880.51		483,880.51	2,405,264.51		2,405,264.51

(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
在安装调 试的设备		1,275,830.7 2		1,275,830.72								其他
有机肥加 工项目	41,670,600.0 0	305,250.00				305,250.0 0	0.70%	0.7%				其他
其他零星 工程		824,183.79	1,692,792.18	2,338,345.46		178,630.5 1						其他
合计	41,670,600.0 0	2,405,264.5 1	1,692,792.18	3,614,176.18		483,880.5 1	--	--				--

(3) 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：

①2019年度无借款费用资本化情况。

②报告期在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 12、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
		成熟生产性生物资产	未成熟生产性生物资产			
一、账面原值						
1.期初余额		54,590,177.65	33,536,465.93			88,126,643.58
2.本期增加金额		67,910,880.26	69,252,029.87			137,162,910.13
(1)外购			7,438,283.25			7,438,283.25
(2)自行培育		67,910,880.26	61,813,746.62			129,724,626.88
3.本期减少金额		36,975,759.10	80,399,031.23			117,374,790.33
(1)处置		23,700,886.76				23,700,886.76
(2)其他		13,274,872.34	12,488,150.97			25,763,023.31
(3)结转成熟生产性生物资产			67,910,880.26			67,910,880.26
4.期末余额		85,525,298.81	22,389,464.57			107,914,763.38
二、累计折旧						
1.期初余额		23,346,758.33				23,346,758.33
2.本期增加金额		47,050,842.48				47,050,842.48
(1)计提		47,050,842.48				47,050,842.48
3.本期减少金额		30,546,538.07				30,546,538.07
(1)处置		30,546,538.07				30,546,538.07
(2)其他						
4.期末余额		39,851,062.74				39,851,062.74
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		45,674,236.07	22,389,464.57		68,063,700.64
2.期初账面价值		31,243,419.32	33,536,465.93		64,779,885.25

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

13、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,913,579.46			1,079,758.39	82,993,337.85
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	81,913,579.46			1,079,758.39	82,993,337.85
二、累计摊销					
1.期初余额	10,120,016.43			501,467.20	10,621,483.63
2.本期增加金额	825,502.80			53,650.18	879,152.98
(1) 计提	825,502.80			53,650.18	879,152.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,945,519.23			555,117.38	11,500,636.61
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	70,968,060.23			524,641.01	71,492,701.24
2.期初账面价值	71,793,563.03			578,291.19	72,371,854.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

其他说明：

- ①报告期无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。
- ②报告期末公司无无形资产设定抵押的情况。

**14、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	3,280,881.45	288,013.00	369,868.02		3,199,026.43
合计	3,280,881.45	288,013.00	369,868.02		3,199,026.43

其他说明

长期待摊费用为土地使用权承包租赁费,按受益年限摊销。

**15、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
- (2) 未经抵销的递延所得税负债
- (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
- (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,929,823.63	4,721,854.11
坏账准备	19,687.05	15,256.08
存货跌价准备	935,959.40	545,649.91
合计	5,885,470.08	5,282,760.10

**(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
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,757,642.02	1,757,642.02	
2023 年	2,964,212.09	2,964,212.09	
2024 年	207,969.52		
合计	4,929,823.63	4,721,854.11	--

**16、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
预付工程款	2,319,276.00	4,748,446.41
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,319,276.00	6,748,446.41

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	212,750,000.00	45,000,000.00
保证借款	44,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	256,750,000.00	95,000,000.00

**(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：

本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	164,340,610.67	172,271,166.75
1-2 年	6,681,709.65	8,400,420.53
2-3 年	1,142,410.51	1,226,245.01
3 年以上	879,876.07	958,096.47
合计	173,044,606.90	182,855,928.76

**(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
烟台德恩建筑工程有限公司	6,934,962.00	工程款未结清
烟台市第二安装工程有限责任公司	2,365,000.00	工程款未结清
烟台市牟平区大窑建筑安装有限公司	1,618,100.00	工程款未结清
合计	10,918,062.00	--

其他说明：

应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**19、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
1 年以内	6,246,253.21	9,654,053.58
1-2 年	89,407.73	348,527.51
2-3 年	11,680.56	11,968.56
3 年以上	176,363.21	177,325.21

合计	6,523,704.71	10,191,874.86
----	--------------	---------------

**(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

其他说明:

- ① 预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。
- ② 期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

**20、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	83,862,977.05	125,370,753.46	133,061,037.76	76,172,692.75
二、离职后福利-设定提存计划		4,323,928.30	4,323,928.30	
合计	83,862,977.05	129,694,681.76	137,384,966.06	76,172,692.75

**(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	40,284,234.24	116,524,943.66	124,090,870.96	32,718,306.94
2、职工福利费		6,615,561.80	6,615,561.80	
3、社会保险费		2,230,068.00	2,230,068.00	
其中：医疗保险费		1,743,494.13	1,743,494.13	
工伤保险费		237,524.07	237,524.07	
生育保险费		249,049.80	249,049.80	
4、住房公积金	711,000.00			711,000.00
5、工会经费和职工教育经费	42,867,742.81	180.00	124,537.00	42,743,385.81
合计	83,862,977.05	125,370,753.46	133,061,037.76	76,172,692.75

**(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		4,149,557.58	4,149,557.58	
2、失业保险费		174,370.72	174,370.72	
合计		4,323,928.30	4,323,928.30	

其他说明:

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,591.17	2,289.45
企业所得税		104,367.90
城市维护建设税	317.88	160.26
房产税	1,093,145.57	1,117,606.91
土地使用税	581,520.94	654,560.78

教育费附加	136.24	68.66
地方教育费附加	90.82	45.80
印花税	78,908.26	88,574.89
地方水利建设基金	22.71	11.48
水资源税	47,724.00	32,868.00
环境保护税		991.25
合计	1,806,457.59	2,001,545.38

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,875.00	126,270.83
其他应付款	248,417,725.55	233,413,430.99
合计	248,457,600.55	233,539,701.82

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,875.00	126,270.83
合计	39,875.00	126,270.83

### (2) 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
商品鸡风险抵押金	195,923,042.33	184,187,508.58
资产抵押金	2,421,300.00	2,029,000.00
其他押金类	3,369,024.91	5,303,276.79
质保金	37,982,246.48	35,288,937.05
其他	8,722,111.83	6,604,708.57
合计	248,417,725.55	233,413,430.99

#### 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
商品鸡饲养风险抵押金	101,175,934.60	合同未到期
合计	101,175,934.60	--

其他说明

其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,552,500.00	0.00
合计	1,552,500.00	0.00

### (1) 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
扶贫资金		6,150,000.00	4,597,500.00	1,552,500.00	政府扶贫款投资 笼养设备
合计	0.00	6,150,000.00	4,597,500.00	1,552,500.00	--

**24、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	4,297,664.59		359,125.02	3,938,539.57	政府补助
合计	4,297,664.59		359,125.02	3,938,539.57	--

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
绿色肉鸡产业化集成技术开发	1,216,000.00			152,000.04			1,063,999.96	与资产相关
畜禽标准化养殖项目	352,941.19			25,210.08			327,731.11	与资产相关
绿色畜牧业示范县项目	2,728,723.40			181,914.90			2,546,808.50	与资产相关
合计	4,297,664.59			359,125.02			3,938,539.57	

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) 根据烟财教指【2010】48号文件《关于下达2010年科技富民强县专项行动计划资金预算指标的通知》的规定，公司2011年收到补助304万元，此项补助专项用于牟平区绿色肉鸡产业化集成技术开发，该项目2012年12月建成，按资产摊销期限（10年）分期转入当期损益，截至2019年06月30日，该项递延收益已累计摊销1,976,000.04元。

(2) 根据烟台市《2015年畜禽标准化养殖项目指导意见》的规定，公司2016年收到政府补助50万元，此项补助专项用于养殖场标准化改扩建，按资产剩余年限（119月）分期转入当期损益，截至2019年06月30日，该项递延收益已累计摊销172,268.89元。

(3) 根据牟财农指【2016】54号文件《关于下达2016年涉农资金管理改革资金整合平台预算指标的通知》的规定，公司2017年收到补助260万元，此项补助专项用于涉农资金管理改革资金整合平台项目实施（绿色畜牧业），该项目2017年11月建成。按资产剩余摊销期限104个月分期转入当期损益。于2018年9月27日收到同类补助50万元，按照剩余年限94个月进行摊销。截至2019年06月30日，该项递延收益已累计摊销553,191.50元。

**25、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	309,128,341.00			154,564,170.00		154,564,170.00	463,692,511.00

**26、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）	1,050,463,360.48		154,564,170.00	895,899,190.48

其他资本公积	9,501,004.47			9,501,004.47
合计	1,059,964,364.95		154,564,170.00	905,400,194.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年度股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 309,128,341 为基数，向在股权登记日登记在册的全体股东进行利润分配，按每 10 股派发现金红利人民币 5.00 元(含税)，合计派发现金红利人民币 154,564,170.50 元(含税)；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增至 463,692,511 股。

## 27、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	82,758,656.35			82,758,656.35
合计	82,758,656.35			82,758,656.35

## 28、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	996,197,483.47	701,294,587.82
调整后期初未分配利润	996,197,483.47	701,294,587.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,689,699.53	88,857,058.88
应付普通股股利	154,564,170.50	72,736,080.40
期末未分配利润	1,244,323,012.50	717,415,566.30

调整期初未分配利润明细：

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

## 29、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	1,547,677,465.49	1,117,590,874.40	1,080,261,018.05	988,277,048.89
其他业务	4,512,240.18	2,575,835.72	4,042,325.85	2,322,384.76
合计	1,552,189,705.67	1,120,166,710.12	1,084,303,343.90	990,599,433.65

是否已执行新收入准则

是  否

## 30、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	4,658.57	3,634.79
教育费附加	1,996.56	1,557.74
资源税	103,448.00	120,780.00
房产税	2,266,186.34	2,135,580.63
土地使用税	1,163,041.88	1,307,413.07

印花税	465,399.37	922,420.29
地方水利建设基金	332.73	259.66
地方教育费附加	1,331.01	1,038.53
环境保护税	991.22	991.25
合计	4,007,385.68	4,493,675.96

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,994,781.38	4,886,408.30
职工薪酬	1,911,431.26	1,540,935.53
业务宣传费	85,030.85	11,270.20
差旅费	604,414.63	265,785.74
其他费用	605,737.94	376,145.47
合计	6,201,396.06	7,080,545.24

**32、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,401,120.89	7,141,701.12
折旧费	2,904,307.33	2,093,156.31
办公费	586,776.86	162,795.60
差旅费	503,877.75	358,251.70
业务招待费	1,821,628.55	1,180,716.64
社会保险费	1,189,039.75	1,223,993.75
车辆费用	269,203.37	674,105.49
无形资产摊销	879,152.98	295,670.12
低值易耗品摊销	18,412.41	35,130.95
物料消耗	8,132.44	789,597.09
水电费	267,408.27	221,758.10
维修费	2,580,859.17	143,242.14
排污费		5,209.00
咨询服务费	797,380.00	547,500.00
律师费		50,000.00
其他	3,089,936.50	3,909,556.77
合计	22,317,236.27	18,832,384.78

**33、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	852,268.71	666,724.00
物料消耗	147,675.25	130,958.43
其他	158,112.48	71,023.27
合计	1,158,056.44	868,705.70

**34、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,414,689.59	580,000.03
减：利息收入	11,348,649.91	3,322,875.71
手续费	290,562.85	232,062.72
汇兑损益	-6,457.47	
合计	-7,649,854.94	-2,510,812.96

### 35、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
绿色肉鸡产业化集成技术开发	152,000.04	152,000.00
畜禽标准化养殖项目	25,210.08	25,210.08
绿色养殖示范县建设项目	181,914.90	150,000.00
牟平区公共就业（人才）服务中心岗位补贴	3,100.04	
牟平区公共就业（人才）服务中心社保补贴	56,697.88	
食品公司征迁补偿利息	926,400.00	
禽畜养殖大棚拆除经营补偿款	128,000.00	
养殖公司经营损失补偿款	1,008,802.08	
科研补助款	70,000.00	
自购疫苗补贴	29,770.00	
2018 年省级商贸发展和市场开拓资金	24,000.00	
增值税减免	2,306.15	
合计	2,608,201.17	327,210.08

### 36、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	245,000.00	
理财产品收益	18,571,959.33	22,972,832.03
合计	18,816,959.33	22,972,832.03

### 37、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	-33,248.71	
应收账款坏账损失	-925,456.10	
合计	-958,704.81	

### 38、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		-1,501,175.25
二、存货跌价损失	-467,697.48	5,337,455.52
合计	-467,697.48	3,836,280.27

### 39、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
非流动资产处置利得合计	-810,349.36	-2,966,241.60
其中：固定资产处置利得	-810,349.36	-2,966,241.60

### 40、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
政府补助		2,089,102.00	
其他	72,541.87	34,963.86	72,541.87
合计	72,541.87	2,124,065.86	72,541.87

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
牟平区公共就业（人才）服务中心岗位补贴		补助		否	否		3,308.37	与收益相关
牟平区公共就业（人才）服务中心社保补贴		补助		否	否		54,409.88	与收益相关
禁养区养殖大棚拆除违约补偿金		补助		否	否		298,273.75	与收益相关
2017 年市级畜禽养殖污染防治项目资金		补助		否	否		50,000.00	与收益相关
2017 年重大动物疫病强制免疫先打后补补贴经费		补助		否	否		43,200.00	与收益相关
党支部活动经费补助		补助		否	否		1,000.00	与收益相关
烟台昆崮山区养殖大棚拆迁补偿款		补助		否	否		1,638,910.00	与收益相关
合计							2,089,102.00	

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

### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	498,708.06		498,708.06
其他	103,455.05	233,272.63	103,455.05
合计	602,163.11	233,272.63	602,163.11

### 42、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	-66,955.09	
合计	-66,955.09	

(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	424,647,563.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,161,890.91
调整以前期间所得税的影响	-66,955.09
非应税收入的影响	-106,312,568.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	150,677.50
所得税费用	-66,955.09

43、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
补贴收入	2,246,770.00	2,416,312.08
利息收入	11,348,625.16	2,089,102.00
往来款项及其他	35,942,485.13	166,216,571.88
合计	49,537,880.29	170,721,985.96

(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
销售费用中现金支出	4,070,486.20	5,670,192.07
管理费用中现金支出	10,096,920.75	4,321,305.45
往来款项及其他	22,675,663.28	152,923,358.96
合计	36,843,070.23	162,914,856.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

44、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	424,714,518.74	91,000,285.54
加：资产减值准备	1,426,402.29	-3,836,280.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,177,733.62	77,270,576.53
无形资产摊销	879,152.98	916,110.32
长期待摊费用摊销	369,868.02	433,598.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资	1,309,057.42	2,966,241.60

产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,408,232.12	580,000.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,816,959.33	-22,972,832.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,479,209.70	-33,473,907.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,866,058.70	-119,617,342.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,189,701.39	-11,534,863.64
经营活动产生的现金流量净额	370,933,036.07	-18,268,413.27
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	168,285,260.69	575,364,024.67
减：现金的期初余额	154,686,685.23	218,765,430.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,598,575.46	356,598,594.22

**(2) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

**(3) 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	168,285,260.69	154,686,685.23
其中：库存现金	244,719.25	191,569.66
可随时用于支付的银行存款	168,040,541.44	143,548,099.00
可随时用于支付的其他货币资金		10,947,016.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	168,285,260.69	154,686,685.23

**45、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
其他流动资产-理财	187,719,880.00	贷款质押
银行存款-大额存单	30,000,000.00	贷款质押
银行存款-结构性存款	559,000,000.00	未到期不能支取
合计	776,719,880.00	--

46、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	256.61	6.8747	1,764.12
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

47、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
绿色肉鸡产业化集成技术开发	152,000.04	其他收益	152,000.04
畜禽标准化养殖项目	25,210.08	其他收益	25,210.08
绿色畜牧业示范县项目	181,914.90	其他收益	181,914.90
牟平区公共就业（人才）服务中心岗位补贴	3,100.04	其他收益	3,100.04
牟平区公共就业（人才）服务中心社保补贴	56,697.88	其他收益	56,697.88
食品公司征迁补偿利息	926,400.00	其他收益	926,400.00
禽畜养殖大棚拆除经营补偿款	128,000.00	其他收益	128,000.00
养殖公司经营损失补偿款	1,008,802.08	其他收益	1,008,802.08
科研补助款	70,000.00	其他收益	70,000.00
自购疫苗补贴	29,770.00	其他收益	29,770.00
2018 年省级商贸发展和市场开拓资金	24,000.00	其他收益	24,000.00
增值税减免	2,306.15	其他收益	2,306.15
合计	2,608,201.17		2,608,201.17

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 其他说明

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

其他说明：

本期未发生同一控制下的企业合并。

### 3、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：

2019年1月公司对全资子公司山东仙坛售电有限公司进行了清算并收回投资，山东仙坛售电有限公司已于2019年1月30日注销。自2019年2月1日起山东仙坛售电有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

## 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	
山东仙坛食品有限公司	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	食品加工	100.00%		设立
烟台仙坛油脂有限公司	牟平工业园区（城东）	牟平工业园区（城东）	油料加工	100.00%		设立
山东仙坛鸿食品有限公司	山东省烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	山东省烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	食品加工	100.00%		设立
山东仙坛仙食品有限公司	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	食品加工	100.00%		设立
山东仙得生物科技有限公司	烟台市牟平区大窑街道办事处仙裕街仙鼎滨海城	烟台市牟平区大窑街道办事处仙裕街仙鼎滨海城	有机肥的研发、生产、技术转让及销售	57.14%		设立
山东仙坛餐饮管理有限公司	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	烟台市牟平区沁水工业园崔山大街 288 号	餐饮管理，熟食制售	100.00%		设立
山东仙坛禽业有限公司	山东省蓬莱市刘家沟镇刘家沟村	山东省蓬莱市刘家沟镇刘家沟村	种鸡饲养；种蛋、鸡苗销售；商品鸡饲养、销售	52.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：仙坛股份对仙得生物的认缴出资额为 2,280.00 万元，认缴出资比例为 60%，实缴出资额为 200.00 万元，实缴出资比例为 57.14%。

#### (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	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
山东仙坛禽业有限公司	48.00%	21,995,703.55		59,100,477.06

## (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
山东仙坛禽业有限公司	77,899,001.86	49,929,224.13	127,828,225.99	4,702,232.11		4,702,232.11	40,497,572.95	41,597,608.86	82,095,181.81	4,793,570.33		4,793,570.33

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
山东仙坛禽业有限公司	69,780,784.82	45,824,382.40	45,824,382.40	18,706,059.12	13,883,379.60	4,465,055.54	4,465,055.54	-3,105,165.44

## 2、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	
山东仙祥电气有限公司	山东省烟台市	山东省烟台市牟平区大窑街道蛤堆后村	股权投资管理	33.33%		权益法

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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

山东仙祥电气有限公司成立后一直未注资，也无业务发生。

## 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。

### 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应收账款、其他应收款、应收票据等，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。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	256.61	6.8747	1,764.12
应付帐款			

其中：美元			
-------	--	--	--

(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。本公司报告期内短期借款金额较少且期限较短，故利率风险较低。

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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，王寿纯夫妇为本公司的控股股东。

本企业最终控制方是王寿纯夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

### 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
王寿纯	控股股东
曲立荣	公司股东
烟台仙丰包装彩印有限公司	曲立荣之妹控制的企业
烟台高尔夫有限公司	王寿纯之子控制的企业
山东仙润实业有限公司	王寿纯之子控制的企业

### 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
烟台仙丰包装彩印有限公司	包装物	9,575,692.40	28,000,000.00	否	9,290,658.30
烟台高尔夫有限公司	餐饮费			否	48,010.00

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
烟台高尔夫有限公司	鸡产品		12,596.31
烟台仙丰包装彩印有限公司	鸡产品		1,193.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 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
山东仙坛仙食品有限公司	7,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 27 日	否
山东仙坛仙食品有限公司	22,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2020 年 03 月 27 日	否
山东仙坛仙食品有限公司	4,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 24 日	否
山东仙坛仙食品有限公司	40,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	否

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	790,718.00	644,340.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目****(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台仙丰包装彩印有限公司	1,899,712.94	4,283,163.79

**十二、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**

无

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，公司无其他影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2019年06月30日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

**(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。

**十四、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项****2、利润分配情况****3、其他资产负债表日后事项说明****十五、其他重要事项****1、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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

山东仙坛售电有限公司						-86,379.35
------------	--	--	--	--	--	------------

#### 其他说明

2019年1月公司对全资子公司山东仙坛售电有限公司进行了清算并收回投资，山东仙坛售电有限公司已于2019年1月30日注销。山东仙坛售电有限公司2019年1月份无经营数据。

## 2、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

### (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

公司系集种鸡养殖、雏鸡孵化、饲料加工、肉鸡饲养、屠宰加工与销售为一体的企业，公司的主要产品为商品代肉鸡及鸡肉产品，生产经营主体在国内，无分部报告。

### (4) 其他说明

公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	576,621,558.81	99.99%	28,831,077.94	5.00%	547,790,480.87	517,506,050.44	99.26%	25,875,302.52	5.00%	491,630,747.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,500.00	0.01%	1,875.00	5.00%	35,625.00	3,880,707.64	0.74%	194,035.38	5.00%	3,686,672.26
其中：										
合计	576,659,058.81	100.00%	28,832,952.94	5.00%	547,826,105.87	521,386,758.08	100.00%	26,069,337.90	5.00%	495,317,420.18

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
山东仙坛仙食品有限公司	541,168,357.34	27,058,417.87	5.00%	金额较大
山东仙坛食品有限公司	35,453,201.47	1,772,660.07	5.00%	金额较大
合计	576,621,558.81	28,831,077.94	--	--

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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	37,500.00	1,875.00	5.00%
合计	37,500.00	1,875.00	--

确定该组合依据的说明:

根据应收账款账龄的长短进行分组。

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)	576,659,058.81
合计	576,659,058.81

**(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	
按单项计提的坏账准备	25,875,302.52	2,955,775.42			28,831,077.94
按组合计提的坏账准备	194,035.38		192,160.38		1,875.00
合计	26,069,337.90	2,955,775.42	192,160.38		28,832,952.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额 (元)	账龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额 (元)
山东仙坛食品有限公司	关联方	35,453,201.47	1年以内	6.15%	1,772,660.07
山东仙坛仙食品有限公司	关联方	541,168,357.34	1年以内	93.85%	27,058,417.87
第三名	非关联方	37,500.00	1年以内	0.01%	1,875.00
合计		576,659,058.81		100.00%	28,832,952.94

**(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明:

- 1、本期期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- 2、本期无实际核销的应收账款。
- 3、本期期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	366,610,796.37	668,219,480.71
合计	366,610,796.37	668,219,480.71

(1) 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
保证金、押金	1,247,800.00	375,105.00
备用金	9,336.10	72,754.29
往来款	384,793,982.12	708,101,090.01
合计	386,051,118.22	708,548,949.30

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	30,655,073.86	9,674,394.73		40,329,468.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,385,503.88	9,503,642.86		20,889,146.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	19,269,569.98	170,751.87		19,440,321.85

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）	385,391,399.50
1 至 2 年	411,918.72
2 至 3 年	147,800.00

3 年以上	100,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
合计	386,051,118.22

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	
坏账准备	40,329,468.59		20,889,146.74	19,440,321.85
合计	40,329,468.59		20,889,146.74	19,440,321.85

4) 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
山东仙坛鸿食品有限公司	资金往来	380,751,430.44	1 年以内	98.63%	19,037,571.52
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.26%	50,000.00
山东仙得生物科技有限公司	资金往来	626,000.00	1 年以内	0.16%	31,300.00
第四名	往来款	209,651.97	1 年以内	0.05%	10,482.60
第五名	往来款	256,402.11	1 年以内	0.07%	12,820.11
合计	--	382,843,484.52	--	99.17%	19,142,174.23

5) 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:

- 1、本期无实际核销的其他应收款情况。
- 2、期末其他应收款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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	220,705,000.00		220,705,000.00	270,525,000.00		270,525,000.00
合计	220,705,000.00		220,705,000.00	270,525,000.00		270,525,000.00

(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
山东仙坛食品有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		

烟台仙坛油脂有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东仙坛鸿食品有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
山东仙坛仙食品有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
山东仙坛售电有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00		
山东仙坛禽业有限公司	18,200,000.00			18,200,000.00		
山东仙坛餐饮管理有限公司	325,000.00	180,000.00		505,000.00		
山东仙得生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	270,525,000.00	180,000.00	50,000,000.00	220,705,000.00		

(2) 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	1,517,519,899.28	1,127,895,883.75	1,052,999,418.45	968,082,237.19
其他业务	3,534,259.10	2,003,973.96	3,500,650.11	1,925,206.14
合计	1,521,054,158.38	1,129,899,857.71	1,056,500,068.56	970,007,443.33

是否已执行新收入准则

是  否

5、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	245,000.00	
理财产品收益	536,311.06	19,450,458.76
企业注销收回投资	-86,379.35	
合计	694,931.71	19,450,458.76

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,285,491.09	
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）	2,608,201.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,816,959.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,479.51	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	29,063.94	
合计	20,056,125.96	--

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	15.35%	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58%	0.83	0.83

山东仙坛股份有限公司

董事长：王寿纯

2019 年 8 月 25 日